

ELEKTRŪNŲ SAV. VIEVIO MENO MOKYKLA

2018 METŲ DEVYNIŲ MĖNESIŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018-11-16
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 36 darbuotojas ir ugdymo paslauga naudojosi 269 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. devynių 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 m. I, II ir III ketvirčiu buvo įsigyta ilgalaikio turto už 12500 eurų (nupirkta 1 akordeonas; 1 pianinas; 1 interaktyvi lenta; 1 klavišinis instrumentas, garso sistema).

2. Trumpalaikis turtas (P2 pastaba) iš jų:

Išankstiniai apmokėjimai: Apmokėta spaudos prenumerata 2018 metams 41.67 Eur

Gautinos sumos už turto naudojimą: Šią sumą ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro gautinos sumos už mokslą meno mokykloje 423.67 Eur.

Sukauptos gautinos sumos: Šiame straipsnyje rodomos iš savivaldybės gautinos įstaigos uždirbtos pajamos 913.59 Eur, ir sukaupti darbuotojų atostoginiai.

Kitos gautinos sumos: 254.43 Eur.- tai darbo užmokesčio permoka darbuotojams 49.49 Eur; 200.05 Eur. GPM ir 4.89 Eur permoka SoDrai nuo DU.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai: 5228.11 Eur sudaro nepervestos į biudžetą lėšos gautos už vaikų mokslą meno mokykloje 453.24 Eur ir paramos lėšų likutis iš kitų šaltinių 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: 730.26 Eur (už komunalines, ryšio ir kitas paslaugas). *Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai* – 24.14 Eur. įsiskolinimas SoDrai (darbdavio įmokos).

sukaupti darbuotojų atostoginiai 12058.85 Eur, *kiti trumpalaikiai įsipareigojimai:* 39.14 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 30.47 proc., padidėjimą lėmė nuo 2017 m. rugsėjo padidėjęs mokestis už mokslą.

6. Pagrindinės veiklos sąnaudos (P6 pastaba):

Per ataskaitinį laikotarpį mokykla patyrė sąnaudų už 276111.79 Eur. Didžiąją dalį sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, šios sąnaudos padidėjo 10 proc., padidėjimą lėmė 2018 m. pakilęs mokytojų darbo užmokestis.

Direktorius



Eugenijus Vedeckas

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 (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

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

2018-11-12 Nr. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

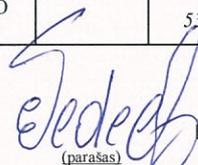
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	P 1	518208.69	513809.97
I.	Nematerialusis turtas		0.00	0.00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		518208.69	513809.97
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		491490.32	497896.07
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		605.34	851.40
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		7853.01	4530.46
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		18260.02	10532.04
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	P 2	18722.81	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		41.67	42.52
III.	Per vienus metus gautinos sumos		13453.03	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, turą, paslaugas		423.67	1488.18
III.5	Sukauptos gautinos sumos		12774.93	21231.39
III.6	Kitos gautinos sumos		254.43	60.36
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		5228.11	7723.79
	IŠ VISO TURTO:		536931.50	544356.21
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P 3	515297.40	516960.75
I.	Iš valstybės biudžeto		121624.65	123188.40
II.	Iš savivaldybės biudžeto		156924.63	155196.96
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		222287.98	225233.60
IV.	Iš kitų šaltinių		14460.14	13341.79
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		12852.39	23166.29
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidejiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P4	12852.39	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	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus		0.00	0.00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		730.26	1927.67
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		24.14	
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		12058.85	21231.39
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		39.14	7.23
F.	GRYNASIS TURTAS		8781.71	4229.17
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		8781.71	4229.17
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4552.54	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4229.17	4229.17
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		536931.50	544356.21

0.00

Direktorius
(Viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė
(vriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Eugenijus Vedeckas
(vardas ir pavardė)



(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)

ELEKTRŪNŲ SAV. VIEVIO MENO MOKYKLA

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą)

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

2018-11-12 Nr. 2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		280664.33	247549.21
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		264044.43	234811.15
I.1.	Iš valstybės biudžeto		6753.75	8572.04
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		253463.41	221164.97
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2945.62	4347.09
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		881.65	727.05
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 SĄNAUDOS	P5	276111.79	250943.34
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		255271.48	225149.57
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		8279.29	9685.71
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		4806.94	4620.68
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			145.00
V.	TRANSPORTO		385.00	175.51
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		591.00	515.00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		565.00	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			240.30
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		4679.81	9267.78
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		300.00	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1231.89	1138.01
XIV.	KITOS		1.38	5.78
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4552.54	-3394.13
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0.00	0.00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		4552.54	-3394.13
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4552.54	-3394.13
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Eugenijus Vedeckas

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Lena Granickienė

(vardas ir pavardė)

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

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

2018 09 30 dienai

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
1	2											
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	123188.4	5190.00	0.00			6753.75					121624.65
1.1.	nepinigiam turui įsigyti						1563.75					121624.65
1.2.	kitoms šlaidoms kompensuoti		5190.00				5190.00					0.00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	155196.96	270956.75	0.00			269229.08					156924.63
2.1.	nepinigiam turui įsigyti		6419.42				4691.75					156924.63
2.2.	kitoms šlaidoms kompensuoti		264537.33				264537.33					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			2945.62					222287.98
3.1.	nepinigiam turui įsigyti						2945.62					222287.98
3.2.	kitoms šlaidoms kompensuoti		2000.00	0.00			881.65					0.00
4.	Iš kitų šaltinių:	5860.04	4500.00	-4500.00			816.83					14460.14
4.1.	nepinigiam turui įsigyti						64.82					9543.21
4.2.	kitoms šlaidoms kompensuoti		2000.00	-4500.00			64.82					4916.93
5.	Iš viso finansavimo sumų	516960.75	278146.75	0.00			279810.10					515297.40