

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

2021 METŪ BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŪ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021 m. rugpjūčio 13 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 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 I-ojo pusmečio 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. rugpjūčio 1 d. buhalterinės apskaitos paslaugas Subjektui teikia Plungės paslaugų ir švietimo pagalbos centro centralizuotas buhalterinės apskaitos skyrius.

2. APSKAITOS POLITIKA

Subjekto parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektorius apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (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 1061447,35 Eur., iš jų pagal turto grupes:

3.1.1. Negyvenamųjų pastatų valdomų patikėjimo teise įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1290477,51 Eur., iš jų nemokamai gauta per ataskaitinį laikotarpį iš Plungės savivaldybės administracijos turto pagerinimo finansavimo sumų už 2737,54 Eur. sukauptas nusidėvėjimas 358300,21 Eur., turto likutinė vertė - 932177,30 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 direktoriaus 2021 m. vasario 10 d. įsakymu Nr. DE-144 "Dėl ilgalaikio materialiojo turto vertės perdavimo", Plungės rajono savivaldybės administracija, atsovaujama Administracijos direktoriaus, 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 naudingąsių turto savybes.

3.1.2. Kitų statinių įsigijimo Subjektas veikloje naudojo 2021 m. birželio 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 ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 9464,73 Eur., sukauptas nusidėvėjimas 1031,72 Eur., likutinė kitų mašinų ir įrenginių vertė – 8433,01 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigytą kitų mašinų ir įrenginių, kurių įsigijimo savikaina yra 997,94 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 sudaro 56051,04 Eur., likutinė baldų ir biuro įrangos vertė 2021 m. birželio 30 d. – 25543,93 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, jų įsigijimo savikaina 1125,75 Eur.

- Kompiuterinės įrangos mokykla naudoja, kurios įsigijimo savikaina yra 18441,12 Eur., sukauptas nusidėvėjimas sudarė 10610,48 Eur., likutinė vertė - 7830,64 Eur. Nurašyta visiškai nusidėvėjusios kompiuterinės įrangos , kuri Subjekto veikloje pripažinti netinkamu naudoti, jų įsigijimo savikaina 1670,00 Eur.
- Kitos biuro įrangos įsigijimo savikaina apskaitoma už 36865,91 Eur., nusidėvėjimas sudarė 19152,62 Eur., likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 17713,29 Eur.

3.1.6. Subjektas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kito ilgalaikio materialiojo turto turi, kurio įsigijimo savikaina yra 263774,70 Eur., sukauptas nusidėvėjimas 168481,59 Eur., likutinė vertė – 95293,11 Eur.

3.2. Informacija apie atsargas.

Per 2021 m. I pusmetį buvo nupirkta degalų už 714,46 Eur., medžiagų ir žaliau už 6782,80 Eur., ūkinio inventoriaus už 6809,95 Eur. Viso nupirkta atsargų už 14307,21 Eur. Nurašyta į sąnaudas medžiagų ir žaliau, bei degalų už 7393,49 Eur., atiduota naudoti ūkinio inventoriaus už 5899,95 Eur. Atsargų likutį 1033,42 Eur. sudaro: degalai automobiliui 28,61 Eur. bei medžiagos ir žaliavos 94,81 Eur., ūkinis inventorius (klumpės) 910,00 Eur.

3.3. Informacija apie išankstinius apmokėjimus.

Subjekto išankstinių apmokėjimų suma 497,44 Eur. 102,44 Eur. ateinančių laikotarpį sąnaudos, kurias sudaro: 50,70 Eur. periodinių leidinių prenumerata 2021 m. liepos mėn. – 2022 m. sausio mėn. , bei 51,74 Eur. transporto priemonės civilinės atsakomybės draudimas 2021 m. liepos mėn. – 2022 m. gegužės mėn. ir 395,00 Eur. išankstinis apmokėjimas Žemaitijos nacionalinio parko direkcijai už suteiktas paslaugas.

3.4. Informacija per vienus metus gautinas sumas 162465,21 Eur.

3.4.1. Gautinos sumos už parduotas paslaugas (mokesčis už išlaikymą švietimo įstaigoje) 6222,80 Eur.

3.4.2. Sukauptas gautinas sumas 172463,42 Eur. sudaro:

156242,41 Eur. sukauptos finansavimo pajamos iš Savivaldybės iždo, kurias sudaro: mokėtinos sumos tiekėjams 2387,89 Eur., su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 41337,26 Eur., sukauptos atostoginių sąnaudos 71177,88 Eur., valstybinio socialinio draudimo sąnaudos nuo atostoginių kaupinių 1032,07 Eur., atidėjinių suma laikotarpio pabaigoje 22424,02 Eur.; 4328,74 Eur. sukauptos finansavimo pajamos iš Valstybės iždo, kurias sudaro: mokėtinos sumos tiekėjams 190,00 Eur., su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 1959,13 Eur., sukauptos atostoginių sąnaudos 2148,45 Eur. ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo sąnaudos nuo atostoginių kaupinių 31,16 Eur.;

13554,55 Eur. savivaldybės ižde sukauptos pajamos, iš kurių už turto nuomą 90,50 Eur. ir 13464,05 Eur. už suteiktas paslaugas švietimo įstaigoje.

3.5. Informacija apie pinigus ir jų ekvivalentus.

Subjekto einamosiose banko sąskaitose Luminor Bank AB 2021 m. birželio 30 d. pinigų likutis 11156,19 Eur., t.y.:

1,2 proc. GPM paramos lėšos bei iš kitų šaltinių gautos lėšos 10345,91 Eur.;

Pajamų sąskaitoje tėvų įnašai (už išlaikymą švietimo įstaigoje) 718,15 Eur.;

Biudžetinės sąskaitos likutis banke 92,13 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 1035665,24 Eur. Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą pateikiama 1 priede.

3.7. Informacija apie įsipareigojimus. Ilgalaikius įsipareigojimus 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 147977,67 Eur. 2021 m. birželio 30 d. Trumpalaikiai įsipareigojimai yra 125553,65 Eur., ilgalaikiai įsipareigojimai sudaro 22424,02 Eur.

3.8.1 Tiekėjams mokėtinės sumas 4102,35 Eur. sudaro Subjekto kreditinis įsiskolinimas: tiekėjams už ryšio paslaugas AB Telia Lietuva 193,24 Eur., už transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimą UAB „Fleet Union“ 145,76 Eur., už komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidas 2387,89 Eur., iš jų: už sunaudotą šilumos energiją ataskaitinio laikotarpio pabaigai UAB „Plungės šilumos tinklams“ 1803,14 Eur., už sunaudotą elektros energiją UAB „Energijos skirstymo operatorius“ 159,18 Eur. ir UAB „Ignitis“ 74,86 Eur., už vandenį ir nuotekas UAB „Plungės vandenys“ 311,46 eur., už komunalinių atliekų tvarkymą UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ 39,25 Eur.; už informacinių technologijų paslaugų įsigijimą 114,95 Eur. UAB Sistemų valdymo konsultacijoms, už avalynę Viktorui Raibužiui 910,00 Eur., už kitas prekes ir paslaugas iš viso 350,51 Eur., iš jų: UAB „Jurkus ir partneriai“ 48,00 Eur., Žemaitijos nacionalinio parko direkcija 190,00 Eur., UAB „Gelsva“ 61,82 Eur., už benziną traktoriukui UAB „Fleet Union“ 50,69 Eur.

3.8.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 43329,44 Eur., tai neišmokėtas darbo užmokestis už birželio mėn. 41720,26 Eur., nesumokėtos socialinio draudimo įmokos VSDFV prie LR SADM 1609,18 Eur.

3.8.3. Sukauptas mokėtinės sumas 74389,56 Eur. sudaro: sukauptos atostoginių sąnaudos 73326,33 Eur., sukauptos valstybinio socialinio draudimo sąnaudos nuo atostogų rezervo 1063,23 Eur.

3.8.4. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 3732,30 Eur., tai išankstiniai tėvų apmokėjimai už vaikų išlaikymą mokykloje.

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

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

3.9. Informacija apie įstaigos grynaįjį turą .

Subjekto sukauptas pervažis ataskaitinio laikotarpio pabaigai 52956,70 Eur. Einamujų metų pervažis 8378,86 Eur., ankstesnių metų pervažis 44577,84 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

3.10. Informacija apie pagrindines finansavimo pajamas.

Finansavimo pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudaro gautos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto 585195,39 Eur., (Subjektas didžiaja dalimi finansuoja iš savivaldybės lėšų - tai su pedagogų ir aptarnaujančio personalo darbo santykiais susijusios sąnaudos, ilgalaikio turto amortizacijos ir nusidėvėjimo sąnaudos); iš valstybės biudžeto 26684,73 Eur.; iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų 4994,64 Eur.; iš kitų šaltinių 2571,58 Eur.

3.11. Pagrindinės veiklos kitos pajamas.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas 26537,50 Eur. sudaro priskaityti tėvų įnašai už mokslą meno mokykloje per 2021 metų I pusmetį.

3.12. Kitos veiklos pajamas.

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 637695,48 Eur.

KITA AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABŲ INFORMACIJA

3.14. Subjekto veikloje per ataskaitinį laikotarpį apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami, esminiu kladū taisymo neturėjome, turto nuvertėjimo požymių nenustatyta.

3.15. Neapibrėžtuju išipareigojimų 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

Mokytoja, pavadujanti direktorię

Lina Barcevičienė

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 m. II ketv.
Dokumento registracijos data ir numeris	2021-08-16 Nr. V4--2550
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	2021-08-13 20:30
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	Lina Barcevičienė Nėra
Parašo sukūrimo data ir laikas	2021-08-16 08:32
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2021-08-03 09:40 - 2026-08-02 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Diana Šipalienė buhalteris
Parašo sukūrimo data ir laikas	2021-08-16 10:38
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
Parašo paskirtis	Registravimas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Diana Šipalienė buhalteris
Parašo sukūrimo data ir laikas	2021-08-16 10:39
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 II ketv..pdf
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	20VSAFAS 2021 II ketv..pdf
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	VRA 2021 II ketv..pdf

Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20210719.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2022-05-23)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2022-05-23 nuorašą suformavo Diana Šipalienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-