

**ELEKTRĖNŲ MENO MOKYKLOS
2018 METŲ ŠEŠIŲ MĖNESIŲ
TARPINIS
FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINYS**

ELEKTRŪNŲ MENO MOKYKLOS
2018 METŲ ŠEŠIŲ MĖNĖSIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018-08-02

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

2018 metų Elektrėnų meno mokyklos tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 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 eurais. Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Apskaitos politika aprašyta 2017 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 6000 Eur.(buvo įsigyti 4 pianinai).

Per vienerius metus gautinos sumos (pastaba P2).

Elektrėnų meno mokykloje gautinos sumos skirstomos į gautinas sumas už švietimo paslaugas(tėvų skolos už mokslą – 268 Eur). Kitos sukauptos gautinos sumos - atostoginiai 43364,12Eur. Nepanaudotas likutis spec. programų – 3391,56 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai gautinų sumų nuvertėjimo nebuvo.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pastaba P3).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai pinigų likutis buvo 2951,71 Eur, nes liko nepervestos į biudžetą lėšos gautos už vaikų mokslą meno mokykloje-566,68 Eur ir nepanaudotas gautas finansavimas iš kitų šaltinių-2385,03Eur.

Finansavimo sumos (pastaba P4).

Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto buvo gauta 11241,89 Eur (iš jų mokinio krepšelio lėšos 9850 Eur, profesinės linkmės mokymo modulio finansavimui 1391,89Eur). Iš Elektrėnų savivaldybės biudžeto buvo gauta 231653,98 Eur 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 43960,79 Eur. Tai skolos tiekėjams 237,19 Eur už komunalines, ryšio ir kitas paslaugas, sukauptos mokėtinios sumos (atostoginiai) – 43384,69 Eur, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (gauti išankstiniai apmokėjimai už vaikų mokslą) – 338,91 Eur. Palyginus su 2017 metais skolos tiekėjams ženkliai nepadidėjo.

Pajamos (Pastaba P6).

Elektrėnų meno mokykla gavo pajamų už vaikų mokymąsi mokykloje ir instrumentų nuomą 23050 Eur. Palyginus su 2017 metais, uždirbtos pajamos padidėjo 29 procentais, nes pabrango užmokestis už mokslą ir instrumentų nuomą ir padidėjo mokinių skaičius.

Pagrindinės veiklos sąnaudos pagal segmentus (Pastaba 7).

Per ataskaitinį laikotarpį mokykla patyrė sąnaudų už 269121,33 Eur. Palyginus su 2017 metais darbo užmokesčio sąnaudos padidėjo 6 procentais, nes padidėjo mokytojų darbo užmokestis. Žymiai padidėjo sunaudotu atsargų sąnaudos, nes buvo sunaudotos medžiagos ir inventoriūs kuris buvo nupirktas anksčiau.

L.e.direktorius pareigas



Georgijus Rancevas

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
2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2018.07.27
(data)

Nr.

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėję ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P6	279051.85	257518.23
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		256001.85	241147.83
I.1.	Iš valstybės biudžeto		11056.17	12650.23
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		244847.83	228036.41
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		97.85	461.19
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		23050.00	16370.40
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		23050.00	16370.40
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P7	269121.33	253085.68
I.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		254346.84	240353.65
II.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		1253.88	894.60
III.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		6666.91	6513.68
IV.	Komandiruočių		420.00	
V.	Transporto		13.81	69.60
VI.	Kvalifikacijos kėlimo		382.00	1052.00
VII.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		190.00	
VIII.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų			
IX.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		2122.55	1604.06
X.	Socialinių išmokų			
XI.	Nuomos			
XII.	Finansavimo			
XIII.	Kitų paslaugų		2188.81	2265.09
XIV.	Kitos		1536.53	333.00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		9930.52	4432.55
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		9930.52	4432.55
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		9930.52	4432.55

I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Evaldas Petkevičius
(vardas ir pavardė) (parašas)

vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Irina Mochovienė
(vardas ir pavardė) (parašas)

Laikinai einantis direktoriaus pareigas
mok. G. Rancevas

vyr. buhalteris

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 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018.07.27

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	P1	25578.86	20832.74
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		25578.86	20832.74
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai			
II.3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4.	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		23324.22	18172.98
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8.	Baldai ir biuro įranga		2123.44	2515.12
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		131.20	144.64
II.10.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	Biologinis turtas		51278.16	35964.79
C.	Trumpalaikis turtas		1201.13	1217.08
I.	Atsargos		1201.13	1217.08
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1201.13	1217.08
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		101.64	221.28
III.	Per vienerius metus gautinos sumos	P2	47023.68	31967.60
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, turta, paslaugas		268.00	123.98
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		43364.12	31843.62
III.6.	Kitos gautinos sumos		3391.56	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P3	2951.71	2558.83
	IŠ VISO TURTO:		76857.02	56797.53

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	Finansavimo sumos	P4	7176.01	7453.02
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		4790.98	4970.14
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		2385.03	2482.88
E.	Įsipareigojimai		43960.79	33554.81
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P5	43960.79	33554.81
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 Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinos sumos 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		237.19	314.53
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		20.70	7719.09
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		43363.99	25104.50
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		338.91	416.69
F.	Grynasis turtas		25720.22	15789.71
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		25720.22	15789.71
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		13790.78	3860.27
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		11929.44	11929.44
G.	Mažumos dalis			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		76857.02	56797.54

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)

*Sairina einantis direktoriaus pareigas
mok. G. Raucovas*

ELEKTRŪNŲ MENO MOKYKLA

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ UŽ 2018 II ketv.

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
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):		9850					9850					
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		9850					9850					
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):							231833,14					
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4970,14	231653,98					179,16					4790,98
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		231653,98					231653,98					
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												2385,03
4.	Iš kitų šaltinių:		2482,88					97,85					
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2482,88						97,85					2385,03
5.	Iš viso finansavimo sumų	7453,02	241503,98					241780,99					71176,01