

**ELEKTRĖNŲ MENO MOKYKLOS
2019 METŲ ŠEŠIŲ MĖNESIŲ
TARPINIS
FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINYS**

ELEKTRŪNŲ MENO MOKYKLOS
2019 METŲ ŠEŠIŲ MĖNĖSIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019-07-26

Elektrėnai

I SKYRIUS
BENDROJI DALIS

Elektrėnų meno mokykla yra viešasis juridinis asmuo, vykdamas nuostatuose numatytas neformalųjų vaikų ir suaugusių švietimo funkcijas.

Elektrėnų meno mokyklos buveinės adresas: Rungos g. 5, Elektrėnai, Lietuvos Respublika. Elektrėnų meno mokyklos kodas 190681211.

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

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

Vidutinis darbuotojų skaičius buvo 38.

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

2019 metų Elektrėnų meno mokyklos tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 metų birželio 30 dienos apskaitos duomenis. Ataskaitų rinkinį sudaro finansinės būklės ataskaita, veiklos rezultatų ataskaita ir aiškinamasis raštas.

II SKYRIUS
APSKAITOS POLITIKA

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

Apskaitos politika aprašyta 2018 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

III SKYRIUS

PASTABOS

Ilgalaikis materialusis turtas (pastaba P1).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai padidėjo ilgalaikio materialiojo turto vertė. Elektrėnų meno mokykla įsigijo ilgalaikio turto už 2100Eur.(buvo įsigyti 2 akordeonai).

Per vienerius metus gautinos sumos (pastaba P2).

Elektrėnų meno mokykloje gautinos sumos skirstomos į gautinas sumas už švietimo paslaugas(tėvų skolos už mokslą –444,40Eur).Kitos sukauptos gautinos sumos - atostoginiai 53048,87Eur ir skola Sodrai 19374,06Eur.Nepanaudotas likutis spec. programų –3923,32Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai gautinų sumų nuvertėjimo nebuvo.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pastaba P3).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai pinigų likutis buvo 5477,40Eur, nes liko nepervestos į biudžetą lėšos gautos už vaikų mokslą meno mokykloje-1879,53Eur ir nepanaudotas gautas finansavimas iš kitų šaltinių-3597,87Eur.

Finansavimo sumos (pastaba P4).

Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto buvo gauta 30980Eur (iš jų specialiųjų tikslinių dotacijų lėšos 20280Eur,neformaliojo vaikų švietimo ugdymo10700 Eur). Iš Elektrėnų savivaldybės biudžeto buvo gauta 204577,87Eur kitoms išlaidoms. Detalesnė informacija apie finansavimo sumų balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 20 standarto 4 priedo nustatytą formą.

Įsipareigojimai (pastaba P5).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai trumpalaikių įsipareigojimų likutis buvo 73095,41Eur Tai skolos tiekėjams 320,26Eur už komunalines, ryšio ir kitas paslaugas, sukauptos mokėtinos sumos (atostoginiai) – 53019,98Eur,skolos Sodrai ir darbuotojams 19378,64Eur, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (gauti išankstiniai apmokėjimai už vaikų mokslą) – 376,53Eur. Palyginus su 2018 metais skolos tiekėjams sumažėjo.

Pajamos (Pastaba P6).

Elektrėnų meno mokykla gavo pajamų už vaikų mokymąsi mokykloje ir instrumentų nuomą 22268Eur. Palyginus su 2018 metais, uždirbtos pajamos sumažėjo 4 procentais. Nes sumažėjo mokinių skaičius.

Pagrindinės veiklos sąnaudos pagal segmentus (Pastaba 7).

Per ataskaitinį laikotarpį mokykla patyrė sąnaudų už 291766,90Eur. Palyginus su 2018 metais darbo užmokesčio sąnaudos padidėjo 9 procentais, nes padidėjo mokytojų darbo užmokestis ir minimalus darbo užmokestis. Žymiai padidėjo nusidėvėjimo sąnaudos, nes įsigytam 2018 metais ilgalaikiam turtui buvo pradėtas skaičiuoti nusidėvėjimas.

*Leidimui perduoti direktoriui
Seibui*
Direktorius

Arnas Gincas

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 finansinės būklės ataskaitą(konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2019.07.26

Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ata- skaitinio laikotar- pio diena	Paskutinė praėju- sio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	Ilgalaikis turtas		29658.73	29431.57
I.	Nematerialusis turtas			
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licenzijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		29658.73	29431.57
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai			
II.3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4.	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		24506.48	23462.12
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8.	Baldai ir biuro įranga		5047.93	5851.69
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		104.32	117.76
II.10.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	Biologinis turtas			
C.	Trumpalaikis turtas		83593.23	38113.30
I.	Atsargos		1203.54	1555.10
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1203.54	1555.10
I.3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4.	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		121.64	241.28
III.	Per vienerius metus gautinos sumos		76790.65	32434.37
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, turą, paslaugas		444.40	161.51
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		72422.93	32238.84
III.6.	Kitos gautinos sumos		3923.32	34.02
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		5477.40	3882.55
	IŠ VISO TURTO:		113251.96	67544.87

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	Finansavimo sumos		8205.14	8308.75
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		4432.66	4611.82
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		3772.48	3696.93
E.	Įsipareigojimai		73095.41	34532.46
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		73095.41	34532.46
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1.	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		320.26	78.14
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		19378.64	3211.30
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		53019.98	30539.01
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		376.53	704.01
F.	Grynasis turtas		31951.41	24703.67
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		31951.41	24703.67
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		7247.74	
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		24703.67	24703.67
G.	Mažumos dalis			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		113251.96	67544.88

Deikijimai patvirtinti direktoriui
Schickau
 Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

vyr.buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Evaldas Petkevičius
 Evaldas Petkevičius

(vardas ir pavardė)

Irina Mochovienė

(vardas ir pavardė)

[Parašas]
 (parašas)

(parašas)

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
2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2019.07.26

Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėję ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		299014.65	279051.84
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		276746.65	256001.84
I.1.	Iš valstybės biudžeto		30980.00	11056.17
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		245669.35	244847.82
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		97.30	97.85
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		22268.00	23050.00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		22268.00	23050.00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		291766.90	269137.33
I.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		277295.49	254346.84
II.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		1872.84	1253.88
III.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		7146.05	6666.91
IV.	Komandiruočių			420.00
V.	Transporto		379.31	1568.34
VI.	Kvalifikacijos kėlimo		347.30	382.00
VII.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		303.87	190.00
VIII.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų			
IX.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		2874.88	3011.52
X.	Socialinių išmokų			
XI.	Nuomos			
XII.	Finansavimo			
XIII.	Kitų paslaugų		1364.51	1271.60
XIV.	Kitos		182.65	26.24
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		7247.75	9914.51
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 KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		7247.75	9914.51
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		7247.75	9914.51

I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

deklaracijai patvirtinti daktarui, sekretori
 Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Evaldas Petkevičius
 Evaldas Petkevičius

(vardas ir pavardė)

Irina Mochovienė

(vardas ir pavardė)

[Signature]
 (parašas)

[Signature]
 (parašas)