

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

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

2019-10-11

Elektrėnai

I SKYRIUS
BENDROJI DALIS

Elektrėnų meno mokykla yra viešasis juridinis asmuo, vykdamas nuostatuose numatytas neformalųjį 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 nustatytą 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 42.

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 rugsėjo 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 eurais. Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami eurais 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 4200Eur.(buvo įsigyti 2 pianinai).

Per vienerius metus gautinos sumos (pastaba P2).

Elektrėnų meno mokykloje gautinos sumos skirstomos į gautinas sumas už švietimo paslaugas(tėvų skolos už mokslą –2466,68Eur).Kitos sukauptos gautinos sumos - atostoginiai 13581,14Eur ir skola Sodrai 512,88Eur.Nepanaudotas likutis spec. programų –813,35Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai gautinų sumų nuvertėjimo nebuvo.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pastaba P3).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai pinigų likutis buvo 8523,54Eur, nes liko nepervestos į biudžetą lėšos gautos už vaikų mokslą meno mokykloje-4847,28Eur ir nepanaudotas gautas finansavimas iš kitų šaltinių-3676,26Eur.

Finansavimo sumos (pastaba P4).

Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto buvo gauta 34590Eur (iš jų specialiųjų tikslinių dotacijų lėšos 22690Eur,neformaliojo vaikų švietimo ugdymo11900Eur). Iš Elektrėnų savivaldybės biudžeto buvo gauta 277780,85Eur 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 20368,04Eur Tai skolos tiekėjams 1896,23Eur už komunalines, ryšio ir kitas paslaugas, sukauptos mokėtinos sumos (atostoginiai) – 13581,14Eur,skolos Sodrai ir darbuotojams 512,88Eur, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (gauti išankstiniai apmokėjimai už vaikų mokslą) – 4377,79Eur. Palyginus su 2019 metais skolos tiekėjams padidėjo.

Pajamos (Pastaba P6).

Elektrėnų meno mokykla gavo pajamų už vaikų mokymąsi mokykloje ir instrumentų nuomą 26916,40Eur. Palyginus su 2018 metais, uždirbtos pajamos sumažėjo 2 procentais.

Pagrindinės veiklos sąnaudos pagal segmentus (Pastaba 7).

Per ataskaitinį laikotarpį mokykla patyrė sąnaudų už 297930,30Eur. Palyginus su 2018 metais darbo užmokesčio sąnaudos padidėjo 5 procentais, nes padidėjo mokytojų darbo užmokestis ir minimalus darbo užmokestis. Žymiai padidėjo nusidėvėjimo sąnaudos, nes įsigytam 2018 ir 2019 metais ilgalaikiam turtui buvo pradėtas skaičiuoti nusidėvėjimas.

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 konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2019.10.11

Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Prėję ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		324263.69	314140.34
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		297347.29	286792.74
I.1.	Iš valstybės biudžeto		34591.45	12421.42
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		260801.79	274273.47
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1954.05	97.85
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		26916.40	27347.60
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		26916.40	27347.60
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		317331.14	302564.56
I.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		297930.30	284873.73
II.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		2844.24	1980.84
III.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		7422.69	6932.52
IV.	Komandiruočių			420.00
V.	Transporto		579.33	1596.80
VI.	Kvalifikacijos kėlimo		347.30	860.27
VII.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		2609.70	280.00
VIII.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų			
IX.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		3658.70	4032.17
X.	Socialinių išmokų			
XI.	Nuomos			
XII.	Finansavimo			
XIII.	Kitų paslaugų		1756.23	1561.99
XIV.	Kitos		182.65	26.24
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		6932.55	11575.78
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		(5.78)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO [TAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO [TAKA		6926.77	11575.78
I.	NUOSAVYBĖS METODO [TAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		6926.77	11575.78

I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

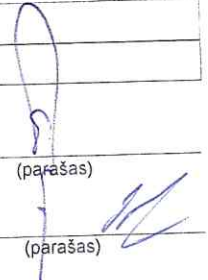
vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Evaldas Petkevičius
(vardas ir pavardė)

Irina Mochovienė
(vardas ir pavardė)

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2019.10.11

Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ata- skaitinio laikotar- pio diena	Paskutinė praėju- sio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	Ilgalaikis turtas		32887.33	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		32887.33	29431.57
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai			
II.3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4.	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		28143.68	23462.12
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8.	Baldai ir biuro įranga		4646.05	5851.69
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		97.60	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		27130.48	38113.30
I.	Atsargos		1133.87	1555.10
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1133.87	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		55.82	241.28
III.	Per vienerius metus gautinos sumos		17417.25	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, turtą, paslaugas		2509.88	161.51
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		14094.02	32238.84
III.6.	Kitos gautinos sumos		813.35	34.02
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		8523.54	3882.55
	IŠ VISO TURTO:		60017.81	67544.87

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	Finansavimo sumos		8019.34	8308.75
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		4343.08	4611.82
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		3676.26	3696.93
E.	Įsipareigojimai		20368.04	34532.46
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		20368.04	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		1896.23	78.14
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		512.88	3211.30
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		13581.14	30539.01
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		4377.79	704.01
F.	Grynasis turtas		31630.44	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		31630.44	24703.67
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		6926.77	
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		24703.67	24703.67
G.	Mažumos dalis			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		60017.82	67544.88

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

vyr.buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Evaldas Petkevičius

(vardas ir pavardė)

Irina Mochovienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

(parašas)

ELEKTRŪNŲ MENO MOKYKLA

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ UŽ 2019 III KETV.

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			4	5	6	7	8	9	10	11	12		
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginamai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neadyginamai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):		34590					34590					
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		34590					34590					
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):							278049,59				4343,08	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4611,82						268,74					
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		277780,85					277780,85				4343,08	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):												
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	3696,93	1000					1020,67				3676,26	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3696,93	1000					1020,67				3676,26	
5.	Iš viso finansavimo sumų	8308,75	313370,85					313660,26				8019,34	