

## **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 METŪ KOVO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2019 gegužės 12 d. Nr. F - 040

#### **1. BENDROJI DALIS**

Mykolo Oginskio meno mokykla (toliau- Subjektas) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Plungės rajono savivaldybės biudžeto, jmonės 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 darbuotojų skaičius 78, mokinų skaičius 568.

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.

Finansinių ataskaitų forma – lentelės.

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

Įstaiga kontroliuojamą, asocijuotą ar kitaip administruojamą subjektų neturi.

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

Subjektas kontroliuojamą arba asocijuotą subjektą bei filialą ar kitą struktūrinių padaliniių neturi.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti meno mokyklos veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra.

#### **2. 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 sektoriaus 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-ajį viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartą „Ilgalaikis materialusis“.

3.1.1. Negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigai 1287739,97 Eur., sukaupta nusidėvėjimo ataskaitinio laikotarpio pabaigai 330650,20 Eur., likutinė vertė 957089,77 Eur.

3.1.2. Kitų statinių įsigijimo Subjektas veikloje naudojo 2019 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. 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 92711,04 Eur., sukauptas nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 53747,89 Eur., likutinė baldų ir biuro įrangos vertė 2019 m. kovo 31 d. 38963,15 Eur.

Iš jų:

- Baldų įsigijimo savikaina apskaitoma už 28007,41 Eur., nusidėvėjimas sudarė 28007,41 Eur., likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai 0,00 Eur.
- Kompiuterinės įrangos mokykla naudoja, kurios įsigijimo savikaina yra 27837,72 Eur., sukauptas nusidėvėjimas sudarė 12262,40 Eur., likutinė vertė 15575,32 Eur. Įsigytas kompiuterių už 12312,56 Eur.
- Kitos biuro įrangos įsigijimo savikaina apskaitoma už 36865,91 Eur., nusidėvėjimas sudarė 13478,08 Eur., likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai 23387,83 Eur. Kitos biuro įrangos įsigytas už 21792,30 Eur.

3.1.5. Subjektas kito ilgalaikio materialiojo turto turi, kurio įsigijimo savikaina yra 218550,45 Eur., sukaupto nusidėvėjimo 167911,35 Eur., likutinė vertė 50639,10 Eur. Įsigytas kito ilgalaikio materialiojo už 22238,23 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 materialiojo turto, sukurto įgyvendinant projektą “Neformaliojo švietimo veiklų kokybės gerinimas Plungės rajone” vertės perdavimo”, Plungės rajono savivaldybės administracija, atstovaujama Administracijos direktoriaus , 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.) . Perduodamų Plungės Mykolo Oginskio meno mokyklos atlikti paprastojo remonto darbai: sutvarkytas stogas, pakeisti langai, įrengta garso izoliacija. Šio projekto vertė pagerina ir prailgina materialiojo turto naudingą tarnavimo laiką 10 metų (nebaigtą statybą, suma 153985,05 Eur.); ilgalaikio turto įsigytas už 55085,09 Eur.

Istaigoje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Šio ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina yra 200074,01 Eur., pagal turto grupę:

Kiti statiniai 950,82 Eur.;  
Transporto priemonės 9799,87 Eur.;  
Balai ir biuro įranga 43978,97 Eur.;  
Kitas ilgalaikis materialusis turtas 145344,35 Eur.

### 3.2. Informacija apie atsargas.

Per 2019 m. I ketvirtį buvo nupirkta medžiagų ir žaliavų už 7727,20 Eur., ūkinio inventoriaus už 2786,41 Eur., degalų už 1188,06 Eur.. Viso nupirkta atsargų už 11701,67 Eur.. Nurašyta į sąnaudas medžiagų ir degalų už 9343,17 Eur., atiduota naudoti ūkinio inventoriaus už 3975,57 Eur. Atsargų likutį sudaro degalai automobiliui 24,81 Eur., liko neperkeltas ūkinis inventorius į užbalansą, tai spausdintuvas 491,00 Eur., knygos 20,20 Eur., sijonai 153,00 Eur., viso už 664,20 Eur.

### 3.3. Informacija apie išankstinius apmokejimus.

Kitų ateinančių laikotarpių sąnaudų suma 342,22 Eur. Sąnaudas sudaro transporto priemonės civilinės atsakomybės draudimas 2019 m. balandžio mėn., suma 29,38 Eur. ir periodinių leidinių prenumerata balandžio-gruodžio mėn. 312,84 Eur.

### 3.4. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas.

- sukauptos gautinos sumos 174032,54 Eur., tai gautinos kavinės nuomas pajamos 36,21 Eur., neišmokėtas darbo užmokesčis už kovo mén. 73824,66 Eur.(iš Savivaldybės iždo), soc. draudimo įmokos 1087,82 Eur.(iš Savivaldybės iždo) sukauptos atostoginių sąnaudos 80254,38 Eur. (Savivaldybės iždas) sukauptos valstybinio socialinio draudimo sąnaudos nuo atostogų kaupinių 1163,69 Eur. (Savivaldybės iždas), komandiruočių išlaidos 342,00 Eur.(Savivaldybės biudžetas), darbdavių socialinė parama pinigais 72,34 Eur., komunalinės paslaugos 2700,66 Eur. (iš Savivaldybės iždo) bei savivaldybės ižde sukauptos pajamos už paslaugas 4648,73 Eur. ir gautinos sumos už parduotas prekes, paslaugas (mokesčis už išlaikymą švietimo įstaigoje) 9696,70 Eur., gautinos kavinės komunalinės paslaugos 205,35 Eur.

### 3.5. Informacija apie pinigus ir jų ekvivalentus.

Subjekto einamosiose banko sąskaitose Luminor Bank AB 2019 m. kovo 31 d. pinigų likutis 4400,68 Eur. (tai ne biudžetinės sąskaitos pinigų likutis), t.y.:

2 proc. GPM ir paramos lėšos 3815,17 Eur.;

Tėvų įnašai (už išlaikymą švietimo įstaigoje) 585,51 Eur.

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

Finansavimo sumų, gautų iš savivaldybės biudžeto, valstybės biudžeto, ES ir kitų šaltinių likutis 1017886,76 Eur.. Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą pateikiama 1 priede.

### 3.7. Informacija apie trumpalaikius įsipareigojimus. Trumpalaikiai įsipareigojimai 2019 m. kovo 31 d. yra 166892,62 Eur., iš kurių:

Mokyklos biudžeto lėšų kreditinį įsiskolinimą 2019 m. kovo 31 d. sudaro 82151,00 Eur.

Analizujant kreditinį įsiskolinimą pagal biudžeto išlaidų ekonominės klasifikacijos straipsnius, ataskaitinio laikotarpio pabaigai liko mokētina darbo užmokesčio suma 75228,59 Eur. Tai neišmokėtas darbo užmokesčis už kovo mén. 74136,25 Eur., ( 73824,66 Eur. SAV.B.; 311,59 Eur.

įstaigos pajamos), tame skaičiuje nesumokėtas gyventojų pajamų mokesčis 12636,22 Eur., (12581,10 Eur. SAV.B.; 55,12 Eur. įstaigos pajamos); socialinio draudimo įmokos, išskaičiuotos iš darbuotojų darbo užmokesčio 15897,90 Eur. (15829,46 Eur. SAV.B.; 68,44 Eur. įstaigos pajamos). Nesumokėtas darbdavio socialinio draudimo įmokos VSDFV prie LR SADM 1092,34 Eur. ( 1087,82 Eur. SAV. B.; 4,52 Eur. įstaigos pajamos).

Už prekių ir paslaugų naudojimo išlaidas tiekėjams skola 6850,07 Eur., iš jų:

UAB Plungės šilumos tinklams už šildymą 2254,22 Eur. (SAV.B.);

UAB „Energijos tiekimui“ 61,52 Eur., UAB „Energijos skirstymo operatoriui“ 284,05 Eur. už elektrą; UAB „Plungės vandenys“ 100,87 Eur. (SAV. B.);

AB TELIA už ryšių paslaugų įsigijimą 254,58 Eur. (įstaigos pajamos);

transporto išlaikymui iš viso: 2277,18 Eur., pagal tiekėjus UAB „Keliavežys“ 1329,43 Eur.; UAB „FLEET UNION“ 448,26 Eur.; UAB „Mivada“ 499,49 Eur. (įstaigos pajamos);

aprangos ir patalynės išlaikymui UAB „Mano valtas“ 153,00 Eur. (įstaigos pajamos);

komandiruočių išlaidos 437,51 Eur. (įstaigos darbuotojams), (342,00 Eur. SAV.B.; įstaigos pajamos 95,51 Eur.);

informacinių tech. prekių ir paslaugų įsigijimui iš viso: 194,31 Eur., iš jų UAB „Strategas“ 97,51 Eur.; UAB „Sistemų valdymo konsultacijos“ 96,80 Eur. (įstaigos pajamos);

už kitų prekių ir paslaugų įsigijimą iš viso: 832,83 Eur., iš jų UAB „Kauno Saulėtekis“ 66,78 Eur., J. Stankutėi 20,20 Eur., UAB „Salasta“ 30,00 Eur., UAB „Akimirka“ 564,75 Eur., UAB „Gelsva“ 151,10 Eur. (įstaigos pajamos);

darbdavių socialinė parama pinigais 72,34 Eur. (SAV.B.)

Mokykla tiekėjams iš ne biudžeto lėšų ataskaitinio laikotarpio pabaigai skolingo 205,35 Eur., iš jų:

UAB Energijos tiekimui 153,69 Eur.;

UAB Plungės vandenims 21,24 Eur.;

UAB Plungės šilumos tinklams 30,42 Eur.

Šios skolos už kavinės ( nuomininkė L.Varpiotienė) sunaudotą elektros, šilumos energiją ir vandenį. Tiekininkas kreditinį įsisokolinimą padengsime, kai tik nuomininkė L.Varpiotienė perves lėšas pagal pateiktą sąskaitą faktūrą už perduotas komunalines paslaugas per kovo mėnesį.

Sukauptas mokėtinės sumas 81418,07 Eur. (SAV. B.) sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos 80254,38 Eur. ir sukauptos socialinio draudimo sąnaudos nuo atostogų rezervo 1163,69 Eur.

Kitus gautus išankstinius mokėjimus sudaro mokesčis už išlaikymą švietimo įstaigoje 3118,20 Eur. (tėvų įnašai).

### 3.8. Informacija apie įstaigos grynajį turą .

Subjekto sukauptas pervažis ataskaitinio laikotarpio pabaigai 41377,09 Eur. Einamujų metų pervažis 3894,70 Eur., ankstesnių metų pervažis 37482,39 Eur. Pervaži sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė 32620,43 Eur., nenurašytosm ir neperkeltas į užbalansų ūkinis inventorius 689,01 eur., gautinos sumos už turto nuomą 36,21 Eur., gautinos sumos už parduotas prekes ir paslaugas 9696,70 Eur., sukauptos pajamos už parduotas prekes ir paslaugas 4648,73 eur., pinigų likutis banke 585,51 Eur., ateinančių laikotarpių sąnaudos 342,22 Eur., skola tiekėjams ir darbuotojams - 4123,52 Eur., -3118,20 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 286611,79 Eur., (Subjektas didžiaja dalimi finansuojamas iš savivaldybės lėšų - tai su

pedagogų ir aptarnaujančio personalo darbo santykiais susijusios sąnaudos, ilgalaikio turto amortizacijos ir nusidėvėjimo sąnaudos); iš valstybės biudžeto 39,48 Eur., tai tikslinės dotacijos mokinio krepšeliui finansuoti; iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų 2858,66 Eur.; iš kitų šaltinių 2168,77 Eur.

3.10. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas 23460,50 Eur. sudaro priskaityti tėvų įnašai už mokslų meno mokykloje per 2019 metų I ketvirtį.

3.11. Kitos veiklos pajamos

Kitas veiklos pajamas sudaro kavinės nuomos pajamos 102,68 Eur.

3.12. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Mykolo Oginckio meno mokyklos padarytas pagrindinės veiklos sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį sudaro 311347,18 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 šaltinių, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas

Direktorė



Rita Urniece

Centralizuotos buhalterinės apskaitos vedėja



Genovaitė Bertašienė