

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 METŲ KOVO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021 m. gegužės 06 d. Nr.

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 72, 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 – 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 2021 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 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.

Subjekto apskaitos politikos nuostatos pateiktos 2020 metų finansinių ataskaitų rinkinyje.

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 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 1067958,88 Eur., iš jų pagal turto grupes:

3.1.1. Negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigai 1290477,51 Eur., sukaupta nusidėvėjimo ataskaitinio laikotarpio pabaigai 355220,32 Eur., likutinė vertė - 935257,19 Eur.

3.1.2. Kitų statinių įsigijimo Subjektas veikloje naudojo 2021 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. Kitų mašinų ir įrenginių įsigijimo savikaina 8466,79 Eur., sukaupta nusidėvėjimo ataskaitinio laikotarpio pabaigai už 705,58 Eur., likutinė kitų mašinų ir įrenginių vertė – 7761,21 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 84390,72 Eur., sukauptas nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 57479,40 Eur., likutinė baldų ir biuro įrangos vertė 2021 m. kovo 31 d. – 26911,32 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 20111,12 Eur., sukauptas nusidėvėjimas sudarė 11504,07 Eur., likutinė vertė - 8607,05 Eur.
- Kitos biuro įrangos įsigijimo savikaina apskaitoma už 36865,91 Eur., nusidėvėjimas sudarė 18561,64 Eur., likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 18304,27 Eur.

3.1.6. Subjektas kito ilgalaikio materialiojo turto turi, kurio įsigijimo savikaina yra 263774,70 Eur., sukaupto nusidėvėjimo 165745,54 Eur., likutinė vertė – 98029,16 Eur.

Įstaigoje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Šio ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina yra 189736,52 Eur., pagal turto grupę:

Kiti statiniai 950,82 Eur.;

Transporto priemonės 9799,87 Eur.;

Baldai ir biuro įranga 44480,53 Eur.;

Kitas ilgalaikis materialus turtas 134505,30 Eur.

Turto, kuris laikinai nenaudojamas įstaigos veikloje, nėra.

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 naudingąsias turto savybes.

3.2. Informacija apie atsargas.

Per 2021 m. I ketvirtį buvo nupirkta degalų už 270,22 Eur., medžiagų ir žaliavų už 2778,70 Eur., ūkinio inventoriaus už 2066,95 Eur. Viso nupirkta atsargų už 5115,87 Eur. Nurašyta į sąnaudas medžiagų ir žaliavų, bei degalų už 2923,51 Eur., atiduota naudoti ūkinio inventoriaus už 2066,95 Eur. Atsargų likutį 145,06 Eur. sudaro: degalai automobiliui 27,84 Eur. bei medžiagos ir žaliavos (kanceliarinės prekės) 117,22 Eur.

3.3. Informacija apie išankstinius apmokėjimus.

Subjekto išankstinių apmokėjimų suma 72,44 Eur. Tai ateinančių laikotarpių sąnaudos, kurias sudaro: periodinių leidinių prenumerata 2021 m. spalio - gruodžio mėn.

3.4. Informacija per vienus metus gautinas sumas 178436,57 Eur.:

3.4.1. Gautinos sumos 5973,15 Eur., iš jų: už parduotas paslaugas (mokestis už išlaikymą švietimo įstaigoje) 5955,05 Eur. ir turto nuomą iš paslaugų gavėjo (kavinė) 18,10 Eur.

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

157645,21 Eur. sukauptos finansavimo pajamos iš Savivaldybės išdo, kurias sudaro: mokėtinos sumos tiekėjams 2234,48 Eur., su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 83137,98 Eur., sukauptos atostoginių sąnaudos 49136,25 Eur., valstybinio socialinio draudimo sąnaudos nuo atostoginių kaupinių 712,48 Eur., atidėjinių suma laikotarpio pabaigoje 22424,02 Eur.;

5028,19 Eur. sukauptos finansavimo pajamos iš Valstybės išdo, kurias sudaro: mokėtinos sumos tiekėjams 150,00 Eur., su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 3079,98 Eur., sukauptos atostoginių sąnaudos 1772,51 Eur. ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo sąnaudos nuo atostoginių kaupinių 25,70 Eur.;

51,60 Eur. sukauptos finansavimo pajamos iš kitų šaltinių, tai mokėtinos sumos tiekėjams;

9738,42 Eur. savivaldybės išde sukauptos pajamos, iš kurių už turto nomą 36,20 Eur. ir 9702,22 Eur. už suteiktas paslaugas švietimo įstaigoje;

3.5. Informacija apie pinigus ir jų ekvivalentus.

Subjekto einamosiose banko sąskaitose Luminor Bank AB 2021 m. kovo 31 d. pinigų likutis 12920,23 Eur., t.y.:

1,2 proc. GPM paramos lėšos bei iš kitų šaltinių gautos lėšos 3585,14 Eur. ir gautos lėšos projektui „Vasara su M.K. Čiurlioniu“ 8050,00 Eur.;

Pajamų sąskaitoje tėvų įnašai (už išlaikymą švietimo įstaigoje) 1240,95 Eur.,

Biudžetinės sąskaitos likutis banke 44,14 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 1042756,25 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 169027,57 Eur. 2021 m. kovo 31 d. Trumpalaikiai įsipareigojimai yra 146603,55 Eur., ilgalaikiai įsipareigojimai sudaro 22424,02 Eur.

3.8.1 Tiekėjams mokėtinas sumas 3255,43 Eur. sudaro Subjekto kreditinis įsisolinimas:

tiekJams už ryšio paslaugas AB Telia Lietuva 201,07 Eur., už transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimą UAB „Fleet Union“ 247,40 Eur., E. Kulikausko firmai už suteiktas paslaugas 86,88 Eur., už komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidas 2234,48 Eur., iš jų: už sunaudotą šilumos energiją ataskaitinio laikotarpio pabaigai UAB „Plungės šilumos tinklams“ 1741,20 Eur., už sunaudotą elektros energiją UAB „Energijos skirstymo operatorius“ 195,71 Eur. ir UAB „Ignitis“ 124,33 Eur., už vandenį ir nuotekas UAB „Plungės vandenys“ 141,49 eur., už komunalinių atliekų tvarkymą UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ 31,75 Eur., už informacinių technologijų paslaugų įsigijimą 114,95 Eur. UAB Sistemų valdymo konsultacijoms; už kitas prekes ir paslaugas 370,65 Eur., iš jų: R. Lukošiuviui 150,00 Eur. ir UAB „Gelsva“ 14,01 Eur., Plungės paslaugų ir švietimo pagalbos centrui 51,60 Eur., už benzina traktoriui UAB „Fleet Union“ 37,82 Eur. ir UAB „Akimirka“ 117,22 Eur.,

3.8.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 86375,78 Eur., tai neišmokėtas darbo užmokestis už kovo mėn 85127,49 Eur., nesumokėtos socialinio draudimo įmokos VSDFV prie LR SADM 1248,29 Eur.

3.8.3. Sukauptas mokėtinas sumas 51646,94 Eur. sudaro: sukauptos atostoginių sąnaudos 50908,76 Eur., sukauptos valstybinio socialinio draudimo sąnaudos nuo atostogų rezervo 738,18 Eur.

3.8.4. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 5325,40 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 suėjęs, įstaiga neturi.

3.9. Informacija apie įstaigos grynąjį turtą .

Subjekto sukauptas perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigai 47749,36 Eur. Einamųjų metų perviršis 3171,52 Eur., ankstesnių metų perviršis 44577,84 Eur. Grynojo turto rezultata 47749,36 Eur. sudaro: ilgalaikio turto likutinė vertė 36837,77 Eur., gautinos sumos už turto nuomą 18,10 Eur., gautinos sumos už suteiktas paslaugas 5955,05 Eur., grąžintinių iš savivaldybės biudžeto įstaigos pajamų likutis (sukauptos pajamos už parduotas paslaugas) 9738,42 Eur., pinigų likutis nebiudžetinėje (tėvų įnašai) banko sąskaitoje 1240,95 Eur., pinigų likutis biudžetinėje banko sąskaitoje 44,14 Eur., ateinančių laikotarpių sąnaudos 72,44 Eur., nenurašyti degalai automobiliui 27,84 Eur., skola tiekėjams (-) 702,13 Eur., darbo užmokesčio ir darbdavio sodra skola (-) 157,82 eur., gauti kiti išankstiniai mokėjimai (-) 5325,40 Eur. (tėvų įnašai už vaikams suteiktas paslaugas mokykloje).

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

3.10. Informacija apie pagrindines finansavimo pajamas.

Finansavimo pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudaro gautos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto 282409,68 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 8211,18 Eur.; iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų 4127,35 Eur.; iš kitų šaltinių 533,86 Eur.

3.11. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas 12753,75 Eur. sudaro priskaityti tėvų įnašai už mokslą meno mokykloje per 2021 metų I ketvirtį.

3.12. Kitos veiklos pajamos.

Kitas veiklos pajamas sudaro kavinės nuomos pajamos 54,30 Eur.

3.13. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Mykolo Oginskio meno mokyklos padarytas pagrindinės veiklos sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį sudaro 304970,05 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. Neapibrėžtųjų 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 m. I ketv.
Dokumento registracijos data ir numeris	2021-05-10 Nr. V4--1490
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	2021-05-10 13:06
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 Urniežienė Nėra
Parašo sukūrimo data ir laikas	2021-05-10 14:02
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	2021-05-10 14:06
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
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	Fin. būklės 2021.03.pdf
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	Fin.sumos 2021.03.pdf
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	Veiklos rez.2021.03.pdf
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20210507.2
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