

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

2019 METŲ BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 m. rugpjūčio 09 d. Nr. F - 071

3. 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.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Plungės rajono savivaldybė, kurios teises įgyvendina savivaldybės taryba.

Subjekto ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius 77, mokinių skaičius 527.

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

Finansinės ataskaitos, kuriose patenka duomenys sukaupti po 2015 m. sausio 1 d. teikiamas Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta – Eurais.

Finansinių ataskaitų forma – lentelės.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrų sudaromi Lietuvos Respublikos valstybine kalba.

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 metų I-ojo pusmečio paskutinės dienos duomenis.

Subjektas kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinii neturi.

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. Tl-31 „Dėl biudžetinių įstaigų centralizuoto buhalterinės apskaitos tvarkymo“, nuo 2018 m. rugsėjo 1 d. buhalterinės apskaitos organizavimas tvarkomas centralizuotai, Plungės paslaugų ir švietimo pagalbos centre.

4. APSKAITOS POLITIKA

Mykolo Oginskio 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.

Subjektas, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektorius atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei apskaitos politika, patvirtinta subjekto vadovo 2016 m. gruodžio 27 d. įsakymu Nr. V-31 "Dėl buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo".

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

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

3.1.1. Negyvenamuju pastatų įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigai 1287739,97 Eur., sukaupta nusidėvėjimo ataskaitinio laikotarpio pabaigai 333721,09 Eur., likutinė vertė - 954018,88 Eur. Atliliki paprastojo remonto darbai (nebaigtą statybą), kurių įsigijimo savikaina 153985,05 Eur.

3.1.2. Kitų statinių įsigijimo Subjektas veikloje naudojo 2019 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. Transporto priemonių įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigai 9799,87 Eur., sukauptas nusidėvėjimas 9799,87 Eur., likutinė vertė - 0,00 Eur.

3.1.4. Viso baldų ir biuro įrangos apskaitoma įsigijimo savikaina už 85670,29 Eur., sukauptas nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 48432,14 Eur., likutinė baldų ir biuro įrangos vertė 2019 m. birželio 30 d. - 37238,15 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. Nurašyta visiškai nusidėvėjusių baldų, kurie Subjekto veikloje pripažinti netinkamu naudoti, įsigijimo savikaina 593,72 Eur.
- Kompiuterinės įrangos mokykla naudoja, kurios įsigijimo savikaina yra 21390,69 Eur., sukauptas nusidėvėjimas sudarė 6854,29 Eur., likutinė vertė - 14536,40 Eur. 2019 m. I pusmetį įsigytą kompiuterinės įrangos už 12312,56 Eur. Nurašyta visiškai nusidėvėjusios kompiuterinės įrangos, kuri Subjekto veikloje pripažinta netinkama naudoti, įsigijimo savikaina už 6447,03 Eur.
- Kitos biuro įrangos įsigijimo savikaina apskaitoma už 36865,91 Eur., nusidėvėjimas sudarė 14164,16 Eur., likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai - 22701,75 Eur. Kitos biuro įrangos įsigytą už 21792,30 Eur.

3.1.5. Subjektas kito ilgalaikio materialiojo turto turi, kurio įsigijimo savikaina yra 207620,76 Eur., sukaupto nusidėvėjimo 155517,43 Eur., likutinė vertė – 52103,33 Eur. Įsigytą kito ilgalaikio materialiojo už 25078,23 Eur. Nurašyta visiškai nusidėvėjusio ilgalaikio materialiojo turto, kuris Subjekto veikloje pripažintas netinkamu naudoti, įsigijimo savikaina 13769,69 Eur.

Pagal perdavimo ir priėmimo aktą Nr. A20-495 vadovaudamiesi Plungės rajono savivaldybės administracijos direktorius 2019 m. vasario 28 d. įsakymu Nr. D-190 "Dėl ilgalaikio materialojo turto, sukurto įgyvendinant projektą "Neformaliojo švietimo veiklų kokybės gerinimas Plungės rajone" vertės perdavimo", Plungės rajono savivaldybės administracija, atstovaujama Administracijos direktorius , veikiančios pagal Plungės rajono savivaldybės administracijos nuostatus, perdavė Plungės Mykolo Oginskio meno mokyklai turto už 209070,14 Eur. , iš to skaičiaus (85 % Europos Sajungos lėšos, suma 177709,62 Eur., 15 % Savivaldybės biudžeto lėšos, suma 31360,52 Eur.) . Perduodamą Plungės Mykolo Oginskio meno mokyklos atliliki paprastojo remonto darbai: sutvarkytas stogas, pakeisti langai, įrengta garso izoliacija. Šio projekto vertė pagerina ir prailgina materialojo turto naudingą tarnavimo laiką 10 metų (nebaigta statyba, suma 153985,05 Eur.); ilgalaikio turto įsigyta už 55085,09 Eur.

Istaigoje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Šio ilgalaikio materialojo turto įsigijimo savikaina yra 205087,62 Eur., pagal turto grupę:

Kiti statiniai 950,82 Eur.;
 Transporto priemonės 9799,87 Eur.;
 Baldai ir biuro įranga 47544,48 Eur.;
 Kitas ilgalaikis materialus turtas 146792,45 Eur.

3.2. Informacija apie atsargas.

Per 2019 m. I pusmetį pirkto turto savikaina 23359,19 Eur., iš jų: degalų ir tepalų už 2378,59 Eur., medžiagų ir žaliavų už 13275,44 Eur. ūkinio inventoriaus įsigyta už 7705,16 Eur. Nurašyta į sąnaudas medžiagų, žaliavų, degalų ir tepalų už 15787,88 Eur., Subjekto veiklai atiduota naudoti ūkinio inventoriaus už 9108,52 Eur. Atsargų vertė 2019 m. birželio 30 d. sudaro 768,87 Eur., iš jų:

už 265,71 Eur. nesunaudoti degalai mokyklos automobiliui;

taip pat liko kitos nesunaudotos medžiagos, kurių įsigijimo savikaina 53,16 Eur., tai mokyklinė dokumentacija 1,40 Eur. ir benzinas mokyklos traktoriukui, įsigijimo savikaina 51,76 Eur.

liko neperkeltas ūkinis inventorius į užbalansą, tai grafinės planšetės 4 vnt., suma 450,00 Eur.

3.3. Informacija apie išankstinius apmokėjimus.

Subjekto išankstinių apmokėjimų suma 503,14 Eur. Tai ateinančių laikotarpių sąnaudos, kurias sudaro: 301,09 Eur. transporto priemonės civilinės atsakomybės draudimas 2019 m. liepos - 2020 m. gegužės mėn.;

39,13 Eur. teisės aktų pakeitimų prenumerata liepos – spalio mėn.;

162,92 Eur. periodinių leidinių prenumerata liepos - gruodžio mėn.

3.4. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas.

3.4.1. gautinos sumos už parduotas prekes, paslaugas (mokestis už išlaikymą švietimo įstaigoje) 1297,80 Eur.;

3.4.2. Sukauptas gautinas sumas 139234,61 Eur. sudaro:

135515,07 Eur. sukauptos finansavimo pajamos iš Savivaldybės iždo, kurias sudaro:

Mokėtinos sumos tiekėjams 1408,42 Eur., su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 74587,61 Eur., sukauptos atostoginių sąnaudos ir sukauptos 58668,35 Eur., valstybinio socialinio draudimo sąnaudos nuo atostoginių kaupinių 850,69 Eur.;

1901,09 Eur. sukauptos finansavimo pajamos iš ES, kurias sudaro mokėtinos sumos ir sąnaudos tiekėjams;

1818,45 Eur. savivaldybės ižde sukauptos pajamos, iš kurių už turto nomą 204,84 Eur. ir 1613,61 Eur. už suteiktas paslaugas švietimo įstaigoje.

3.5. Informacija apie pinigus ir jų ekvivalentus.

Subjekto einamosiose banko sąskaitose Luminor Bank AB 2019 m. birželio 30 d. pinigų likutis 4038,06 Eur. (taip pat ne biudžetinės sąskaitos pinigų likutis), iš jų, 2 proc. GPM ir paramos lėšos 2623,80 Eur. bei mokslo rėmimo programos 761,07 Eur. ir tėvų įnašai (už išlaikymą švietimo įstaigoje) 653,19 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 1012880,83 Eur. Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą pateikiama 1 priede.

3.7. Informacija apie trumpalaikius įsipareigojimus. Trumpalaikiai įsipareigojimai 2019 m. birželio 30 d. yra 140809,82 Eur., iš kurių biudžeto lėšų kreditinis įsiskolinimas 79797,01 Eur.

3.7.1. Tiekėjams mokėtinės sumas 5290,47 Eur. sudaro:

už šildymą UAB „Plungės šilumos tinklai“ 1116,93 Eur.;

UAB „Lietuvos energijos tiekimas“ už elektros energiją 51,21 Eur., UAB „Energijos skirstymo operatorius“ už elektrą 122,23 Eur.;

UAB „Plungės vandenys“ už vandenį ir nuotekas 56,05 Eur.;

UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ už atliekų išvežimą 62,00 Eur.;

AB TELIA už ryšio paslaugų įsigijimą 249,88 Eur.;

AB „Lietuvos paštas“ už pašto paslaugas (Irenai Urbanienei) 1,43 Eur.;

transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimą, iš viso: 2935,70 Eur., pagal tiekėjus: UAB „Keliavežys“ 1901,09 Eur., UAB „FLEET UNION“ 184,64 Eur., UAB „Mivada“ 849,97 Eur.;

UAB „Sistemų valdymo konsultacijos“ informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimui 96,80 Eur.;

kitų prekių ir paslaugų įsigijimą, iš viso: 517,17 Eur., iš jų: UAB „FLEET UNION“ 51,76 Eur., UAB „Skytech“ 450,00 Eur., UAB „Gelsva“ 14,01 Eur., Plungės raj. savivaldybės administracijai 1,40 Eur.

Ne biudžeto lėšų kreditinė įsiskolinimai 2019 m. birželio 30 d. sudaro 81,07 Eur., pagal ekonominės klasifikacijos straipsnį, tai transporto išlaikymas ir transporto paslaugų įsigijimas iš UAB „FLEET UNION“.

3.7.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (biudžeto kreditinis įsiskolinimas) 74587,61 Eur., iš jų 72154,43 Eur. neišmokėtas darbo užmokestis už birželio mėn., nesumokėtos darbdavio socialinio draudimo įmokos VSDFV prie SADM 2381,02 Eur., darbdavių socialinė parama pinigais 52,16 Eur. (ligos pašalpa);

3.7.3. Sukauptas mokėtinės sumas 59519,04 Eur. sudaro: sukauptos atostoginių sąnaudos 58668,35 Eur. ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo sąnaudos nuo atostogų rezervo 850,69 Eur.

3.7.4. Kitus gautos išankstiniai mokėjimai sudaro mokesčius už išlaikymą švietimo įstaigoje 1412,70 Eur. (tėvų įnašai už mokslą).

3.8. Informacija apie įstaigos grynajį turą .

Subjekto sukauptas pervažis ataskaitinio laikotarpio pabaigai 35512,19 Eur. Einamujų metų deficitas - 1970,20 Eur., ankstesnių metų pervažis 37482,39 Eur. Pervaži sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė 33864,40 Eur., gautinos sumos už parduotas prekes ir paslaugas 1297,80 Eur., sukauptos pajamos už parduotas prekes ir paslaugas 1818,45 eur., pinigų likutis banke 653,19 Eur., ateinančių laikotarpių sąnaudos 503,14 Eur., nenurašytos atsargos 237,80 Eur., skola tiekėjams ir darbuotojams - 1449,89 Eur., - 1412,70 Eur. gauti kiti išankstiniai mokėjimai

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

3.9. Informacija apie pagrindines finansavimo pajamas.

Finansavimo pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudaro gautos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto 551682,64 Eur., (Subjektas didžiaja dalimi finansuojamas iš savivaldybės lėšų - tai su pedagogų ir aptarnaujančio personalo darbo santykiais susijusios sąnaudos, ilgalaikio turto amortizacijos ir nusidėvėjimo sąnaudos, komunalinės paslaugos); iš valstybės biudžeto 45124,64 Eur., tai tikslinės dotacijos mokinio krepšeliui finansuoti ir kita dotacija; iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų 12570,07 Eur.; iš kitų šaltinių 10357,30 Eur.

3.10. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas 32929,60 Eur. sudaro priskaityti tėvų įnašai už mokslą meno mokykloje per 2019 metų I pusmetį.

3.11. Kitos veiklos pajamos

Kitas veiklos pajamas sudaro kavinės nuomos pajamos 171,65 Eur.

3.12. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Mykolo Oginckio meno mokyklos padarytas pagrindinės veiklos sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį sudaro 654806,10 Eur.

KITA AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABŲ INFORMACIJA

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

3.14. Neapibrėžtuju 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:

1.1 priedas Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas

Direktorė

Rita Urniežienė

Centralizuotos buhalterinės apskaitos vedėja

Genovaitė Bertašienė