

PLUNGĖS MYKOLO OGINSKIO MENO MOKYKLA

Savivaldybės biudžetinė įstaiga. Laisvės g. 69, LT-90154, Plungė. tel./faks. (8448) 72470,
el.p.:menomok.(@gmail.com.Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 191816128
Atsisk. sąsk. LT39 4010 0430 0003 0036, LUMINOR Bank AB

2020 METŪ KOVO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020 m. balandžio 29 d. Nr. F - 038

1. BENDROJI DALIS

Mykolo Oginskio meno mokykla (toliau- Subjektas) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Plungės rajono savivaldybės biudžeto, įmonės kodas- 191816128, adresas Plungė, Laisvės g. 69.

Subjektas atlieka įstatymų ir kitų teisės aktų jai pavestas funkcijas- teikia papildomo ugdymo paslaugas ir įgyvendina šioje srityje valstybės politiką.

Subjekto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje darbuotojų skaičius 77, iš jų 2 pagal terminuotas darbo sutartis. Mokinų skaičius 590.

Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Finansinės ataskaitos, kuriose patenka duomenys sukaupti po 2015 m. sausio 1 d. teikiamas Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta – eurai, vadovaujantis Lietuvos Respublikos 2014 m. balandžio 17 d. Euro įvedimo Lietuvos Respublikos įstatymu Nr. XII-828 bei 28 -asis VSAFAS 19 p.

Finansinių ataskaitų forma – lentelės.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrų sudaromi Lietuvos Respublikos valstybine kalba.

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 metų I-ojo ketvirčio paskutinės dienos duomenis.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti meno mokyklos veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra.

Plungės rajono savivaldybės tarybos 2018 m. kovo 29 d. sprendimu Nr. T1-31 „Dėl biudžetinių įstaigų centralizuoto buhalterinės apskaitos tvarkymo“, nuo 2018 m. rugsėjo 1 d. buhalterinės apskaitos paslaugas Subjektui teikia Plungės paslaugų ir švietimo pagalbos centro centralizuotas buhalterinės apskaitos skyrius

2. APSKAITOS POLITIKA

Mykolo Oginskio meno mokykla nuo 2010 metų sausio 1 dienos apskaitą tvarko, organizuoja ir rengia finansinių ataskaitų rinkinį vadovaudamas Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS).

Apskaitai tvarkyti naudojama finansų ir apskaitos valdymo, strateginės veiklos planavimo ir optimizavimo sistemos programinė įranga „MyLOBster“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Įstaigos apskaitos politikos bendrosios nuostatos pateiktos 2019 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

3.1. Informacija apie ilgalaikį materialujį turą. Registruodami apskaitoje ir nurodydami finansinėse ataskaitose ilgalaikį turą , taikome 12-ąjį viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartą „Ilgalaikis materialusis“.

3.1.1. Negyvenamujų pastatų įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigai 1287739,97 Eur., sukaupta nusidėvėjimo ataskaitinio laikotarpio pabaigai 342933,76 Eur., likutinė vertė – 944806,21 Eur.

3.1.2. Kitų statinių įsigijimo Subjektas veikloje naudojo 2020 m. kovo 31 d. įsigijimo savikaina už 950,82 Eur., sukaupta nusidėvėjimo ataskaitinio laikotarpio pabaigai už 950,82 Eur., likutinė kitų statinių vertė - 0,00 Eur.

3.1.3. Transporto priemonių įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigai 9799,87 Eur., sukauptas nusidėvėjimas 9799,87 Eur., likutinė vertė - 0,00 Eur.

3.1.4. Viso baldų ir biuro įrangos apskaitoma įsigijimo savikaina už 85670,29 Eur., sukauptas nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 53345,93 Eur., likutinė baldų ir biuro įrangos vertė 2020 m. kovo 31 d. – 32324,36 Eur.

Detalizuojant pagal turto grupes:

- Baldų įsigijimo savikaina apskaitoma už 27413,69 Eur., nusidėvėjimas sudarė 27413,69 Eur., likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai - 0,00 Eur.
- Kompiuterinės įrangos mokykla naudoja, kurios įsigijimo savikaina yra 21390,69 Eur., sukauptas nusidėvėjimas sudarė 9883,46 Eur., likutinė vertė - 11507,23 Eur.
- Kitos biuro įrangos įsigijimo savikaina apskaitoma už 36865,91 Eur., nusidėvėjimas sudarė 16048,78 Eur., likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 20817,13 Eur.

3.1.5. Subjektas kito ilgalaikio materialiojo turto turi, kurio įsigijimo savikaina yra 219004,76 Eur., sukaupto nusidėvėjimo 159926,58 Eur., likutinė vertė – 59078,18 Eur. Įsigytas kito ilgalaikio materialiojo už 6652,00 Eur.

Įstaigoje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Šio ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina yra 185798,55 Eur., pagal turto grupę:

Kiti statiniai 950,82 Eur.;
 Transporto priemonės 9799,87 Eur.;
 Baldai ir biuro įranga 42025,10 Eur.;
 Kitas ilgalaikis materialus turtas 133022,76 Eur.

3.2. Informacija apie atsargas.

Per 2020 m. I ketvirtį buvo nupirkta degalų už 778,35; medžiagų ir žaliau už 4587,16 Eur., ūkinio inventoriaus už 1191,41 Eur. Viso nupirkta atsargų už 6556,92 Eur. Nurašyta į sąnaudas medžiagų ir degalų už 5274,67 Eur., atiduota naudoti ūkinio inventoriaus už 1191,41 Eur. Atsargų likutį 122,12 Eur. sudaro: degalai automobiliui 52,11 Eur., medžiagos ir žaliavos 70,01 Eur.

3.3. Informacija apie išankstinius apmokėjimus.

Subjekto išankstinių apmokėjimų suma 125,70 Eur. Tai ateinančių laikotarpių sąnaudos, kurias sudaro: 37,49 Eur. transporto priemonės civilinės atsakomybės draudimas balandžio - gegužės mén., 88,21 Eur. periodinių leidinių prenumerata balandžio - gruodžio mén.

3.4. Informacija per vienus metus gautinas sumas, 146533,03 Eur.:

3.4.1. Gautinos sumos 5951,82 Eur., iš jų: už parduotas prekes ir paslaugas (mokestis už išlaikymą švietimo įstaigoje) 5934,30 Eur. ir turto nuomą iš paslaugų gavėjų (kavinė) 17,52 Eur.

3.4.2. Sukauptas gautinas sumas 140477,64 Eur. sudaro:

118459,38 Eur. sukauptos finansavimo pajamos iš Savivaldybės iždo, kurias sudaro: mokėtinos sumos tiekėjams 1956,16 Eur., su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 62229,33 Eur., sukauptos atostoginių sąnaudos 53498,17 Eur., valstybinio socialinio draudimo sąnaudos nuo atostoginių kaupinių 775,72 Eur.;

sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto, kurias sudaro su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 18030,67 Eur.;

299,00 Eur. iš ES, tai sukauptos kitų prekių ir paslaugų sąnaudos;

3688,59 Eur. savivaldybės ižde sukauptos pajamos, iš kurių už turto nomą 96,17 Eur. ir 3592,42 Eur. už suteiktas paslaugas švietimo įstaigoje.

3.4.3. Gautinos kavinės komunalinės paslaugos 103,57 Eur.

3.5. Informacija apie pinigus ir jų ekvivalentus.

Subjekto einamosiose banko sąskaitose Luminor Bank AB 2020 m. kovo 31 d. pinigų likutis 3471,98 Eur. t.y.:

2 proc. GPM ir paramos lėšos 2473,60 Eur.,

Tėvų įnašai (už išlaikymą švietimo įstaigoje) 911,56 Eur.,

Biudžetinės sąskaitos pinigų likutis yra 86,82 Eur., tai įstaigos pajamų likutis (už išlaikymą).

3.6. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpi.

Finansavimo sumų, gautų iš savivaldybės biudžeto, valstybės biudžeto, ES ir kitų šaltinių likutis 999128,79 Eur.. Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą pateikiama 1 priede.

3.7. Informacija apie trumpalaikius įsipareigojimus. Trumpalaikiai įsipareigojimai 2020 m. kovo 31 d. yra 141358,49 Eur.

3.7.1 Tiekiams mokėtinas sumas 3113,51 Eur. sudaro Subjekto kreditinis įsisolinimas tiekėjams už ryšio paslaugas 249,12 Eur., už transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimą 151,36 Eur., komandiruočių išlaidos 86,60 Eur. (mokyklos darbuotojai kompensavimas už degalus), materialiojo turto eksplotavimą 86,88 Eur., komunalines paslaugas 1956,16 Eur., už informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimą 96,80 Eur., už kitas prekes ir paslaugas 383,02 Eur. Taip pat neapmokėta perduotų L. Varpiotienei (kavinė) komunalinių paslaugų suma 103,57 Eur.

3.7.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 80331,19 Eur., tai neišmokėtas darbo užmokestis už kovo mén 79010,50 Eur.., ligos pašalpos, mokamos iš Subjekto lėšų 133,26 Eur., nesumokėtos socialinio draudimo įmokos VSDFV prie LR SADM 1187,43 Eur.

3.7.3. Sukauptas mokėtinas sumas 54273,89 Eur. sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos 53498,17 Eur., sukauptos valstybinio socialinio draudimo sąnaudos nuo atostogų rezervo 775,72 Eur.

3.7.4. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 3639,90 Eur., tai išankstiniai tėvų apmokėjimai už vaikų išlaikymą mokykloje.

Darbuotojams ir tiekėjams kreditinis įsiskolinimas bus padengtas gavus finansavimą per balandžio mėnesį .

Mokėtinų sumų, kurių apmokėjimo terminas yra suėjes, įstaiga neturi.

3.8. Informacija apie įstaigos grynaį turą .

Subjekto sukauptas perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigai 45974,30 Eur. Einamujų metų deficitas 8679,24 Eur., ankstesnių metų perviršis 37295,06 Eur. Pervirši sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė 39553,56 Eur., gautinos sumos už turto nuomą 17,52 Eur., gautinos sumos už parduotas prekes ir paslaugas 5934,30 Eur., sukauptos pajamos už parduotas prekes ir paslaugas 3688,59 eur., pinigų likutis banke: biudžetinėje sąskaitoje 86,82 Eur., nebiudžetinėje 911,56 Eur., nenurašyti degalai 52,11 Eur., nenurašytos medžiagos ir žaliavos 70,01 Eur., ateinančių laikotarpių sąnaudos 125,70 Eur., skola tiekėjams ir darbuotojams - 825,97 Eur., gauti kiti išankstiniai mokėjimai - 3639,90 Eur. (tėvų įnašai už vaikams suteiktas paslaugas mokykloje).

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

3.9. Informacija apie pagrindines finansavimo pajamas.

Finansavimo pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudaro gautos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto 260619,36 Eur., (Subjektas didžiaja dalimi finansuojamas iš savivaldybės lėšų - tai su pedagogų ir aptarnaujančio personalo darbo santykiais susijusios sąnaudos, ilgalaikio turto amortizacijos ir nusidėvėjimo sąnaudos); iš valstybės biudžeto 18055,68 Eur.; iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų 4085,93 Eur.; iš kitų šaltinių 227,58 Eur.

3.10. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas 24879,50 Eur. sudaro priskaityti tėvų įnašai už moksłų meno mokykloje per 2020 metų I ketvirtį.

3.11. Kitos veiklos pajamos.

Kitas veiklos pajamas sudaro kavinės nuomas pajamos 82,15 Eur.

3.12. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Mykolo Oginskio meno mokyklos padarytas pagrindinės veiklos sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį sudaro 299270,96 Eur.

KITA AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABŲ INFORMACIJA

3.13. Subjekto veikloje per ataskaitinį laikotarpį apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami, esminių klaidų taisymo neturėjome, turto nuvertėjimo požymių nenustatyta.

3.14. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo įvertinta.

3.15. Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

3.16. Subjekto veikloje po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos reikšmingų įvykių neužfiksuota.
PRIDEDAMA:

1. priedas Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį,
1 lapas

Direktorė

Centralizuotos buhalterinės apskaitos vedėja

Rita Urniežienė

Genovaitė Bertašienė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinių, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINE PASKIRTI IR JU POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

Nr. F- 037 (EUR)

Per ataskaitinį laikotarpį [2020.01.01 - 2020.03.31]									
Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (įsigytos), išskyrus neatsigintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas *	Neatsigintinai gautas turtas	Perduota kitiems viesojo sektorius subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl tarto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdvimo ne vietojo savo veiklai	Finansavimo sumos (grąžintos)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Iš valstybės biudžeto išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gauną iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:		200,04	0,00	0,00	0,00	0,00	25,01	0,00
1.1	nepiniginiam turui įsigytų	200,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25,01	0,00
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto išskyrus savivaldybės hindžeto asignavimų dalį, gauną iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	826 623,36	171 150,88	0,00	0,00	0,00	0,00	174 010,19	0,00
2.1	nepiniginiam turui įsigytų	826 623,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 859,31	0,00
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	171 150,88	0,00	0,00	0,00	0,00	171 150,88	0,00
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neiskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	173 215,64	2 288,94	0,00	0,00	0,00	0,00	3 786,93	0,00
3.1	nepiniginiam turui įsigytų	173 215,64	968,94	0,00	0,00	0,00	0,00	2 466,93	0,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	1 320,00	0,00	0,00	0,00	1 320,00	0,00	0,00
4.	Iš kitų žaliinių:	3 699,64	0,00	0,00	0,00	227,58	0,00	0,00	0,00
4.1	nepiniginiam turui įsigytų	1 126,04	0,00	0,00	0,00	127,58	0,00	0,00	0,00
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	2 573,60	0,00	0,00	0,00	100,90	0,00	0,00	0,00
5.	Iš išo finansavimo sumų	1 003 738,68	173 439,82	0,00	0,00	0,00	178 049,71	0,00	0,00

* Šioje skilyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio kairiai taistymas ir valutos kurso pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltini, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemėsijoje lygio finansinių ataskaitų aiškinanamajame rašte formą)

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

F - 036

(Eur)

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje [2020.01.01]			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje [2020.03.31]		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Įš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Įš viso
		2	3	4	5=3+4	6	7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	0,00	200,04	200,04	0,00	175,03	175,03
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	0,00	826623,36	826623,36	0,00	823764,05	823764,05
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)	0,00	173215,64	173215,64	0,00	171717,65	171717,65
4.	Įš kitų šaltinių	0,00	3699,64	3699,64	0,00	3472,06	3472,06
5.	Įš viso	0,00	1003738,68	1003738,68	0,00	999128,79	999128,79