

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 METŲ RUGSĖJO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2020 m. spalio 23 d. Nr. F -

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 71, iš jų 1 pagal terminuotą darbo sutartį. Mokinių skaičius 600.

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

Finansinės ataskaitos, kuriose patenka duomenys sukaupti po 2015 m. sausio 1 d. teikiamos 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 registrai sudaromi Lietuvos Respublikos valstybine lietuvių kalba.

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 metų III-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 vadovaudamasis 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 materialųjį turtą. Registruodami apskaitoje ir nurodydami finansinėse ataskaitose ilgalaikį turtą, taikome 12-ąjį viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartą „Ilgalaikis materialusis“.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai iš viso 1031942,84 Eur., iš jų pagal turto grupes:

3.1.1. Negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigai 1287739,97 Eur., sukaupta nusidėvėjimo ataskaitinio laikotarpio pabaigai 349075,54 Eur., likutinė vertė - 938664,43 Eur.

3.1.2. Kitų statinių įsigijimo Subjektas veikloje naudojo 2020 m. rugsėjo 30 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. Kitų mašinų ir įrenginių įsigijimo savikaina 8466,79 Eur., sukaupta nusidėvėjimo ataskaitinio laikotarpio pabaigai už 100,80 Eur., likutinė kitų mašinų ir įrenginių vertė – 8365,99 Eur.

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

3.1.5. Viso baldų ir biuro įrangos apskaitoma įsigijimo savikaina už 85670,29 Eur., sukauptas nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 56528,18 Eur., likutinė baldų ir biuro įrangos vertė 2020 m. rugsėjo 30 d. – 29142,11 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 11809,28 Eur., likutinė vertė - 9581,41 Eur.
- Kitos biuro įrangos įsigijimo savikaina apskaitoma už 36865,91 Eur., nusidėvėjimas sudarė 17305,21 Eur., likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 19560,70 Eur.

3.1.6. Subjektas kito ilgalaikio materialiojo turto turi, kurio įsigijimo savikaina yra 219004,76 Eur., sukaupto nusidėvėjimo 163234,45 Eur., likutinė vertė – 55770,31 Eur. Įsigyta kito ilgalaikio materialiojo turto 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. III ketvirčius buvo nupirkta degalų už 856,86 Eur., medžiagų ir žaliavų už 12039,33 Eur., ūkinio inventoriaus už 7878,09 Eur. Viso nupirkta atsargų už 20774,28 Eur. Nurašyta į sąnaudas medžiagų ir degalų už 12905,19 Eur., atiduota naudoti ūkinio inventoriaus už 7878,09 Eur. Atsargų likutį 22,28 Eur. sudaro degalai automobiliui.

3.3. Informacija apie išankstinius apmokėjimus.

Subjekto išankstinių apmokėjimų suma 52,17 Eur. Tai ateinančių laikotarpių sąnaudos, kurias sudaro: 42,51 Eur. transporto priemonės civilinės atsakomybės draudimas 2020 m. spalio mėn. - 2021 m. kovo mėn. ir 9,66 Eur. periodinių leidinių prenumerata 2020 m. spalio- gruodžio mėn.

3.4. Informacija per vienus metus gautinas sumas 111943,73 Eur.:

3.4.1. Gautinos sumos 5848,26 Eur., iš jų: už parduotas paslaugas (mokestis už išlaikymą švietimo įstaigoje) 5812,05 Eur. ir turto nuomą iš paslaugų gavėjo (kavinė) 36,21 Eur.

3.4.2. Sukauptas gautinas sumas 105954,28 Eur. sudaro:

102867,16 Eur. sukauptos finansavimo pajamos iš Savivaldybės išdo, kurias sudaro: mokėtinos sumos tiekėjams 555,58 Eur., su darbo santykiais susiję išsipareigojimai 82790,16 Eur., sukauptos atostoginių sąnaudos 19242,41 Eur., valstybinio socialinio draudimo sąnaudos nuo atostoginių kaupinių 279,01 Eur.;

265,20 Eur. mokėtinos sumos tiekėjams iš ES lėšų;

2821,92 Eur. savivaldybės išde sukauptos pajamos, iš kurių už turto nomą 96,17 Eur. ir 2725,75 Eur. už suteiktas paslaugas švietimo įstaigoje;

3.4.3. Kitos gautinos sumos 141,19 Eur., tai nuomininkės L. Varpitienės (kavinukė) pateiktos neapmokėtos sąskaitos suma už perduotus komunalinius patarnavimus per 09 mėn.

3.5. Informacija apie pinigų ir jų ekvivalentus.

Subjekto einamosiose banko sąskaitose Luminor Bank AB 2020 m. rugsėjo 30 d. pinigų likutis 2971,18 Eur. (tai ne biudžetinės sąskaitos pinigų likutis), t.y.:

2 proc. GPM ir paramos lėšos 1823,60 Eur. ir mokslo rėmimo programos lėšos 600,00 Eur.;

Tėvų įnašai (už išlaikymą švietimo įstaigoje) 547,58 Eur.,

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

Finansavimo sumų, gautų iš savivaldybės biudžeto, valstybės biudžeto, ES ir kitų šaltinių likutis 994604,23 Eur. Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą pateikiama 1 priede.

3.7. Informacija apie trumpalaikius išsipareigojimus. Trumpalaikiai išsipareigojimai 2020 m. rugsėjo 30 d. yra 106954,99 Eur.

3.7.1 Tiekėjams mokėtinas sumas 1646,76 Eur. sudaro Subjekto kreditinis išsolinimas:

tiekJams už ryšio paslaugas AB Telia Lietuva 247,47 Eur., už transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimą UAB „Fleet Union“ 65,98 Eur., UAB „Mano valsas“ už aprangos įsigijimą 265,20 Eur., už saugos paslaugas UAB „Manginta“ 13,81 Eur., už komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidas 555,58 Eur., iš jų: už sunaudotą šilumos energiją ataskaitinio laikotarpio pabaigai UAB „Plungės šilumos tinklams“ 37,32 Eur., už sunaudotą elektros energiją UAB „Energijos skirstymo operatorius“ 295,49 Eur., už vandenį ir nuotekas UAB „Plungės vandenys“ 182,02 eur., už komunalinių atliekų tvarkymą UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centrai“ 40,75 Eur., už informacinių technologijų paslaugų įsigijimą 114,95 Eur. UAB „Sistemų valdymo konsultacijoms“ ir UAB „Skytech“ 114,35 Eur.; už kitas prekes ir paslaugas 128,23 Eur., iš jų: už paslaugas UAB „Gelsva“ 14,01 Eur., už prekes UAB „Fleet Union“ 50,22 Eur., UAB „Floridėja“ 64,00 Eur. Taip pat neapmokėta perduotų L. Varpitienės (kavinė) komunalinių paslaugų suma 141,19 Eur.

3.7.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 82790,16 Eur., tai neišmokėtas darbo užmokestis už rugsėjo mėn 81453,63 Eur., ligos pašalpos, mokamos iš Subjekto lėšų 131,59 Eur., nesumokėtos socialinio draudimo įmokos VSDFV prie LR SADM 1204,94 Eur.

3.7.3. Sukauptas mokėtinas sumas 19521,42 Eur. sudaro: sukauptos atostoginių sąnaudos 19242,41 Eur., sukauptos valstybinio socialinio draudimo sąnaudos nuo atostogų rezervo 279,01 Eur.

3.7.4. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 2996,65 Eur., tai išankstiniai tėvų apmokėjimai už vaikų išlaikymą mokykloje.

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

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

3.8. Informacija apie įstaigos grynąjį turtą.

Subjekto sukauptas perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigai 45372,98 Eur. Einamųjų metų perviršis 8077,92 Eur., ankstesnių metų perviršis 37295,06 Eur. Grynojo turto rezultata 45372,98 Eur. sudaro: ilgalaikio turto likutinė vertė 39762,21 Eur., gautinos sumos už turto nuomą 36,21 Eur., gautinos sumos už suteiktas paslaugas 5812,05 Eur., grąžintinių iš savivaldybės biudžeto įstaigos pajamų likutis (sukauptos pajamos už parduotas paslaugas) 2821,92 Eur., pinigų likutis nebiudžetinėje (tėvų įnašai) banko sąskaitoje 547,58 Eur., ateinančių laikotarpių sąnaudos 52,17 Eur., nenurašyti degalai automobiliui 22,28 Eur., skola tiekėjams (-) 684,79 Eur., gauti kiti išankstiniai mokėjimai (-) 2996,65 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 702749,64 Eur., (Subjektas didžiąja dalimi finansuojamas iš savivaldybės lėšų - tai su pedagogų ir aptarnaujančio personalo darbo santykiais susijusios sąnaudos, ilgalaikio turto amortizacijos ir nusidėvėjimo sąnaudos); iš valstybės biudžeto 53573,44 Eur.; iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų 14223,33 Eur.; iš kitų šaltinių 2082,73 Eur.

3.10. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas 41619,00 Eur. sudaro priskaityti tėvų įnašai už mokslą meno mokykloje per 2020 metų III ketvirčius.

3.11. Kitos veiklos pajamos.

Kitas veiklos pajamas sudaro kavinės nuomos pajamos 118,36 Eur.

3.12. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Mykolo Oginskio meno mokyklos padarytas pagrindinės veiklos sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį sudaro 806288,58 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.

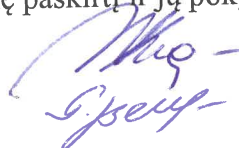
3.15. Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

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
Direktorė Rita Urniežienė

Centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Genovaitė Bertašienė