

**ELEKTRĖNŲ MENO MOKYKLOS
2017 METŲ TRIJŲ MĖNESIŲ
TARPINIS
FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINYS**

ELEKTRŪNŲ MENO MOKYKLOS
2017 METŲ TRIJŲ MĖNĖSIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017-05-02

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 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 40.

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

2017 metų Elektrėnų meno mokyklos tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 metų kovo 31 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 euraiis centais, apvalinant iki šimtųjų 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).

Elektrėnų meno mokykloje gautinos sumos skirstomos į gautinas sumas už švietimo paslaugas (tėvų skolos už mokslą – 1391,77 eurų). Kitos sukauptos gautinos sumos - atostoginiai 36886,53 eurų. Nepanaudotas likutis spec. programų – 2024,85 eurų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai gautinų sumų nuvertėjimo nebuvo.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pastaba P3).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai pinigų likutis buvo 7209,93 eurų, nes liko nepervestos į biudžetą lėšos gautos už vaikų mokslą meno mokykloje-4617,71 eurų ir nepanaudotas gautas finansavimas iš kitų šaltinių-2592,22 eurų.

Finansavimo sumos (pastaba P4).

Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto buvo gauta 4277,23 eurų (iš jų mokinio krepšelio lėšos 3500 eurų, profesinės linkmės mokymo modulio finansavimui 777,23 eurų). Iš Elektrėnų savivaldybės biudžeto buvo gauta 90206,1 eurų kitoms išlaidoms. Nemokamai gautas turtas už 250 eurų (gautas akordeonas). 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 43816,29 eurų. Tai skolos tiekėjams 1380,82 eurų už komunalines, ryšio ir kitas paslaugas, sukauptos mokėtinos sumos (atostoginiai) – 36715,56 eurų, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (gauti išankstiniai apmokėjimai už vaikų mokslą) – 5548,77 eurų. Palyginus su 2016 metais skolos tiekėjams ženkliai nepasikeitė.

Pajamos (Pastaba P6).

Elektrėnų meno mokykla gavo pajamų už vaikų mokymąsi mokykloje ir instrumentų nuomą 8942,02 eurų. Palyginus su 2016 metais, uždirbtos pajamos sumažėjo 6 procentais, nes sumažėjo mokinių skaičius.

Pagrindinės veiklos sąnaudos pagal segmentus (Pastaba 7).

Per ataskaitinį laikotarpį mokykla patyrė sąnaudų už 115484,99 eurų. Palyginus su 2016 metais sąnaudos pasikeitė neženkliai.

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 2017 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2017.05.08 Nr.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėję ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		117242.46	117043.07
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		108300.44	107558.98
I.1.	Iš valstybės biudžeto		4360.39	4469.53
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		103535.71	102953.06
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		404.34	136.39
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ (MOKŲ) PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		8942.02	9484.09
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		8942.02	9484.09
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃNAUDOS		115484.99	113761.92
I.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		107814.10	107311.07
II.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		447.30	424.71
III.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		5145.29	4900.35
IV.	Komandiruočių			
V.	Transporto		69.60	
VI.	Kvalifikacijos kėlimo		527.00	198.20
VII.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo			
VIII.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų			
IX.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		733.93	389.72
X.	Socialinių išmokų			
XI.	Nuomos			
XII.	Finansavimo			
XIII.	Kitų paslaugų		599.77	479.87
XIV.	Kitos		148.00	58.00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1757.47	3281.15
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	Kitos veiklos pajamos			
II.	Pervestinos [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		1757.47	3281.15
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1757.47	3281.15

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 2017 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2017.05.08

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		11838.95	12286.25
I.	Nematerialusis turtas			
I.1.	Plėtos 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		11838.95	12286.25
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai			
II.3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4.	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		9289.15	9551.53
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8.	Baldai ir biuro įranga		2385.36	2563.68
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		164.44	171.04
II.10.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	Biologinis turtas			
C.	Trumpalaikis turtas		48373.79	27465.51
I.	Atsargos		708.05	734.38
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs		708.05	734.38
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		152.66	182.70
III.	Per vienerius metus gautinos sumos		40303.15	23728.00
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3.	Gautinos finansavimo sumos			10.55
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		1391.77	194.33
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		36886.53	23523.12
III.6.	Kitos gautinos sumos		2024.85	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		7209.93	2820.43
	IŠ VISO TURTO:		60212.74	39751.76

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	Finansavimo sumos		2709.55	2831.08
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		43.36	10.55
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		2666.19	2820.53
E.	Įsipareigojimai		43816.29	24991.25
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		43816.29	24991.25
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
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 iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų		78.79	0.05
II.6.1.	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		78.79	0.05
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		1380.82	1327.32
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		92.35	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		36715.56	23523.07
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		5548.77	140.81
F.	Grynasis turtas		13686.90	11929.73
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		13686.90	11929.73
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1757.17	
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		11929.73	11929.73
G.	Mažumos dalis			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		60212.74	39752.06

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)

ELEKTREŅŲ MENO MOKYKLA

FINANSAVIMO SUMOS PAĢAL ŠALTINĀ, TIKSLINĒ PASKIRTĪRĪJŪ POKYČIAI PER ATASKAITINĀ LAIKOTARPĪ ūZ 2017 I kv.

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	13	
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neadygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neadygintinai 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 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):							3500					
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti							3500					
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		3500										
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):							90173,29				43,36	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		90206,1										
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	10,55	90206,1					90173,29				43,36	
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							404,34				2666,19	
4.	Iš kitų šaltinių:	2820,53		250				306,85				73,97	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	130,82		250				97,49				2592,22	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2689,71											
5.	Iš viso finansavimo sumų	2831,08	93706,1	250				94077,63				2709,55	