

ELEKTRŪNŲ SAV. VIEVIO MENO MOKYKLA

2018 METŲ ŠEŠIŲ MĖNESIŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018-07-17

Vievis

I SKYRIUS BENDROJI DALIS

Vievio meno mokykla yra biudžetinė įstaiga, įregistruota 1959 m. rugsėjo 1 d., įstaigos kodas 190680981. Adresas: Semeliškių g. 40, Vievis, Elektrėnų sav., Lietuvos Respublika.

Savininkė yra Elektrėnų savivaldybė, savininko teises ir pareigas įgyvendina Elektrėnų savivaldybės taryba. Mokykla yra viešasis juridinis asmuo, turintis savo atsiskaitomąją sąskaitą banke, anspaudą ir blanką su savo pavadinimu.

Mokyklos paskirtis – neformaliojo vaikų švietimo muzikinis ugdymas, kita paskirtis- neformaliojo vaikų švietimo dailės ugdymas. Vievio meno mokykloje ataskaitinio laikotarpio pabaigai dirbo 35 darbuotojas ir ugdymo paslauga naudojosi 294 mokiniai.

Mokykla finansuojama iš Elektrėnų savivaldybės biudžeto, valstybės biudžeto (lėšų mokinio krepšeliui finansuoti) ir biudžetinės įstaigos pajamų (tėvų užmokesčio už mokslą). Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę mokyklos veiklą, mokyklos darbuotojai neįžvelgia. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 m. šešių mėnesių paskutinės dienos duomenimis. Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

II SKYRIUS APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika patvirtinta 2010 m. sausio 11 d. Vievio meno mokyklos direktoriaus įsakymu Nr. V1-44a „Dėl buhalterinės apskaitos politikos tvirtinimo“, taikoma nuolat. Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems įtakos turi apskaitos politikos keitimas. Apskaitos politika ataskaitinį laikotarpį nebuvo keičiama.

Išsamiai apskaitos politika aprašyta 2017 m. metiniame finansinio rinkinio aiškinamajame rašte.

III SKYRIUS AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Ilgalaikis turtas (P1 pastaba).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai padidėjo ilgalaikio materialiojo turto vertė, nes per 2018 II ketvirtį buvo įsigyta ilgalaikio turto už 6500 eurų (nupirktas 1 akordeonas ir 1 pianinas).

2. Trumpalaikis turtas (P2 pastaba) iš jų:

Išankstiniai apmokėjimai: Apmokėta spaudos prenumerata 2018 metams 68.02 Eur

Gautinos sumos už turto naudojimą: Šią sumą ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro gautinos sumos už mokslą meno mokykloje 1616.41 Eur.

Sukauptos gautinos sumos: Šiame straipsnyje rodomos iš savivaldybės gautinos įstaigos uždirbtos pajamos 4732.57 Eur, 41086.33 Eur sukaupti darbuotojų atostoginiai.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai: 5595.41 Eur sudaro nepervestos į biudžetą lėšos gautos už vaikų mokslą meno mokykloje 799.89 Eur ir 2 proc. paramos lėšų likutis 4795.52 Eur.

3. Finansavimo sumos (P3 pastaba).

Įstaigos finansavimo sumų detalizavimas pateiktas 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

4. Trumpalaikiai įsipareigojimai (P4 pastaba) iš jų:

Mokyklos trumpalaikius įsipareigojimus ketvirčio pabaigai sudaro:

Tiekėjams mokėtinos sumos: 639.08 Eur (už komunalines, ryšio ir kitas paslaugas). *Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai* – 10654.45 Eur, (įsiskolinimas SoDrai už birželio mėnesį – 10287.36 eurų; pajamų mokestis – 67.92 eurų ir priskaičiuotas, bet neišmokėtas darbo užmokestis – 299.17 eurų).

sukaupti darbuotojų atostoginiai 41086.33 Eur, *kiti trumpalaikiai įsipareigojimai:* 14.33 Eur (gauti išankstiniai apmokėjimai už vaikų mokslą).

5. Pagrindinės veiklos pajamos (P5 pastaba) :

Šias pajamas sudaro suma – 16619.90 Eur. Tai pajamos iš pagrindinės veiklos t.y. iš mokesčio už mokslą meno mokykloje. Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pajamų suma už paslaugas padidėjo 30 proc., padidėjimą lėmė nuo 2017 m. rugsėjo padidėjęs mokestis už mokslą.

6. Pagrindinės veiklos sąnaudos (P6 pastaba):

Per ataskaitinį laikotarpį mokykla patyrė sąnaudų už 229360.16 Eur. Didžiąją dalį sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, šios sąnaudos padidėjo 6 proc., padidėjimą lėmė 2018 m. pakilęs minimalus darbo užmokestis ir padidėję atlyginimų koeficientai mokytojams.

Sekretorė laikinai pavaduojanti direktorių

8-

Orinta Diatloviėnė

Vyr. buhalterė



Lena Granickienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

ELEKTRŪNŲ SAV. VIEVIO MENO MOKYKLA
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Kodas 190680981; Semeliškių g. 40, Vievis

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaita (konsoliduotą finansinės būklės ataskaita), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018-07-17 Nr. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	P 1	516921.40	513809.97
I.	Nematerialusis turtas		0.00	0.00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		516921.40	513809.97
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		493625.57	497896.07
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		687.36	851.40
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		4046.62	4530.46
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		18561.85	10532.04
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	P 2	53098.74	30546.24
I.	Atsargos		0.00	0.00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		68.02	42.52
III.	Per vienus metus gautinos sumos		47435.31	22779.93
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		1616.41	1488.18
III.5	Sukauptos gautinos sumos		45818.90	21231.39
III.6	Kitos gautinos sumos		0	60.36
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		5595.41	7723.79
	IŠ VISO TURTO:		570020.14	544356.21
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P3	517695.71	516960.75
I.	Iš valstybės biudžeto		122145.90	123188.40
II.	Iš savivaldybės biudžeto		157424.92	155196.96
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		223269.85	225233.60
IV.	Iš kitų šaltinių		14855.04	13341.79
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		52394.19	23166.29
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P4	52394.19	23166.29
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus		0.00	0.00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		639.08	1927.67
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		10654.45	
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		41086.33	21231.39
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		14.33	7.23
F.	GRYNASIS TURTAS		-69.76	4229.17
I.	Dažininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-69.76	4229.17
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(4298.93)	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4229.17	4229.17
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		570020.14	544356.21

0.00

Sekretorė
laikiniai pavaduojanti direktorių
(Viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Orinta Diatloviene
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Lena Granickienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)

ELEKTRĖNŲ SAV. VIEVIO MENO MOKYKLA

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą)

Kodas 190680981; Semeliškių g. 40, Vievis
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresą)VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018-07-17 Nr. 2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		225061.23	205163.67
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		208441.33	192425.61
I.1.	Iš valstybės biudžeto		5305.00	6031.36
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		200435.21	183010.17
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2137.50	2898.06
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		563.62	486.02
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		16619.90	12738.06
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		16619.90	12738.06
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	P5	229360.16	206828.73
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		213182.72	185897.65
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5361.58	6457.14
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		4512.59	4033.64
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		385.00	175.51
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		506.00	340.00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			240.30
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		3644.03	8872.96
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		300.00	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1466.86	805.75
XIV.	KITOS		1.38	5.78
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-4298.93	-1665.06
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0.00	0.00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKĖSTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-4298.93	-1665.06
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-4298.93	-1665.06
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Sekretorė

laikinai pavaduojanti direktorių

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



(parašas)

Rinta Diatloviene

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Lena Granickienė

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų atskleidžiamame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintai gautas turas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto parūavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautųjų) pasikeitimas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	123188.40	4610.00	0.00				5652.50				122145.90	
1.1.	nepilniam turui įsigyti	123188.4	4610.00					1042.50				122145.90	
1.2.	kitioms šlaidoms kompensuoti							4610.00				0.00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	155196.96	188701.97	0.00				186474.01				157424.92	
2.1.	nepilniam turui įsigyti	155196.96	3795.00					1567.04				157424.92	
2.2.	kitioms šlaidoms kompensuoti		184906.97					184906.97				0.00	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	225233.60	0.00	0.00				1963.75				223269.85	
3.1.	nepilniam turui įsigyti	225233.60						1963.75				223269.85	
3.2.	kitioms šlaidoms kompensuoti			0.00								0.00	
4.	Iš kitų šaltinių:	13341.79	6524.00					5010.75				14855.04	
4.1.	nepilniam turui įsigyti	5860.04	4500.00					434.35				9925.69	
4.2.	kitioms šlaidoms kompensuoti	7481.75	2024.00					4576.40				4929.35	
5.	Iš viso finansavimo sumų	516960.75	199835.97	0.00				199101.01				517695.71	