



PANEVĖŽIO R. MUZIKOS MOKYKLA

Biudžetinė įstaiga, Laisvės g. 18, Krekenava, LT-38310 Panevėžio r.
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 191823998,
tel./faks. (8-45) 59 32 01, el. p. muzikosmokyklapr@gmail.com

2017 M. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

1. Įstaigą identifikuojantys ir jo veiklą apibūdinantys duomenys.

Mokykla įsteigta 1969-09-01 Panevėžio rajono darbo žmonių deputatų tarybos vykdomojo komiteto 1969 m. liepos 17 d. sprendimu Nr. 228. Mokyklos kodas – 191823998. Grupė – neformaliojo vaikų švietimo mokykla ir formalųjį švietimą papildančio ugdymo mokykla.

2. Informacija apie kontroliuojamus ir asocijuotus subjektus.

Panevėžio r. muzikos mokykla kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

3. Informacija apie įstaigos filialus ir atstovybes.

Panevėžio r. muzikos mokykla, buveinė: LT-38310 Panevėžio r. sav., Krekenavos mstl., Laisvės g. 18. Mokyklos skyriai: Panevėžio r. muzikos mokyklos Ramygalos skyrius, buveinė: LT-38265 Panevėžio r. sav., Ramygalos m., Dariaus ir Girėno g. 32. Panevėžio r. muzikos mokyklos Naujamiesčio skyrius, buveinė: LT-38340 Panevėžio r. sav., Naujamiesčio m., S. Nėries g. 1.

4. Darbuotojų skaičius.

2017 metų rugsėjo 30 dieną – 29 darbuotojų.

II. APSKAITOS POLITIKA

5. Mokyklos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių kurie neatitinka VSAFAS reikalavimų nėra. Mokykla apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- 5.1. Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
- 5.2. Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- 5.3. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- 5.4. Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas;
- 5.5. Kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

6. Mokyklos apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti mokyklos vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti įstaigos finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

7. Mokykla, tvarkydama apskaitą ir sudarydama tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti 1 ir 23 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“ ir „Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys“:

7. 1. subjekto;
7. 2. veiklos tęstinumo;
7. 3. periodiškumo;
7. 4. pastovumo;
7. 5. piniginio mato;
7. 6. kaupimo;
7. 7. palyginimo;
7. 8. atsargumo;

7. 9. neutralumo;
7. 10. turinio viršenybės prieš formą.
8. Mokyklos apskaita tvarkoma taikant dvejetainį įrašą. Mokyklos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – eurą. Mokykloje įvykių ir ūkinių operacijų su užsienio valiuta nebuvo. Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Ilgalaikis turtas.

P03, P04. Ilgalaikis turtas finansinės būklės ataskaitoje parodytas likutine verte, tai sudaro 11313,92 eur. Iš jų 11313,63 eur ilgalaikis materialus turtas ir 0,29 eur ilgalaikis nematerialus turtas. Per 2017 metų III ketvirtį ilgalaikio turto nebuvo nupirkta.

Trumpalaikis turtas.

P08. Medžiagos ir žaliavos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 1640,00 eur, tai sudaro pirktos malkos iš biudžeto lėšų .

P10. Per vienerius metus gautinos sumos 47057,23 eur. Iš jų 833,89 eur gautinos sumos už vaikų ugdymą. Sukauptos gautinos sumos sudaro 46223,34 eur, iš jų 16114,52 eur - atostogų rezervas, įsiskolinimas tiekėjams 351,59 eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 26193,65 eur, spec. programos lėšų likutis 3563,58 eur.

P11. Pinigai banke: 896,16 eur kt. lėšos (2proc. GPM)

Iš viso bendra ilgalaikio, biologinio, trumpalaikio turto suma paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną yra 60907,31 eur.

Finansavimo sumos.

P12. Finansavimo sumos yra išaiškintos 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“. Nepanaudotas finansavimas 2605,25 eur iš savivaldybės biudžeto, 0,00 eur –iš valstybės biudžeto, iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų- 00,00 eur, iš kitų šaltinių- 2810,41 eur.

Įsipareigojimai.

P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai 42817,79 eur. Iš jų, 405,36 eur įstaigos įsiskolinimas kreditoriams, 26193,65 eur su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Sukauptas mokėtinas sumas sudaro: atostogų rezervas – 12303,04 eur., soc. draudimo įmokos – 3811,48 eur, 104,26 eur tėvų įnašų permokos.

Grynasis turtas.

P18. Grynasis turtas paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną iš viso 12673,86 eur. Jį sudaro einamųjų metų perviršis (deficitas) 985,86 eur ir ankstesniųjų metų perviršis (deficitas) 11688,00 eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pagrindinės veiklos pajamos

P21. Pagrindinės veiklos pajamos 244847,82 eur. Jas sudaro finansavimo pajamos 239814,08 eur, iš jų 1741,78 eur finansavimo pajamos iš valstybės lėšų, 237498,37 eur iš savivaldybės biudžeto, iš ES, užsienio valstybių- 0,00 eur, kitų finansavimo šaltinių 573,93 eur. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 5033,74 eur, tai sudaro priskaitymas už tėvų įnašų.

Pagrindinės veiklos sąnaudos.

P02, P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro 243861,95 eur. Iš jų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo 225415,21 eur, nusidėvėjimo ir amortizacijos 2427,12 eur, komunalinių paslaugų ir ryšių – 7882,16 eur, (šildymas, elektros energijos tiekimas, interneto ir telefono ryšys), komandiruočių- 190,93 eur, sunaudotų atsargų savikaina -2591,52 eur (kanc. prekės), transporto- 1449,82 eur, kitų paslaugų 3778,59 eur, kvalifikacijos- 126,60 eur.

Pagrindinės veiklos veiklos perviršis ir deficitas.

P23. pagrindinės veiklos perviršis sudaro 985,87 eur. Jis gaunamas iš pagrindinės veiklos pajamų atėmus pagrindinės veiklos sąnaudas. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas 0,01 eur tai VSDFV sumokėta delspinigių suma. Grynojo perviršio (deficito) suma lygi 985,86 eur.

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

9. Iš valstybės biudžeto gautas finansavimas:

9.1. kitoms išlaidoms gautas finansavimas – 0,00 eur. Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalis gauta iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai iš viso 0,00 eur. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 0,00 eur.

9.2. Gauta neatlygintinai turto 8,34 eur. Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veikloje 8,34 eur. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 0,00 eur.

10. Iš savivaldybės biudžeto gautas finansavimas:

10.1. nepiniginiam turtui įsigyti gautas finansavimas – 3508,07 eur. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 2638,86 eur. Neatlygintinai gauta turto 72,37 eur. Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veikloje 3614,05 eur. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2605,25 eur.

10.2 kitoms išlaidoms kompensuoti gautas finansavimas – 209301,53 eur. Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veikloje 209301,53 eur. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 0,00 eur.

11. Iš kitų šaltinių gautas finansavimas:

11.1. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje nepiniginiam turtui įsigyti 3043,70 eur. Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veikloje – 573,93 eur. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2469,778 eur.

11.2. kitoms išlaidoms kompensuoti finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje 340,64 eur. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 340,64 eur.

12. Iš viso finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje 6023,20 eur. Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą 212809,60 eur. Neatlygintinai gauta turto 80,71 eur. Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai 213497,85 eur. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 5415,66 eur.

Direktorė

Laima Plančiūnienė

Vyresn. buhalterė

Sabina Fiodorova

Vyresn. buhalterė
Sabina Fiodorova
Tel.: 8 623 29 378