

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
Atsk. sąsk. LT39 4010 0430 0003 0036, LUMINOR Bank AB

2021 METŲ RUGSĖJO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021 m. lapkričio 10 d.

1. BENDROJI DALIS

Mykolo Ogininkio 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 596.

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 – eurais, 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 lietuvių kalba.

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2021 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 Ogininkio 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.

Subjekto apskaitos politikos nuostatos pateiktos 2020 metų finansinių ataskaitų rinkinyje.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

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

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai iš viso 1057326,10 Eur., iš jų pagal turto grupes:

3.1.1. Negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigai 1290477,51 Eur., sukaupta nusidėvėjimo ataskaitinio laikotarpio pabaigai 361380,10 Eur., likutinė vertė - 929097,41 Eur.

3.1.2. Kitų statinių įsigijimo Subjektas veikloje naudojo 2021 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 11822,73 Eur., sukaupta nusidėvėjimo ataskaitinio laikotarpio pabaigai už 1467,99 Eur., likutinė kitų mašinų ir įrenginių vertė – 10354,74 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigytą kitų mašinų ir įrenginių, kurių įsigijimo savikaina yra 3355,94 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 81594,97 Eur., sukauptas nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 57408,91 Eur., likutinė baldų ir biuro įrangos vertė 2021 m. rugsėjo 30 d. – 24186,06 Eur.

Detalizuojant pagal turto grupes:

- Baldų įsigijimo savikaina apskaitoma už 26287,94 Eur., nusidėvėjimas sudarė 26287,94 Eur., likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai - 0,00 Eur. Nurašyta visiškai nusidėvėjusių baldų , kurie Subjekto veikloje pripažinti netinkamu naudoti, įsigijimo savikaina 1125,75 Eur.
- Kompiuterinės įrangos mokykla naudoja, kurios įsigijimo savikaina yra 18441,12 Eur., sukauptas nusidėvėjimas sudarė 11377,39 Eur., likutinė vertė - 7063,73 Eur. Nurašyta visiškai nusidėvėjusios kompiuterinės įrangos , kuri Subjekto veikloje pripažinta netinkama naudoti, įsigijimo savikaina 1670,00 Eur.
- Kitos biuro įrangos įsigijimo savikaina apskaitoma už 36865,91 Eur., nusidėvėjimas sudarė 19743,58 Eur., likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 17122,33 Eur.

3.1.6. Subjektas kito ilgalaikio materialiojo turto turi, kurio įsigijimo savikaina yra 264924,70 Eur., sukaupto nusidėvėjimo 171236,81 Eur., likutinė vertė – 93687,89 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigytą kito ilgalaikio materialaus turto, kurio įsigijimo savikaina yra 1150,00 Eur.

Plungės M. Oginskio meno mokykla per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauto turto savikaina 2737,54 Eur.

Pagal perdavimo-priėmimo aktą Nr. TPA-19, vadovaudamiesi Plungės rajono savivaldybės administracijos direktorius 2021 m. vasario 10 d. įsakymu Nr. DE-144 "Dėl ilgalaikio materialiojo turto vertės perdavimo", Plungės rajono savivaldybės administracija, atsovaujama Administracijos

direktorius, veikiančio pagal Plungės rajono savivaldybės administracijos nuostatus, perduoda Plungės M. Oginskio meno mokyklai ilgalaikio turto nebaigtos statybos vertę už 2737,54 Eur. (finansavimo šaltinis - savivaldybės biudžeto lėšos).

Plungės M.Oginskio meno mokykloje įrengta vaizdo stebėjimo sistema padidina ilgalaikio materialiojo turto vertę, pagerina naudingąsias turto savybes.

Įstaigoje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Šio ilgalaikio materialiojo turto išsigijimo savikaina yra 191046,60 Eur.

3.2. Informacija apie atsargas.

Per 2021 m. III ketvirčius buvo nupirkta degalų už 1308,79 Eur., medžiagų ir žaliau už 9267,48 Eur., ūkinio inventoriaus už 8061,79 Eur. Viso nupirkta atsargų už 18638,06 Eur. Nurašyta į sąnaudas medžiagų ir žaliau, bei degalų už 10170,08 Eur., atiduota naudoti ūkinio inventoriaus už 8061,79 Eur. Atsargų likutį 425,84 Eur. sudaro: degalai automobiliui 44,54 Eur. bei medžiagos ir žaliavos 381,30 Eur.

3.3. Informacija apie išankstinius apmokėjimus.

Subjekto išankstinių apmokėjimų suma 63,45 Eur. Tai ateinančių laikotarpių sąnaudos, kurias sudaro: periodinių leidinių prenumerata 28,95 Eur. 2021 m. spalio – 2022 m. sausio mėn. ir transporto draudimas 34,50 Eur. 2021 m. spalio – 2022 m. kovo mėn.

3.4. Informacija per vienus metus gautinas sumas 129695,69 Eur.:

3.4.1. Gautinos sumos 10739,05 Eur., už parduotas paslaugas (mokestis už išlaikymą švietimo įstaigoje)

3.4.2. Sukauptas gautinas sumas 118956,64 Eur. sudaro:

108992,92 Eur. sukauptos finansavimo pajamos iš Savivaldybės iždo, kurias sudaro: mokėtinos sumos tiekėjams 861,62 Eur., su darbo santykiais susiję išipareigojimai 80967,04 Eur., sukauptos atostoginių sąnaudos 4159,44 Eur., valstybinio socialinio draudimo sąnaudos nuo atostoginių kaupinių 60,30 Eur., darbdavių socialinė parama pinigais 520,50 Eur., atidėjinių suma laikotarpio pabaigoje 22424,02 Eur.;

2179,61 Eur. sukauptos finansavimo pajamos iš Valstybės iždo, sudaro su darbo santykiais susiję išipareigojimai;

7784,11 Eur. savivaldybės ižde sukauptos pajamos, iš kurių už turto nuomą 90,50 Eur. ir 7693,61 Eur. už suteiktas paslaugas švietimo įstaigoje.

3.5. Informacija apie pinigus ir jų ekvivalentus.

Subjekto einamosiose banko sąskaitose Luminor Bank AB 2021 m. rugsėjo 30 d. pinigų likutis 9303,77 Eur., t. y.:

1,2 proc. GPM paramos lėšos bei iš kitų šaltinių gautos lėšos viso: 8135,12 Eur. Iš kitų šaltinių gautos lėšos viso: 2809,30, iš jų 1050,00 Eur. iš Kultūros projekto "Berniukai prieš smurtą ir narkomaniją", finansavimo šaltinis – Plungės rajono savivaldybės administracija, 1459,30 Eur. Lietuvos kultūros tarybos ir kitų kultūrinių projektų rėmimas, finansavimo šaltinis – Plungės rajono savivaldybės administracija, 300,00 Eur. mokslo rėmimo programa, finansavimo šaltinis - Plungės rajono savivaldybės administracija. Lėšų likutis iš projekto „Vasara su M.K. Čiurlioniu“ 3629,91 Eur. (valstybės lėšos) ir 1,2 proc. GPM paramos lėšos 1695,91 Eur.

Pajamų sąskaitoje tėvų įnašai (už išlaikymą švietimo įstaigoje) 1168,65 Eur.;

Biudžetinės sąskaitos likutis banke 0,00 Eur.

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

Finansavimo sumų, gautų iš savivaldybės biudžeto, valstybės biudžeto, ES ir kitų šaltinių likutis 1027852,86 Eur. Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą pateikiama 1 priede.

3.7. Informacija apie išipareigojimus. Ilgalaikius išipareigojimus sudaro 22424,02 Eur. Įstaiga, vadovaujasi 24 VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“, skaičiuoja ir apskaitoje registruoja atidėjinius išmokoms, kai darbo santykiai nutraukiami Darbo Kodekso 56 straipsnio 1 dalies 4 punkte numatytais pagrindais.

3.8. Bendra įsipareigojimų suma sudaro 116814,73 Eur. 2021 m. rugsėjo 30 d. trumpalaikiai įsipareigojimai yra 94390,71 Eur., ilgalaikiai įsipareigojimai sudaro 22424,02 Eur.

3.8.1 Tiekėjams mokėtinės sumas 1942,27 Eur. sudaro Subjekto kreditinis įsiskolinimas: tiekėjams už ryšio paslaugas AB Telia Lietuva 190,14 Eur., už transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimą UAB „Fleet Union“ 260,03 Eur., už komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidas 861,62 Eur., iš jų: už sunaudotą šilumos energiją ataskaitinio laikotarpio pabaigai UAB „Plungės šilumos tinklams“ 63,34 Eur., už sunaudotą elektros energiją UAB „Energijos skirstymo operatorius“ 248,09 Eur. ir UAB „Ignitis“ 197,87 Eur., už vandenį ir nuotekas UAB „Plungės vandenys“ 319,07 Eur., už komunalinių atliekų tvarkymą UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ 33,25 Eur., už sveikatos patikrinimą A. Klišonio komercinę įmonę „Inesa“ 121,00 Eur., už informacinių technologijų paslaugų įsigijimą 114,95 Eur. UAB Sistemų valdymo konsultacijoms; už kitas prekes ir paslaugas 394,53 Eur., iš jų: UAB „Floridėja“ 58,37 Eur., už benziną traktoriukui UAB „Fleet Union“ 62,74 Eur., UAB „Gelsva“ 14,01 Eur., UAB „ Tamsta “ 50,00 Eur. ir UAB „ Jurkus ir partneriai“ 164,41 Eur., UAB „Kontrus“ 45,00 Eur.

3.8.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 81487,54 Eur., tai neišmokėtas darbo užmokestis už rugsėjo mėn. 79778,74 Eur., nesumokėtos socialinio draudimo įmokos VSDFV prie LR SADM 1188,30 Eur., darbdavių socialinė parama pinigais 520,50 Eur.

3.8.3. Sukauptas mokėtinės sumas 6399,35 Eur. sudaro: sukauptos atostoginių sąnaudos 6307,89 Eur., sukauptos valstybinio socialinio draudimo sąnaudos nuo atostogų rezervo 91,46 Eur.

3.8.4. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 4561,55 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 suėjės, įstaiga neturi.

3.9. Informacija apie įstaigos grynajį turą .

Subjekto sukauptas pervažis ataskaitinio laikotarpio pabaigai 52147,26 Eur. Einamujų metų pervažis 7569,42 Eur., ankstesnių metų pervažis 44577,84 Eur. Grynojo turto rezultatą 52147,26 Eur. sudaro: ilgalaikio turto likutinė vertė 37808,36 Eur., gautinos sumos už suteiktas paslaugas 10739,05 Eur., grąžintinų iš savivaldybės biudžeto įstaigos pajamų likutis (sukauptos pajamos už parduotas paslaugas) 7784,11 Eur., pinigų likutis nebiudžetinėje (tėvų įnašai) banko sąskaitoje 1168,65 Eur., ateinančių laikotarpių sąnaudos 63,45 Eur., nenurašyti degalai automobiliui 44,54 Eur., nenurašytiatsargos 136,30 skola tiekėjams (-) 1035,65 Eur., gauti kiti išankstiniai mokėjimai (-) 4561,55 Eur. (tėvų įnašai už vaikams suteiktas paslaugas mokykloje).

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

3.10. Informacija apie pagrindines finansavimo pajamas.

Finansavimo pajamas per ataskaitinį laikotarpi sudaro gautos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto 745303,06 Eur., (Subjektas didžiaja dalimi finansuojaamas iš savivaldybės lėšų - tai su pedagogų ir aptarnaujančio personalo darbo santykiais susijusios sąnaudos, ilgalaikio turto amortizacijos ir nusidėvėjimo sąnaudos); iš valstybės biudžeto 45634,72 Eur.; iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų 7491,87 Eur.; iš kitų šaltinių 4750,87 Eur.

3.11. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas 34675,00 Eur. sudaro priskaityti tėvų įnašai už mokslą meno mokykloje per 2021 metų III ketvirčius.

3.12. Kitos veiklos pajamos.

Kitas veiklos pajamas sudaro kavinės nuomos pajamos 90,50 Eur.

3.13. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Mykolo Oginskio meno mokyklos padarytas pagrindinės veiklos sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį sudaro 830376,60 Eur.

KITA AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABŲ INFORMACIJA

- 3.14. Subjekto veikloje per ataskaitinį laikotarpį apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami, esminių klaidų taisymo neturėjome, turto nuvertėjimo požymių nenustatyta.
 - 3.15. Neapibrėžtujujų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo įvertinta.
 - 3.16. Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.
 - 3.17. 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

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Plungės paslaugų ir švietimo pagalbos centras
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Oginskio meno mokykla. Tarpinės finansinės ataskaitos 2021. III ketv.
Dokumento registracijos data ir numeris	2021-11-11 Nr. V4--3547
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Genovaitė Bertašienė vedėjas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2021-11-11 08:56
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2020-07-13 12:51 - 2025-07-12 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Rita Urnietienė Néra
Parašo sukūrimo data ir laikas	2021-11-11 14:56
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2020-08-19 17:01 - 2025-08-18 23:59
Parašo paskirtis	Registravimas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Diana Šipalienė buhalteris
Parašo sukūrimo data ir laikas	2021-11-11 15:00
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	RCSC IssuingCA
Sertifikato galiojimo laikas	2020-09-02 14:28 - 2022-09-02 14:28
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	3
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	FBA 2021 III.pdf
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	VRA 2021 III.pdf
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	AR 2021 III.docx
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20211108.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2021-11-11)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2021-11-11 nuorašą suformavo Diana Šipalienė

Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-