**PLUNGĖS MYKOLO OGINSKIO MENO MOKYKLOS**

**2017 METŲ ANTRO KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO**

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**2017 m. lapkričio mėn. 14 d.**

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 darbuotojų skaičius – 77, mokinių skaičius 542.

1. **APSKAITOS POLITIKA**

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

Apskaitos politika aprašyta 2016 metų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte 2017-03-15 Nr. F 99.

**III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**

1. **Ilgalaikis materialusis turtas.**

Registruodami apskaitoje ir rodydami finansinėse ataskaitose ilgalaikį turtą taikome 12-ą viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartą „Ilgalaikis materialus turtas“.

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Ilgalaikis materialusis turtas“ užregistruotas Plungės Mykolo Oginskio meno mokyklos patikėjimo teise gautas ilgalaikis turtas, kurio likutinė vertė 854852,96 euro., iš jo:

Mokyklos pastatas 820841,92 euro;

Kompiuterinė ir kita biuro įranga 8441,39 euro;

Muzikos instrumentai ir kitas mokyklos turtas 25569,65 euro.

Įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto- kompiuteris ir baritonas saksofonas iš įst. pajamų už 2499,56 euro.

Priskaičiuota nusidėvėjimo 14596,01 eurų.

1. **Atsargos**

Registruodami apskaitoje ir rodydami finansinėje ataskaitoje atsargas taikome 8 standartą „Atsargos“.

Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 297,73 euro.

1. **Išankstiniai apmokėjimai.**

Išankstinių apmokėjimų sąskaitoje 362,87 euro. Išankstinius apmokėjimus sudaro mokyklos spaudos prenumerata , transporto draudimas ir šiukšlių išvežimas.

1. **Per vienerius metus gautinos sumos:**

Gautinas sumas sudaro:

Gautinos kavinės nuomos pajamos 36,21 euro;

Priskaičiuotas, bet neišmokėtas atlyginimas už rugsėjo mėn. mėn. 52537,58 euro;

Soc. draudimo mokestis 16265,17 euro;

Komunalinės paslaugos 218,70 euro

Sukauptas atostogų rezervas 18056,52 euro;

Pervestos į savivaldybės biudžetą, bet negrąžintos biudžetinių įstaigų pajamos 1336,83 euro;

Gautinos kavinės komunalinės paslaugos 369,86 eurų.

Iš viso – 88820,87 eurų.

1. **Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Ne biudžetinėje sąskaitoje pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Paramos lėšų 2274,41 euro;

Surinkta tėvų įnašų 1796,53 euro;

Iš viso – 4070,94 euro.

1. **Finansavimo sumos.**

Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutis 555,28 euro;

Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutis 822730,21 euro;

Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutis 4254,29 euro;

Iš viso – 827539,78 euro.

1. **Tiekėjams mokėtinos sumos**

Įsiskolinimą tiekėjams sudaro:

- A. Klišonio „Inesa“ už sveikatos tikrinimą darbuotojams – 132,00 eurai;

- Plungės sveikatos centras už sveikatos tikrinimą darbuotojams – 150,00 eurų;

- UAB „Telia“ už ryšių paslaugas – 206,25 eurų;

- UAB „Fleet union“ už benziną automobiliui ir traktoriukui ir nuomą – 81,78 eurų;

- UAB „Energijos skirstymo operatorius“ už elektrą – 104,05 eurų;

- UAB „Plungės vandenys“ už vandenį ir kanalizaciją- 74,91 eurų;

- UAB „Plungės šilumos tinklai“ už šildymą – 39,74 eurų;

- UAB „S.Jurkus ir partneriai“ už prekes reprezentacijai – 143,01 eurų.

- UAB „Gelsva“ už geriamo vandens aparato nuomą ir vandenį –54,16 eurų;

- UAB „Sistemų valdymo konsultacijos“ už buh. programos aptarnavimą – 96,80 eurų;

- Telšių krašto televizija už skelbimo viešinimą – 121,00 eurų.

Mokyklos nuomojamos kavinės komunalinės paslaugos už rugsėjo mėn. -369,86 eurų iš nebiudžetinių lėšų.

Iš viso – 1573,56 eurų.

1. **Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai**

Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro priskaičiuotas ir neišmokėtas atlyginimas su soc. draudimo mokesčiais už rugsėjo mėn. mėn. 68802,75 eurų.

1. **Sukauptos mokėtinos sumos**

Sukauptas atostogų rezervas 18056,52 eurų.

1. **Grynasis turtas**

Eilutę „Grynasis turtas“ sudaro nepanaudotos biudžetinių lėšų pajamos 32432,76 euro.

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

1. **Finansavimo pajamos**

Finansavimo pajamas sudaro:

Valstybės biudžeto- mokinio krepšelio lėšos 19969,31 eurų;

Savivaldybės lėšos savarankiškoms funkcijoms 600469,15 eurų;

ES lėšos NVŠ programai vykdyti -34,43 eurų;

Gautos lėšos iš kitų šaltinių 7747,02 eurų;

Iš viso finansavimo pajamų 628151,05 eurų.

1. **Pagrindinės veiklos kitos pajamos.**

Pagrindinės veiklos kitų pajamų dalį sudaro biudžetinių pajamų lėšos, tėvų mokestis už mokslą 39294,31 euro;

1. **Pagrindinės veiklos sąnaudos.**

Mykolo Oginskio meno mokyklos padarytas pagrindinės veiklos sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį sudaro 667826,11 euro. Lyginant su 2016 metų tuo pačiu laikotarpiu, pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo 63267,16 euro. Sąnaudų padidėjimą lėmė:

darbuotojų atlyginimų padidėjimas;

transporto išlaidų padidėjimas, dėl mokinių išvykų į konkursus ir festivalius;

paslaugų padidėjimas, dėl mokykloje vykdyto einamojo remonto.

1. **Kitos veiklos pajamos**

Kitas veiklos pajamas sudaro kavinės nuomos pajamos – 210,74 eurų.

1. **Veiklos perviršis ar deficitas.**

Grynąjį perviršį sudaro -170,01 euro.

Direktorė Rita Urniežienė