

LAZDIJŲ MENO MOKYKLA

Aiškinamasis raštas prie 2018 m. I ketvirčio finansinių ataskaitų

2018-05-04

Lazdijai

I. BENDROJI DALIS

Lazdijų meno mokykla yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lazdijų rajono savivaldybės biudžeto. Mokyklos buveinės adresas: Nepriklausomybės a. 6, Lazdijai, Lazdijų rajono savivaldybė, Lietuvos Respublika. Mokyklos kodas 1906014198.

Mokykla yra viešasis juridinis vienetas, turintis herbinį anspaudą ir atsiskaitomąją sąskaitą AB LUMINOR banke. Sudaro ir teikia atskiras žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Mokyklos steigėjas yra Lazdijų rajono savivaldybė. Mokyklos savininko teises ir pareigas įgyvendina Lazdijų rajono savivaldybės taryba, kuri koordinuoja mokyklos veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka keičia mokyklos nuostatus, priima sprendimus dėl mokyklos buveinės pakeitimo, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.

Mokyklos pagrindinė veiklos sritis – švietimas.

Mokykla kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų neturi.

Svarbios sąlygos, kurios gali paveikti tolesnę mokyklos veiklą, yra mažėjantis gimstamumas rajone, taip pat jaunų šeimų išvykimas į užsienį. Mažėjant mokinių skaičiui, mažėja gaunamos pajamos už mokslą, bei biudžeto programos finansavimo lėšos iš savivaldybės.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 m. pirmojo ketvirčio paskutinės dienos duomenis.

Mokykla vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika per 2018 m. I ketvirtį nebuvo pakeista, apskaitos politika aprašyta 2017 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

III. PASTABOS

Iki 2014 metų gruodžio 31 d. finansinės ataskaitos buvo sudaromos litais, nuo 2015 m. sausio 1 d. apskaitoje naudojama valiuta yra euras, finansinės ataskaitos nuo 2015 m. sausio 1 d. sudaromos eurais. Sąskaitų likučiai ir palyginamieji praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenys perskaičiuoti į eurus taikant nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą ir apvalinti pagal nustatytas apvalinimo taisykles.

Mokykloje restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas nenumatomi. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ar neapibrėžto turto pokyčiai apskaitoje nefiksuojami. Sprendimų dėl teisinių ginčų nėra. Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nėra.

Finansinės būklės ataskaita

3.1. Ilgalaikis turtas. Ilgalaikio turto per 2018 m. pirmąjį ketvirtį nebuvo įsigyta, ilgalaikio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 309726,44 Eur (ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 313156,88 Eur), sukauptas ilgalaikio turto nusidėvėjimas per 2018 metų 3430,44 Eur.

3.2. Atsargos. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų už 4683,30 Eur, įsigijo ūkinio inventoriaus už 3482,44 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokykloje atsargų likutį sudaro 168,00 Eur. – akmens anglis.

3.3. Išankstiniai apmokėjimai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išankstinius apmokėjimus sudaro 296,74Eur. Išankstinius apmokėjimus sudaro tik ateinančių laikotarpių sąnaudos- 296,74 Eur.

3.4. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas. Gautinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro gautinos sumos už mokslą meno mokykloje – 2167,23

3.5. Sukauptos gautinos sumos. Sukauptos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 73752,93 Eur, iš jų 42961,39 Eur sukauptos finansavimo pajamos savivaldybės išdo,

23617,21 Eur iš valstybės išdo. Taip pat sukauptos gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 7174,33 Eur.

3.6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Mokyklos banko sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis 1779,29 Eur. gauti iš fizinių asmenų 2 procentų paramos. Taip pat mokykla per ataskaitinį laikotarpį gavo 100,00 Eur paramą iš UAB „Katarakta“ mokyklos jubiliejaus proga. Per ataskaitinį laikotarpį mokykla panaudojo 2362,50 Eur gautų iš fizinių asmenų 2 procentų paramos mokyklos jubiliejaus organizavimui.

3.7. Finansavimo sumos. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 271783,56 Eur. Jį sudaro iš valstybės biudžeto (12907,17 Eur), iš savivaldybės biudžeto (46922,14 Eur), iš Europos Sąjungos (209211,59 Eur) ir kitų šaltinių (2742,66 Eur) gautos finansavimo sumos. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu gautas finansavimo sumas, ir jų panaudojimą mokyklos veiklai, finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sumažėjo 7544,27 Eur.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 20 - ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

3.8. Tiekėjams mokėtinos sumos. Tiekėjams mokėtinos sumos 3852,07 Eur. Didžiąją dalį skolų tiekėjams sudaro įsiskolinimas už komunalines paslaugas – 738,44 Eur, kitų paslaugų išlaidos – 1540,52 Eur, taip pat išlaidos už ūkinio inventoriaus įsigijimą – 885,84 Eur, bei transporto paslaugų išlaidos – 213,39.

3.9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 28805,67 Eur, t.y. neišmokėtas darbo užmokestis už kovo mėnesį - 19824,16 Eur, socialinio draudimo įmokos - 8876,51 Eur ir darbuotojams mokėtini dienpinigiai – 105. 00 Eur.

3.10. Sukauptos mokėtinos sumos. Sukauptos mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 37772,93 Eur. Sukauptos atostoginių sąnaudos – 28936,59 Eur, sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 8836,34 Eur.

3.11. Grynasis turtas. Eilutę „Grynasis turtas“ sudaro ankstesnių metų perviršis 413663,15 Eur ir einamųjų metų perviršis – 4313,25 Eur. Iš viso sukaupta perviršio suma – 45676,40 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

3.12. Finansavimo pajamos. Ataskaitinio laikotarpio finansavimo pajamas 111574,17 Eur sudaro:

– 23250,38 Eur iš valstybės biudžeto, iš jų: 23072,28 Eur – pajamos kitoms išlaidoms finansuoti, 178,10 Eur – nepiniginiam turtui;

– 83811,82 Eur iš savivaldybės biudžeto, iš jų: 83347,62 Eur – pajamos kitoms išlaidoms finansuoti, 464,20 Eur – nepiniginiam turtui;

– 2087,06Eur iš Europos Sąjungos, iš jų: 2087,06 Eur – nepiniginiam turtui;

– 2424,91Eur iš kitų šaltinių, iš jų: 1238,25 Eur – pajamos kitoms išlaidoms finansuoti, 1186,66 Eur – nepiniginiam turtui įsigyti.

3.13. Pagrindinės veiklos kitos pajamos. Mokykloje pajamos gaunamos iš pagrindinės veiklos, t.y. iš mokesčio už mokslą meno mokykloje. Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota 11678,75 Eur pajamų. Lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu 216,25 Eur pajamų priskaityta daugiau.

3.14. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Šioje eilutėje parodytos per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos finansavimo sąnaudos ir sukauptos finansavimo sąnaudos. Per ataskaitinį laikotarpį patirta sąnaudų už 118939,67 Eur. Didžiausią patirtų sąnaudų dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos (99404,90 Eur), nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos (3430,40 Eur), sunaudotų atsargų sąnaudos (4683,30 Eur), komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos (2354,67 Eur). Lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu sąnaudos padidėjo 14365,68 Eur.

3.15. Grynasis perviršis ar deficitas.

Grynasis perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 4313,25 Eur.

Direktorė



Renata Mockevičienė

Vyresn. buhalterė



Vaida Bagackaitė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Lazdijų meno mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Im. kodas 190614198, Nepriklausomybės a. 6, Lazdijai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą

arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 m. kovo mėn. 31 d. DUOMENIS


2018.04.27 Nr. 1

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2018.01.01 - 2018.03.31	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2017.01.01 - 2017.03.31
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		123252,92	110687,57
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	P 3.12	111574,17	99225,07
I.1.	Iš valstybės biudžeto		23250,38	201,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		83811,82	96614,43
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2087,06	2887,72
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2424,91	-478,08
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P 3.13	11678,75	11462,50
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		11678,75	11462,50
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		118939,67	104573,99
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		99404,90	96127,53
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3430,44	3436,15
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		2354,67	2233,17
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		290,44	141,30
V.	TRANSPORTO		2240,29	91,18
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		51,00	143,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		138,89	165,33
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		4683,30	1265,45
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		377,97	377,97
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		5746,92	569,11
XIV.	KITOS		220,85	23,80
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4313,25	6113,58
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PER VESTINOS Į 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 PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		4313,25	6113,58
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	P 3.15	4313,25	6113,58
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Renata Mockevičienė
(vardas ir pavardė)

Vyresn. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Vaida Bagackaitė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
finansinės būklės ataskaitos forma)

Lazdijų meno mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm. kodas 190614198, Nepriklausomynės a. 6, Lazdijai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 m. kovo mėn. 31 d. DUOMENIS

2018. 04.27 Nr. 1

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2018-03-31	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2017-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS	P 3.1	309726,44	313156,88
I.	Nematerialusis turtas		272,24	313,07
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		272,24	313,07
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		309454,20	312843,81
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		252305,18	254367,62
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4870,75	5184,55
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		5601,11	5886,86
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		46677,16	47404,78
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		78164,19	32476,44
I.	Atsargos	P 3.2	168,00	168,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		168,00	168,00
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	P 3.3	296,74	521,57
III.	Per vienus metus gautinos sumos		75920,16	27745,08
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	P 3.4	2167,23	1552,93
III.5	Sukauptos gautinos sumos	P 3.5	73752,93	26192,15
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P 3.6	1779,29	4041,79
	IŠ VISO TURTO:		387890,63	345633,32
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P 3.7	271783,56	279327,83

I.	Iš valstybės biudžeto		12907,17	13085,27
II.	Iš savivaldybės biudžeto		46922,14	49876,34
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		209211,59	211298,65
IV.	Iš kitų šaltinių		2742,66	5067,57
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		70430,67	24942,34
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		70430,67	24942,34
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	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	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P 3.8	3852,07	1836,09
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P 3.9	28805,67	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P 3.10	37772,93	23106,25
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	P 3.11	45676,40	41363,15
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		45676,40	41363,15
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4313,25	11580,44
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		41363,15	29782,71
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		387890,63	345633,32

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



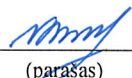
(parašas)

Renata Mockevičienė

(vardas ir pavardė)

Vyresnioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Vaida Bagackaitė

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

(Eur)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį [2018.01.01 - 2018.03.31]										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas *	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas 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):	13 085,27	1 430,35	1 430,35				1 608,45				12 907,17	
1.1.	nepiniginiam turtui išgyti	13 085,27						178,10				12 907,17	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		1 430,35					1 430,35					
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gauta iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	49 876,34	59 027,20					61 981,40				46 922,14	
2.1.	nepiniginiam turtui išgyti	47 386,34						464,20				46 922,14	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2 490,00	59 027,20					61 517,20					
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumu dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neisikaitant finansavimo sumu iš valstybės ar savivaldybės biudžetu ES projektams finansuoti):	211 298,65						2 087,06				209 211,59	
3.1.	nepiniginiam turtui išgyti	211 298,65						2 087,06				209 211,59	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	5 067,57	100,00					2 424,91				2 742,66	
4.1.	nepiniginiam turtui išgyti	5 067,57	100,00	-1 238,25				1 186,66				2 742,66	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti			1 238,25				1 238,25					
5.	Iš viso finansavimo sumu	279 327,83	60 557,55					68 101,82				271 783,56	

* Sijoje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, pratęsjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis