

UTENOS MENO MOKYKLA

2019 METŲ 9 MĖNESIŲ

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

1. Utenos meno mokyklos registracijos kodas – 190190792, juridinių asmenų registre įregistruotas 1995 m. kovo 02 d., adresas – Maironio g. 11, Utena, 28142. Utenos meno mokykla yra biudžetinė įstaiga, kurios steigėja yra Utenos rajono savivaldybės taryba ir yra savivaldybės biudžeto asignavimų valdytoja. Turi antspaudą su valstybės herbu. Mokykla priklauso Utenos rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupei, kontroliuojantis subjektas – Utenos rajono savivaldybės administracija. Veiklos funkcijos apibrėžtos mokyklos nuostatuose. Vykdo neformalaus švietimo funkcijas ir formalųjį švietimą papildančias programas. Mokyklos paskirtis – formalųjį švietimą papildančio muzikinio, dailės ugdymo mokykla. Pagrindinė veikla – neformalus vaikų švietimas ir formalųjį švietimą papildantis ugdymas. Kitos veiklos rūšys – patalpų, muzikos instrumentų nuoma, scenos pastatymų veikla, bibliotekų veikla, švietimui būdingų paslaugų veikla.

2. Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų nėra.

3. Filialų ar struktūrinių vienetų nėra.

4. Finansinės ataskaitos sudaromos piniginiiais vienetais-eurais, vadovaujantis Lietuvos Respublikos 2014 m. balandžio 17 d. Euro įvedimo Lietuvos Respublikoje įstatymu Nr. XII-826 bei 28 VSAFAS 19 p.

II. NUORODA Į PASKUTINĮ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINĮ

5. Įstaigos apskaitos politika pateikta Aiškinamajame rašte prie 2018 metų finansinių ataskaitų rinkinio, kuris buvo pateiktas Utenos rajono savivaldybės finansų skyriui.

III. PASTABOS

6. Finansinės būklės ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:

6.1. Informacija apie nematerialiojo turto vertės pasikeitimus: nematerialiojo turto vertė, lyginant su verte 2018 m. gruodžio 31 d., nesikeitė.

6.2. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto vertės pasikeitimus: ilgalaikio materialiojo turto vertė, lyginant su verte 2018 m. gruodžio 31 d. žymiai padidėjo, nes vadovaujantis Utenos rajono savivaldybės tarybos 2019 m. rugpjūčio 29 d. sprendimu TS-210 „Dėl trumpalaikio ir ilgalaikio materialiojo turto perdavimo patikėjimo teise Utenos meno mokyklai“ patikėjimo teise perduotas Utenos meno mokyklos dailės pastato modernizavimas sumoje 345829,53 Eur ir baldai sumoje 4270,00 Eur.

6.2.1. Meno mokyklos dailės skyriaus pastatai yra kultūros paveldas, jie apskaitomi tikrąja verte (remiamasi draudžiamąja verte), jų įsigijimo savikaina 46584,23, tikrosios vertės rezervas 254247,77 Eur, viso 300832,00 Eur.

6.3. Įstaigoje biologinio turto nėra.

6.4. Atsargos per ataskaitinį laikotarpį, lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, nesikeitė.

6.5. Išankstiniai apmokėjimai per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo, nes sumažėjo ateinančių laikotarpių sąnaudos, kurias sudaro spaudos prenumerata, kultūros paveldo statinių draudimas.

6.6. Per vienerius metus gautinos sumos lyginant su 2018 m. gruodžio 31 d. per ataskaitinį laikotarpį padidėjo: priskaitytos gautinos sumos kreditoriniam įsiskolinimui su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams dengti (priskaitytiems atlyginimams darbuotojams už 2019 m. rugsėjo mėn.) kitos sukauptos gautinos sumos (nesumokėtas atlyginimo už neformalų švietimą likutis) ir sukauptas atostogų rezervas.

6.7. Pinigines lėšas sudaro: paramos lėšos – 1335,38 Eur, nepanaudotas pajamų už suteiktas paslaugas (dalyvio mokesčio konkurse, atlyginimo už neformalų švietimą likutis) likutis – 195,53 Eur, viso – 1530,91 Eur.

7. Veiklos rezultatų ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas: veiklos sąnaudos apskaitomos pagal segmentus pagal valstybės funkcijas. Sąnaudos komandiruotėms, lyginant su sąnaudomis, patirtomis tuo pačiu 2018 m. laikotarpiu sumažėjo, mažiau mokytojų vyko į konkursus, todėl sumažėjo ir sąnaudos transporto nuomai. Paprastojo remonto ir eksploatavimo išlaidos žymiai padidėjo, nes buvo vykdomi remonto darbai dailės edukacinėje klasėje. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudų ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo. Sunaudotų atsargų savikainos sąnaudos, lyginant su sąnaudomis, patirtomis tuo pačiu 2018 m. laikotarpiu žymiai padidėjo, nes vadovaujantis Utenos rajono savivaldybės tarybos 2019 m. rugpjūčio 29 d. sprendimu TS-210 „Dėl trumpalaikio ir ilgalaikio materialiojo turto perdavimo patikėjimo teise Utenos meno mokyklai“ buvo perduoti baldai edukacinei klasei sumoje 13733,94 Eur. Kitų paslaugų sąnaudos, lyginant su sąnaudomis, patirtomis tuo pačiu 2018 m. laikotarpiu padidėjo, nes buvo patirtos išlaidos pastatų nugriovimui – 23365,10 Eur.

8. Pagrindinės veiklos perviršį sudaro nepanaudotų pagrindinės veiklos pajamų (atlyginimo už neformalų švietimą meno mokykloje, konkursų dalyvio mokesčio) likutis – 5628,35 Eur, nenudėvėtas ilgalaikio materialiojo turto, įsigyto iš įstaigos uždirbtų pajamų lėšų, likutis – 14513,44 Eur, ateinančių laikotarpių sąnaudų likutis, kurį sudaro spaudos prenumerata ir pastatų draudimas – 172,44 Eur., atėmus įsiskolinimą darbuotojams už rugsėjo mėn., kurie gauna atlyginimą iš įstaigos uždirbtų pajamų lėšų – 296,61 Eur, sukaupią atostogų rezervą – 292,30 Eur ir įsiskolinimą tiekėjams – 641,40 Eur ir kitus gautus išankstinius apmokėjimus – 91,20 Eur.

9. Kitos veiklos – patalpų nuomos pajamų ataskaitiniu laikotarpiu mokykla neturėjo.

10. Restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas nenumatomas.

11. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra.

Direktorius

Vyresn. buhalterė

Daiva Janulionienė, tel.(8-389)61626, el. paštas: janulioniene@gmail.com



Arūnas Katinas

Daiva Janulionienė

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

UTENOS MENO MOKYKLA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190190792, Maironio g. 11, 28142 Utena

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2019-10-~~13~~ Nr. (4.4)-LD-~~71~~
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		439919,35	384025,23
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		414393,29	358879,35
I.1.	Iš valstybės biudžeto		32484,89	30746,79
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		370099,01	327867,42
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		11359,67	123,93
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		449,72	141,21
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		25526,06	25145,88
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		25526,06	25145,88
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	7	437313,99	381579,63
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		364965,84	338513,57
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		14097,8	14032,89
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		9305,13	10601,35
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		212,06	708,54
V.	TRANSPORTO		1909,82	3947,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		473,30	380,68
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		698,69	197,08
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			1030,16
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		18000,78	7789,05
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		27650,57	4379,31
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	8	2605,36	2445,60
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-1,67	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2603,69	2445,60
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2603,69	2445,60
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Arūnas Katinas

(vardas ir pavardė)

Vyresn. buhalterė

riausias buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Daiva Janulionienė

(vardas ir pavardė)

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

UTENOS MENO MOKYKLA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190190792, Maironio g. 11, 28142 Utena

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2019-11-13 Nr. (4.4)-LD-70
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1300104,88	964103,15
I.	Nematerialusis turtas	6.1.	0	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	6.2.	1300104,88	964103,15
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		618853,78	627736,97
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		330,68	454,61
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės	6.2.1.	646661,53	300832,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		26844,73	30759,64
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		7414,16	4319,93
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	6.3.		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		79363,97	36706,26
I.	Atsargos	6.4.	0,00	0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
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	6.5.	172,44	240,54
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6.6.	77660,62	34778,30
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		3900,51	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		73760,11	34778,30
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6.7.	1530,91	1687,42
	IŠ VISO TURTO:		1379468,85	1000809,41

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1032679,05	694515,94
I.	Iš valstybės biudžeto		452506,81	330265,22
II.	Iš savivaldybės biudžeto		407038,88	361250,85
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		171037,66	454,45
IV.	Iš kitų šaltinių		2095,70	2545,42
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		73549,31	35656,67
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		73549,31	35656,67
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		0	0,00
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		641,40	743,08
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		38013,26	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		34803,45	34913,59
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		91,20	
F.	GRYNASIS TURTAS		273240,49	270636,80
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		254247,77	254247,77
II.1	Tikrosios vertės rezervas		254247,77	254247,77
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		18992,72	16389,03
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2603,69	2065,11
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		16389,03	14323,92
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1379468,85	1000809,41

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Arūnas Katinas

(vardas ir pavardė)

Vyresn. buhalterė

(vyriausias buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Daiva Janulionienė

(vardas ir pavardė)