



PANEVĖŽIO R. MUZIKOS MOKYKLA

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

2018 M. II 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.

2018 metų birželio 30 dieną – 27 darbuotojai.

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 9304,87 eur. Iš jų 9304,58 eur ilgalaikis materialus turtas ir 0,29 eur ilgalaikis nematerialus turtas. Per 2018 metų II ketvirtį ilgalaikio turto nebuvo nupirka.

Trumpalaikis turtas.

P08. Medžiagos ir žaliavos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 1890,00 eur, tai sudaro pirktų malkų likutis iš biudžeto lėšų .

P10. Per vienerius metus gautinos sumos 42755,97 eur. Iš jų 0,00 eur gautinos sumos už vaikų ugdymą. Sukauptos gautinos sumos sudaro 42755,97 eur, iš jų 17598,79 eur - atostogų rezervas, įsiskolinimas tiekėjams 239,55 eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 21748,98 eur, spec. programos lėšų likutis 3168,65 eur.

P11. Pinigai banke sudaro 1839,29 eur. Iš jų : 1411,05 eur kt. lėšos (2proc. GPM) ir 428,24 eur (Europos sąjungos projekto lėšos).

Iš viso bendra ilgalaikio, biologinio, trumpalaikio turto suma paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną yra 55790,13 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 2376,62 eur iš savivaldybės biudžeto, 0,00 eur –iš valstybės biudžeto, iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų- 428,24 eur, iš kitų šaltinių- 2767,67 eur.

Įsipareigojimai.

P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai 39587,32 eur. Iš jų, 239,55 eur įstaigos įsiskolinimas kreditoriams, 21748,98 eur su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Sukauptas mokėtinas sumas sudaro: atostogų rezervas – 13487,73 eur., soc. draudimo įmokos – 4111,06 eur, 0,00 eur tėvų įnašų permokos.

Grynasis turtas.

P18. Grynasis turtas paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną iš viso 10630,28 eur. Jį sudaro einamųjų metų perviršis (deficitas) -1815,35 eur ir ankstesniųjų metų perviršis (deficitas) 12445,63 eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pagrindinės veiklos pajamos

P21. Pagrindinės veiklos pajamos 190681,12 eur. Jas sudaro finansavimo pajamos 186210,62 eur, iš jų 12,07 eur finansavimo pajamos iš valstybės lėšų, 183290,22 eur iš savivaldybės biudžeto, iš ES, užsienio valstybių- 2542,01 eur, kitų finansavimo šaltinių 366,32 eur. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 4470,50 eur, tai sudaro priskaitymas už tėvų įnašų.

Pagrindinės veiklos sąnaudos.

P02, P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro 192496,47 eur. Iš jų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo 173080,66 eur, nusidėvėjimo ir amortizacijos 1685,12 eur, komunalinių paslaugų ir ryšių – 6850,77 eur, (šildymas, elektros energijos tiekimas, interneto ir telefono ryšys), komandiruočių- 161,00 eur, sunaudotų atsargų savikaina -4750,28 eur (kanc. prekės), transporto-

1808,74 eur, kitų paslaugų 3506,90 eur, kvalifikacijos- 652,00 eur, nuvertėjimo ir nurašytų sumų 1,00 eur.

Pagrindinės veiklos veiklos perviršis ir deficitas.

P23. pagrindinės veiklos perviršis sudaro -1815,35 eur. Jis gaunamas iš pagrindinės veiklos pajamų atėmus pagrindinės veiklos sąnaudas. Grynojo perviršio (deficito) suma lygi -1815,35 eur.

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

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 12,07 eur. Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veikloje 12,07 eur. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 0,00 eur.

10. Iš savivaldybės biudžeto gautas finansavimas:

10.1. nepiniginiam turtui įsigyti gautas finansavimas – 4656,00 eur. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 1885,70 eur. Neatlygintinai gauta turto 0,27 eur. Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veikloje 4165,35 eur. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2376,62 eur.

10.2 kitoms išlaidoms kompensuoti gautas finansavimas – 158682,82 eur. Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veikloje 158682,82 eur. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 0,00 eur.

11. 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) gautas finansavimas:

11.1. nepiniginiam turtui įsigyti gautas finansavimas – 102,10 eur. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 0,00 eur. Neatlygintinai gauta turto 0,00 eur. Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veikloje 102,10 eur. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 0,00 eur.

11.2. kitoms išlaidoms kompensuoti gautas finansavimas – 2548,54 eur. Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veikloje 2120,30 eur. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 428,24 eur.

12. Iš kitų šaltinių gautas finansavimas:

12.1. finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje nepiniginiam turtui įsigyti 2278,46 eur. Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veikloje – 366,32 eur. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1912,14 eur.

12.2. kitoms išlaidoms kompensuoti finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje 855,53 eur. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 855,53 eur.

13. Iš viso finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje 5019,69 eur. Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą 165989,46 eur. Neatlygintinai gauta turto 12,34 eur. Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai 165448,96 eur. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 5572,53 eur.

Direktorė

Laima Plančiūnienė

Vyresn. buhalterė

Sabina Fiodorova

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