

## **PLUNGĖS „RYTO“ PAGRINDINĖ MOKYKLA**

Savivaldybės biudžetinė įstaiga. J.Tumo -Vaižganto g. 88 LT-90143 Plungė, tel./faks. 8-684 62861, el. p. rastine@ryto.plunge.lm.lt  
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 191130645

### **PLUNGĖS “RYTO” PAGRINDINĖS MOKYKLOS 2021 METŲ TREČIOJO KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

#### **I. BENDRIEJI RODIKLIAI**

Plungės „RYTO“ pagrindinė mokykla (toliau –Mokykla) įsteigta 1980 m. rugsėjo 1d, įregistruota 1994 m. spalio 3 d., rejestro numeris Nr.004125, įstaigos kodas 191130645.

Mokyklos steigėjas: juridinis asmuo-Plungės rajono savivaldybės taryba, identifikavimo kodas 188714469, adresas - Vytauto g.12, LT- 90123, Plungė.

Mokyklos buveinė: T.Vaižganto g.88, LT-90143 Plungė.

Mokyklos pagrindinė veiklos sritis – švietimas. Veiklos rūšys: pradinis mokymas, bendrasis pagrindinis mokymas, papildomas mokymas.

Mokykla turi paramos gavėjo statusą.

Mokyklos savivalda grindžiama švietimo tikslais, vykdomomis švietimo programomis ir susiklosčiusiomis tradicijomis. Mokyklos taryba-aukščiausia mokyklos savivaldos institucija. Mokyklos tarybos nuostatus tvirtina mokyklos direktorius.

Mokyklai vadovauja direktorius Stanislovas Ivanauskas.

Mokykla valdo, naudoja ir įstatymu bei mokyklos steigėjo nustatyta tvarka disponuoja priskirtu nekilnojamu turtu, finansiniais ištekliais bei materialinėmis vertybėmis. Mokykla gali gauti pajamų už paslaugas, numatytas mokyklos veiklą reglamentuojančiuose teisės aktuose. Gauta parama naudojama mokyklos tikslams ir uždaviniams įgyvendinti.

Mokykla turi keturias atsiskaitomasias sąskaitas Luminor Bank AB.

Vadovaujantis 2018 m. kovo 29 d. Plungės rajono savivaldybės tarybos sprendimo Nr.T1-31 „Dėl biudžetinių įstaigų centralizuoto buhalterinės apskaitos tvarkymo“ 1 punktu, nuo 2018 m. rugsėjo 1 d. mokyklos buhalterinę apskaitą organizuoja ir atskaitomybę tvarko Plungės paslaugų ir švietimo pagalbos centro Biudžetinių įstaigų centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjo pavaduotoja Dainora Šleiniene.

#### **II.APSKAITOS POLITIKA**

Mokyklos apskaitos politikos bendrosios nuostatos pateiktos 2020 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

#### **III.AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS PRIE FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS**

##### **1.ILGALAIKIS TURTAS**

Pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikis turtas parodomas likutine verte, t.y. turto įsigijimo savikainos ir sukaupto nusidėvėjimo skirtumas.

2021 m. rugsėjo 30 d. duomenimis mokyklos apskaitoje yra registruotas ilgalaikis nematerialusis ir ilgalaikis materialusis turtas, kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina –1689329,46 eurai, sukaupta nusidėvėjimo suma – 583300,20 eurai, likutinė turto vertė – 1106029,26 eurai.

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas pagal grupes ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

(eurais)			
Grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina	Sukauptas nusidėvėjimas	Likutinė vertė
Programinė įranga	21722,89	6021,89	15701,00
Kitas nematerialusis turtas	144,81	144,81	0,00
Iš viso	21867,70	6166,70	15701,00

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas pagal grupes ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

(eurais)			
Grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina	Sukauptas nusidėvėjimas	Likutinė vertė
Pastatai	1132440,06	183495,59	948944,47
Infrastruktūros ir kiti statiniai	234361,32	141372,51	92988,81
Mašinos ir įrenginiai	37084,40	32034,03	5050,37
Transporto priemonės	38821,45	38821,45	0,00
Baldai ir biuro įranga	205316,14	172518,14	32798,00
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	19438,39	8891,78	10546,61
Iš viso	1667461,76	577133,50	1090328,26

Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį:

- Įsigyto turto vertė 49087,14 eurai, t.y.:
  - Programinės įrangos įsigijimas – 16117,22 eurai;
  - Baldų ir biuro įrangos įsigijimas – 18346,12 eurai;
  - Perduoto turto įsigijimo vertė – 2879,80 eurai (kompiuterinė įranga)
  - Padidinta pastatų įsigijimo savikaina -11149,00 eurai (atlikus pastato šildymo sistemos montavimo-balansavimo darbus) ;
  - Padidinta infrastruktūros ir kitų statinių įsigijimo savikaina - 595,00 eurai (perkėlus iš atsargų grupės)
- Nurašyto turto įsigijimo savikaina -34132,24 eurai, t.y. :
  - Kiti statiniai – 27451,20 eurai;
  - Biuro įranga -6681,04 eurai.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sumų pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį:

- Sukaupta nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį – 23908,33 eurai ,iš to skaičiaus : ilgalaikio nematerialiojo turto nusidėvėjimo suma - 416,22 eurai, ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma – 23492,11 eurai.
- Sukaupta nurašyto turto nusidėvėjimo suma – 15920,15 eurai.
- Perduoto turto sukaupta nusidėvėjimo suma - 574,60 eurai.

## 2. TRUMPALAIKIS TURTAS

### 2.1. Atsargos

- 2020 m. gruodžio 31 d. atsargų įsigijimo vertė – 2315,30 eurai.
- Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta medžiagų ir ūkinio inventoriaus už 33397,31 eurus.
- Sunaudota ir nurašyta medžiagų už 14040,46 eurus.
- Perkelta į nebalansinę sąskaitą ūkinio inventoriaus už 13089,05 eurus.
- Perkelta į ilgalaikio turto (padidinta infrastruktūros ir kitų statinių įsigijimo savikaina) grupę 595,00 eurai;
- Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 7988,10 eurai.

### 2.2. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinių apmokėjimų suma – 1115,52 eurai , šią sumą sudaro:

• Išankstinio mokėjimo suma- 558,00 eurai (UAB „Metausta“- 318,00 eurai, UAB „Baltų lankų vadovėliai- 105,00 eurai, UAB „Pigu.LT-135,00 eurai).

• Ateinančio laikotarpio sąnaudos- 557,52 eurai, t.y. :

-transporto priemonių ir transporto priemonių valdytojų civilinės atsakomybės privalomasis draudimas – 371,22 eurai;

-civilinės atsakomybės draudimas – 30,00 eurai;

-spaudinių prenumerata – 156,30 eurai.

2.3. Per vienus metus gautinos sumos – 16202,70 eurai , šią sumą sudaro:

• Gautinos sumos už turto nuomą – 544,27 eurai (Viešojoji įstaiga „Bruneros“ – 292,27 eurai; Viešojoji įstaiga „Klaipėdos žingsnis“ – 252,00 eurai.);

• Sukauptos gautinos sumos - 161180,73 eurai. Šią sumą sudaro:

- Valstybės biudžeto lėšos – 137807,59 eurai ( ugdymo reikmėms finansuoti lėšos -129857,59 eurai; socialinė parama ( mokinių nemokamas maitinimas) – 7950,00 eurai;

- Savivaldybės biudžeto lėšos – 22021,06 eurai ;

- Mokyklos pajamų už turto nuomą nepanaudotas likutis savivaldybės biudžete - 1352,08 eurai.

• Kitos gautinos sumos – 295,70 eurai ( Viešojoji įstaiga „Bruneros“ už suteiktas komunalines paslaugas ).

2.4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 9639,17 eurai , šią sumą sudaro:

• paramos lėšų likutis - 8956,90 eurai;

• lėšos, gautos už suteiktas komunalines paslaugas -56,13 eurai;

• pajamos gautos už turto nuomą – 626,14 eurai.

### **3.FINANSAVIMO SUMOS**

3.1.Iki 2021 m. rugsėjo 30 d. gauta 1108271,18 eurais finansavimo sumų ,išskyrus neatlygintinai gautą turtą. Iš to skaičiaus :

•iš valstybės biudžeto lėšų – 956420,38 eurais, t.y. :

nepiniginiam turtui įsigyti -28918,74 eur , kitoms išlaidoms kompensuoti – 927501,64 eurais ;

•iš savivaldybės biudžeto lėšų - 150040,80 eurais, t.y. :

- nepiniginiam turtui įsigyti – 20849,41 eurais, kitoms išlaidoms kompensuoti – 129191,39 eurais;

• iš kitų šaltinių lėšų – 1810,00 eurais nepiniginiam turtui įsigyti.

3.2. Per ataskaitinį laikotarpį padaryti finansavimo sumų pergrupavimai:

• iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti perkelta į kitoms išlaidoms kompensuoti 7000,00 eurais.

3.3. Per ataskaitinį laikotarpį gautas neatlygintinai gautas nepiniginis turtas už 21016,43 eurus, t.y.

•iš valstybės biudžeto lėšų – 6996,61 eurais ;

•iš savivaldybės biudžeto lėšų - 13927,64 eurais ;

• iš Europos Sąjungos lėšų - 23,97 eurais ;

• iš kitų šaltinių lėšų – 68,21 eurais .

3.4. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje panaudota mokyklos veiklai finansavimo sumų 1132742,24 eurais , t.y. :

• valstybės biudžeto lėšų – 962092,01 eurais;

• savivaldybės biudžeto lėšų – 153000,26 eurais;

• Europos Sąjungos lėšų – 602,86 eurais ;.

• kitų šaltinių lėšų – 17047,11 eurais.

3.5. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumų likutis 1116824,27 eurais, t.y.

• valstybės biudžeto lėšų – 166719,65 eurais

• savivaldybės biudžeto lėšų – 929192,44 eurais;

• Europos Sąjungos lėšų – 309,88 eurais ;

• kitų šaltinių lėšų – 20602,30 eurais.

#### **4. ĮSIPAREIGOJIMAI**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsipareigojimų suma – 167122,41 eurai. Šią sumą sudaro:

##### **4.1. Ilgalaikiai atidėjiniai – 6125,47 eurai, iš šios sumos:**

4483,31 eurai iš ugdymo reikmėms finansuoti lėšų,

1642,16 eurai iš savarankiškosios savivaldybės funkcijoms vykdyti lėšų.

##### **4.2. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 160996,94 eurai. Šią sumą sudaro:**

###### **4.2.1. Tiekėjams mokėtinos sumos – 19363,41 eurai:**

- Valstybės biudžeto lėšos (ugdymo reikmėms finansuoti lėšos) – 6570,02 eurai, t.y.
  - Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos – 37,46 eurai (UAB „Besmegeniai“)
  - Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 1726,63 eurai (UAB „Asseco Lietuva“ – 29,04 eurai; UAB „Skytech.LT“ – 1677,59 eurai; UAB „Technoda“ – 20,00 eurai).
  - Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 488,71 eurai (UAB „Akimirka“ – 53,85 eurai; UAB „Amona“ – 434,86 eurai)
  - Kompiuterinės programinės įrangos ir kompiuterinės programinės įrangos licencijų įsigijimo išlaidos – 4317,22 eurai (UAB „Ateities pamoka“).
- Valstybės biudžeto lėšos (socialinė parama) – 7950,00 eurai (Viešoji įstaiga „Bruneros“).
- Savivaldybės biudžeto lėšos (savarankiškosios savivaldybės funkcijoms vykdyti) – 4573,45 eurai, t.y. :
  - Medikamentų ir medicininių prekių bei paslaugų įsigijimo išlaidos – 22,50 eurai (UAB „Plungės sveikatos centras“)
  - Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos – 15,59 eurai (UAB „Tele 2“ – 13,15 eurai, AB „Lietuvos paštas“ – 2,44 eurai);
  - Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos – 727,08 eurai (UAB „Fleet Union“ – 271,87 eurai; UAB „Fleet Complete Lietuva“ – 6,90 eurai; Arūnas Riepšas – 139,00 eurai; UAB „Autoalvus“ – 91,55 eurai; Marius Vauras – 70,00 eurai; UAB „Telšių techninės apžiūros centras“ – 31,60 eurai, UAB „Žemaitijos ranga“ – 116,16 eurai);
  - Materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 2069,48 eurai (UAB „Elektros galia“ – 35,00 eurai; UAB „Kauno saulėtekis“ – 73,07 eurai; UAB „Litnesta“ – 65,80 eurai; UAB „Spalvų sala“ – 51,70 eurai; UAB „Klaipėdos liftas“ – 1622,13 eurai; UAB „Verslo stimulus“ – 221,78 eurai).
  - Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos – 1448,52 eurai (AB „Energijos skirstymo operatorius“ – 437,40 eurai, UAB „Ignitis“ – 2,18 eurai; UAB „Plungės šilumos tinklai“ – 346,13 eurai; UAB „Plungės vandenys“ – 528,31 eurai; UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ – 134,50 eurai);
  - Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 181,50 eurai (UAB „Nevda“ – 24,20 eurai; UAB „Sistemų valdymo konsultacijos“ – 157,30 eurai);
  - Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 108,78 eurai (UAB „Biorenta“ – 52,03 eurai, UAB „Ekskomisarų biuras“ – 33,88 eurai, UAB „Rudagys“ – 10,00 eurai; UAB „Kauno saulėtekis“ – 2,08 eurai; UAB „Švarus pasaulis“ – 10,79 eurai).
- Pajamos už nuomą lėšos – 25,78 eurai (UAB „Fleet Union“ kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos).
- Kitų šaltinių lėšos – 244,16 eurai, t.y. :
  - Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos – 56,13 eurai (AB „Energijos skirstymo operatorius“ – 39,57 eurai, UAB „Plungės šilumos tinklai“ – 16,56 eurai).
  - Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 44,99 eurai (UAB „Skytech.LT“).
  - Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 143,04 eurai (UAB „Akimirka“ – 43,04 eurai; UAB S.Jurkus ir partneriai – 100,00 eurai).

###### **4.2.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 107478,68 eurai :**

- Valstybės biudžeto lėšos (ugdymo reikmėms finansuoti) – 93097,43 eurai, t.y.
  - darbo užmokestis už 2021 m. rugsėjo mėn. – 86032,30 eurai ;
  - socialinio draudimo įmokos už 2021 m. rugsėjo mėn. – 1350,17 eurai .

- darbdavio socialinė parama pinigais už 2021 m. rugsėjo mėn.- 5714,96 eurai(išeitinė pašalpa- 5239,72 eurai; ligos pašalpa iš darbdavio lėšų- 475,24 eurai).

• Savivaldybės biudžeto lėšos (savarankiškosioms savivaldybės funkcijoms vykdyti) – 14381,25 eurai;

- darbo užmokestis už 2021 m. rugsėjo mėn. – 14145,34 eurai ;

- socialinio draudimo įmokos už 2021 m. rugsėjo mėn. -212,33 eurai .

- darbdavio socialinė parama pinigais už 2021 m. rugsėjo mėn.- 23,58 eurai(ligos pašalpa iš darbdavio lėšų .

4.2.3.Sukauptos mokėtinės sumos – 34154,85 eurai :

- sukauptos atostoginių sąnaudos –33639,93 eurai (savarankiškosioms savivaldybės funkcijoms vykdyti lėšos - 2078,14 eurai, ugdymo reikmėms finansuoti lėšos – 31561,79 eurai);

- sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos -514,92 eurai (savarankiškosioms savivaldybės funkcijoms vykdyti lėšos - 32,36 eurai; ugdymo reikmėms finansuoti lėšos - 482,56 eurai).

## **5.SUKAUPAS PERVERŠIS AR DEFICITAS**

Eilutę “Sukauptas perviršis ar deficitas” sudaro ankstesnių metų perviršis ar deficitas –(+ )1040,37 eurai ir einamųjų metų perviršis ar deficitas ( +) 1805,70 eurai. Iš viso sukaupta perviršio ar deficito suma (+) 2846,07 eurai .Šią sumą sudaro :

- atsargų likutis (+) 53,66 eurai

- gautinos sumos už turto nuomą (+) 544,27 eurai;

- pervestos grąžintinų lėšų likutis biudžete (+) 1352,08 eurai;

- kitos gautinos sumos (+) 295,70 eurai (už komunalines paslaugas);

- pinigai (+) 682,27 eurai

- tiekėjams mokėtinės sumos (-) 81,91 eurai.

## **IV. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS PRIE VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS**

### 1. Finansavimo pajamos

Per ataskaitinį laikotarpį užregistruota 1212397,89 eurų finansavimo pajamų, iš šios sumos

•iš valstybės biudžeto - 1027012,22 eurai ;

•iš savivaldybės biudžeto – 167735,70 eurai;

•iš Europos Sąjungos lėšų- 602,86 eurai;

•iš kitų finansavimo šaltinių – 17047,11 eurai.

### 2.Pagrindinės veiklos sąnaudos

Per ataskaitinį laikotarpį užregistruota pagrindinės veiklos sąnaudų už 1213641,58 eurus. Šią sumą sudaro:

•darbo užmokestis – 1042945,67 eurai

•socialinis draudimas – 15373,67 eurai;

•nusidėvėjimas ir amortizacija– 23908,33 eurai;

•komunalinės paslaugos – 23952,22 eurai ,t.y. vanduo ir nuotekos-2994,08 eurai;

šilumos energija- 16897,52 eurai; elektros energija – 2987,62 eurai; atliekų tvarkymas – 1073,00 eurai.

•ryšių – 564,63 eurai;

•transportas – 2828,04 eurai

•kvalifikacijos kėlimas –2129,38 eurai;

•paprastas remontas ir eksploatavimas – 14566,36 eurai;

•nuvertėjimas ir nurašytos sumos – 18212,09 eurai;

•sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 22617,52 eurai ;

•socialinės išmokos – 39721,00 eurai;

•kitos paslaugos – 5561,17 eurai;

•kitos pagrindinės veiklos sąnaudos – 1261,50 eurai.

### 3.Kitos veiklos rezultatas

Kitos veiklos rezultato suma – 3049,39 eurai, t.y. apskaičiuotos pajamos už turto nuomą

### 4.Grynasis perviršis ar deficitas

2021 m. rugsėjo 30 d. duomenimis grynojo perviršio ar deficito suma (+) 1805,70 eurai.

### **V.KITA INFORMACIJA**

- 1.Per ataskaitinį laikotarpį apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami, esminių klaidų taisymo nebuvo.
2. Per ataskaitinį laikotarpį neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių įvertinta nebuvo.
3. Sprendimų dėl teisinių ginčų priimta nebuvo.
4. Per ataskaitinį laikotarpį reikšmingų įvykių neužfiksuota.

### **PRIDEDAMA:**

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ -1 lapas

Direktorius

\_\_\_\_\_

Stanislovas Ivanauskas

Biudžetinių įstaigų centralizuotos buhalterinės  
apskaitos skyriaus vedėja

\_\_\_\_\_

Genovaitė Bertašienė

2021.11.12.