

ELEKTRĖNŲ MENO MOKYKLOS
2017 METŲ DEVYNIU MĖNESIŲ
TARPINIS
FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINYS

Nr 82

ELEKTRÉNU MENO MOKYKLOS
2017 METÙ DEVYNIU MËNÈSIU TARPINIO FINANSINIU ATASKAITU
RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017-10-03

Elektrénai

I SKYRIUS
BENDROJI DALIS

Elektrénų meno mokykla yra viešasis juridinis asmuo, vykdantis nuostatuose numatytais neformalujji vaikų ir suaugusių švietimo funkcijas.

Elektrénų meno mokyklos buveinės adresas: Rungos g. 5, Elektrénai, Lietuvos Respublika. Elektrénų meno mokyklos kodas 190681211.

Elektrénų meno mokyklos savininko teises ir pareigas įgyvendina Elektrénų savivaldybės taryba, kuri koordinuoja mokyklos veiklą, tvirtina ir teisés aktų nustatyta tvarka keičia mokyklos nuostatus, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.

Elektrénų meno mokykla neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų bei struktūrinių padalinių.

Vidutinis darbuotojų skaičius buvo 40.

Elektrénų meno mokykla yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Elektrénų savivaldybės biudžeto, valstybės biudžeto ir tėvų užmokesčio už mokslą.

2017 metų Elektrénų meno mokyklos tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 metų rugsėjo 30 dienos apskaitos duomenis. Ataskaitų rinkinį sudaro finansinės būklės ataskaita, veiklos rezultatų ataskaita ir aiškinamasis raštas.

II SKYRIUS
APSKAITOS POLITIKA

Elektrénų meno mokyklos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurais. Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais, apvalinant iki šimtujų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Apskaitos politika aprašyta 2016 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

III SKYRIUS

PASTABOS

Ilgalaikis materialusis turtas (pastaba P1).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai sumažėjo ilgalaikio materialiojo turto vertė. Vertė sumažėjo dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo.

Per vienerius metus gautinos sumos (pastaba P1).

Elektrénų meno mokykloje gautinos sumos skirtomos į gautinas sumas už švietimo paslaugas(tėvų skolos už mokslą – 3040,90 eurų). Kitos sukauptos gautinos sumos - atostoginiai 10139,96 eurų. Nepanaudotas likutis spec. programų – 6678,67 eurų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai gautinų sumų nuvertėjimo nebuvo.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pastaba P3).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai pinigų likutis buvo 3133,03 eurų, nes liko nepervestos į biudžetą lėšos gautos už vaikų mokslą meno mokykloje-540,81 eurų ir nepanaudotas gautas finansavimas iš kitų šaltinių-2592,22 eurų.

Finansavimo sumos (pastaba P4).

Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto buvo gauta 16066,08 eurų (iš jų mokinio krepšelio lėšos 10480 eurų, valstybės biudžeto lėšos 3330 eurų, profesinės linkmės mokymo modulio finansavimui 2256,08 eurų). Iš Elektrénų savivaldybės biudžeto buvo gauta 270662,80 eurų kitoms išlaidoms. Detalesnė informacija apie finansavimo sumų balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 20 standarto 4 priedo nustatyta formą.

Įsipareigojimai (pastaba P5).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai trumpalaikių įsipareigojimų likutis buvo 14152,33 eurų. Tai skolos tiekėjams 839,29 eurų už komunalines, ryšio ir kitas paslaugas, sukauptos mokėtinės sumos (atostoginiai) – 10154,73 eurų, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (gauti išankstiniai apmokėjimai už vaikų mokslą) – 3158,31 eurų. Palyginus su 2016 metais skolos tiekėjams ženkliai nepasikeitė.

Pajamos (Pastaba P6).

Elektrėnų meno mokykla gavo pajamų už vaikų mokymąsi mokykloje ir instrumentų nuomą 20694,48 eurų. Palyginus su 2016 metais, uždirbtos pajamos padidėjo 1 procentu, nes pabėrango užmokestis už mokslą ir padidėjo mokiniių skaičius.

Pagrindinės veiklos sąnaudos pagal segmentus (Pastaba 7).

Per ataskaitinį laikotarpį mokykla patyrė sąnaudų už 289088,82 eurų. Palyginus su 2016 metais darbo užmokesčio sąnaudos padidėjo 4 procentais, nes padidėjo mokytojų darbo užmokestis. Žymiai padidėjo sunaudotu atsargų sąnaudos, nes buvo sunaudotos medžiagos ir inventorius kuris buvo nupirktas anksčiau, mokykla atliko patalpų remontą ir patyrė sąnaudų už 710,52 eurų.

Direktorius



Evaldas Petkevičius

Vyr.buhalterė



Irina Mochovienė

Elektrėnų meno mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įmonės kodas 190681211, Rungos g.5, Elektrėnai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąjį veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA PAGAL
2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2017.10.10

Nr.

(data)

81

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėję ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P6	294858.60	283644.05
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		274164.12	263164.70
I.1.	Iš valstybės biudžeto		15932.78	14226.49
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		257753.03	248688.12
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarplautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		478.31	250.09
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		20694.48	20479.35
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		20694.48	20479.35
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P7	289088.82	274810.88
I.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		273352.61	262359.30
II.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		1341.90	1371.52
III.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		6752.62	6110.20
IV.	Komandiruočių			
V.	Transporto		89.05	37.51
VI.	Kvalifikacijos kėlimo		1180.00	342.20
VII.	Papraslojo remonto ir eksploatavimo		710.52	
VIII.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų			
IX.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		2105.76	1418.76
X.	Socialinių išmokų			
XI.	Nuomos			
XII.	Finansavimo			
XIII.	Kitų paslaugų		3223.36	2746.43
XIV.	Kitos		333.00	424.96
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		5769.78	8833.17
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	Kitos veiklos pajamos			
II.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos			
III.	Kitos veiklos sąnaudos			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		5769.78	8833.17
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		5769.78	8833.17

I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

vyr.buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

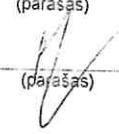
Evaldas Petkevičius

(vardas ir pavardė)


(parašas)

Irina Mochovienė

(vardas ir pavardė)


(parašas)

Elektrėnų meno mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įmonės kodas 190681211, Rungos g.5, Elektrėnai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąjį finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2017.10.10

Nr. 80

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	Ilgalaisis turtas	P1	10944.35	12286.25
I.	Nematerialusis turtas			
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitasis nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigtų projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaisis materialusis turtas		10944.35	12286.25
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai			
II.3.	Infrastruktūros ir kitų statiniai			
II.4.	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		8764.39	9551.53
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8.	Baldai ir biuro įranga		2028.72	2563.68
II.9.	Kitasis ilgalaisis materialusis turtas		151.24	171.04
II.10.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaisis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išlekliai ir kitas ilgalaisis turtas			
B.	Biologinis turtas			
C.	Trumpalaikis turtas		23499.41	27465.51
I.	Atsargos		455.96	734.38
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		455.96	734.38
I.3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4.	Pagaminta produkcija, alsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5.	Ilgalaisis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		50.89	182.70
III.	Per vienerius melus gautinos sumos	P2	19859.53	23728.00
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3.	Gautinos finansavimo sumos			
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		3040.90	185.21
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		10139.96	23523.12
III.6.	Kitos gautinos sumos		6678.67	19.67
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P3	3133.03	2820.43
	IŠ VISO TURTO:		34443.76	39751.76

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	Finansavimo sumos	P4	2592.22	2831.08
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			10.55
III.	Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šalių		2592.22	2820.53
E.	Įsipareigojimai		14152.33	24991.25
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P5	14152.33	24991.25
II.1.	Ilgalaikülių atidėjinių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Kiti ilgalaikülių įsipareigojimų einamujų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4.	Mokėtinis subsidejios, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinis sumos iš Europos Sajungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinis sumos į biudžetus ir fondus			0.05
II.6.1.	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinis sumos biudžetui			0.05
II.7.	Mokėtinis socialinės išmokos			
II.8.	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinis sumos		839.29	61.51
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11.	Sukauptos mokėtinis sumos		10154.73	24788.88
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		3158.31	140.81
F.	Grynas turtas		17699.21	11929.43
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		17699.21	11929.43
IV.1.	Einamujų metų pervažis ar deficitas		5769.48	
IV.2.	Ankslesnių metų pervažis ar deficitas		11929.73	11929.43
G.	Mažumos dalis			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPIAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAZUMOS DALIES:		34443.76	39751.76

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

vyr.buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Evaldas Petkevičius

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Irina Mochovienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)