

Mažeikių r. Viekšnių Vinco Deniušo meno mokykla

**TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS,
PARENGTAS PAGAL VSAFAS
2016 M. III KETVIRTIS**

TURINYS

Finansinės būklės ataskaita pagal 2016 m. rugsėjo 30 d. duomenis.....	3
Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2016 m. rugsėjo 30 d. duomenis	5
Sutrumpintas aiškinamasis raštas	7
Bendroji dalis	7
Apskaitos politika	7
Pastabos	7
Priedas Nr. 1	10
Priedas Nr. 2	12

2016 METŲ III KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Mažeikių r. Viekšnių Vinco Deniušio meno mokyklos įsteigimo data: 1999 m. rugsėjo mėn. 29 d. Rejestro Nr.055800. Veiklos pradžia 1999-09-01. Teisinė forma ir priklausomybė: Mažeikių rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga. Mažeikių r. Viekšnių Vinco Deniušio meno mokyklos steigėjas ir savininkas: Mažeikių rajono savivaldybė. Savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija: Mažeikių rajono savivaldybės Taryba.

Pagrindinė veikla yra papildomas ugdymas, kodas 804240

Mažeikių r. Viekšnių Vinco Deniušio meno mokykla neturi kontroliuojamų ir (arba) asocijuotųjų viešojo sektoriaus subjektų.

Mažeikių r. Viekšnių Vinco Deniušio meno mokyklos 2016 m. III ketvirčio vidutinis darbuotojų skaičius 21 darbuotojas.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti Meno mokyklos veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartais, įstaigos apskaitos politika, kuri patvirtinta 2013.03.05 įsakymo Nr. V1-7.

Išsamiai apskaitos politika aprašyta 2015 metų metiniame finansinio ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte .

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikį materialųjį turtą, sumoje 43885,47 Eur., ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro:

- 1.1** pastatas, kurio naudingo tarnavimo laikas 70 m. bendra įsigijimo savikaina – 58277,59 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 16101,15 Eur, likutinė vertė – 42176,44 Eur;
- 1.2** kitas ilgalaikis materialusis turtas, kurio bendra įsigijimo savikaina – 4952,51 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 3243,48 Eur, likutinė vertė – 1709,03 Eur. Iš jo: kitas ilgalaikis materialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas 15 m. bendra įsigijimo savikaina – 2273,52 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 1553,86 Eur, likutinė vertė – 719,66 Eur; kitas ilgalaikis materialusis turtas, kurio

naudingo tarnavimo laikas 7 m. bendra įsigijimo savikaina – 2678,99 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 1689,62 Eur, likutinė vertė – 989,37 Eur;

Visiškai nudėvėto ilgalaikio turto, kuris vis dar naudojamas įstaigos veikloje, įsigijimo savikaina – 5412,25 Eur.

2. Per vienus metus gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje registruota 24939,89 Eur per vienus metus gautinų sumų.

2.1 Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas

Gautinos sumos už parduotas paslaugas (2016 m. rugsėjo 30 d.) tėvų mokesčiai yra 1861,39 Eur.

2.2 Sukauptos gautinos sumos

Sukauptas gautinas finansavimo sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro:

- iš valstybės biudžeto mokinio krepšeliui finansuoti – 799,39 Eur;
- iš savivald. biudžeto savarankiškomis funkcijoms finansuoti – 21645,12 Eur;
- spec. programai finansuoti (įstaigos pajamos) – 633,99 Eur.

Iš viso sukauptos gautinos sumos sudaro 23078,5 Eur.

3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2174,39 Eur. Iš jų:

- 1556,54 Eur tėvų įnašai už mokslą meno mokykloje,
- 617,85 Eur parama.

4. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos gautos per ataskaitinį laikotarpį buvo sekančios:

- iš valstybės biudžeto Mažeikių rajono savivaldybės administracijos (Finansų skyriaus) 3927,19 Eur.

- iš valstybės biudžeto Mažeikių rajono savivaldybės administracijos (buhalterinės apskaitos skyrius) 807,81 Eur

iš valstybės biudžeto Mažeikių rajono savivaldybės administracijos (buhalterinės apskaitos skyrius) 2,15 Eur nemokamai gautas turtas .

- iš savivaldybės biudžeto Mažeikių rajono savivaldybės administracijos (Finansų skyriaus) – 95267,79 Eur.

- iš savivaldybės biudžeto Mažeikių rajono savivaldybės administracijos (buhalterinės apskaitos skyrius) – 1000,00 Eur.

- iš kitų šaltinių (Telšių teritorinė darbo birža) – 1211,77 Eur.

Finansavimo sumų pergrupavimas 210,85 Eur sumai perkeliant finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto į kitus šaltinius, atliktas remiantis Koreguojamų finansavimo sumų pažyma 2016 m. kovo 1 d. Atliktas finansavimo sumų pergrupavimas 1000 Eur perkeliant finansavimo sumas savivaldybės biudžeto iš kitoms išlaidoms į kitas atsargas.

Finansavimo sumų, gautų iš valstybės biudžeto, likutis yra 8933,07 Eur nepiniginiam turtui įsigyti, iš Savivaldybės biudžeto – 9663,64 Eur nepiniginiam turtui įsigyti, iš Europos sąjungos organizacijų – 23792,42 Eur nepiniginiam turtui įsigyti ir iš kitų šaltinių –1496,34 Eur nepiniginiam turtui įsigyti, 617,85 Eur kitoms išlaidoms kompensuoti. Iš viso: 44503,32 Eur.

Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą pateikiama 1 priede. Finansavimo sumų likučių informacija pateikta 2 priede.

5. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų likutis 2016 metų rugsėjo 30 dienai yra 17584,72 Eur, iš to skaičiaus:

5.1 tiekėjams mokėtinos sumos – 995,86 Eur;

5.2 su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 11412,31 Eur.

5.3 sukauptos mokėtinos sumos (atostoginių kaupiniai) 10431,02 Eur. t.sk: darbuotojų atostoginiams 7963,83 Eur, darbdavio Sodros im. 2467,19 Eur;

5.4 gauti išankstiniai apmokėjimai (tėvų įnašai) – 0,2 Eur.

6. Grynasis turtas

Eilutę „Grynasis turtas“ sudaro ankstesnių metų perviršis 3284,82 Eur ir einamųjų metų perviršis 372,22 Eur. Iš viso sukaupta perviršio suma 3657,04 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

7. Pagrindinės veiklos pajamos

Ataskaitinio laikotarpio pajamas 120359,77 Eur sudaro:

7.1 Finansavimo pajamos 112514,67 Eur, tai:

7.1.1 5347,92 Eur panaudota finansavimo sumų iš valstybės biudžeto, iš jų 5194,02 Eur kitoms išlaidoms finansuoti, 153,9 Eur nepiniginiam turtui;

7.1.2 105613,94 Eur panaudota finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto, iš jų: 102295,31 Eur - kitoms išlaidoms finansuoti, 3318,63 Eur nepiniginiam turtui;

7.1.3 257,67 Eur panaudota finansavimo sumų iš ES lėšų, iš jų: 257,67 Eur nepiniginiam turtui;

7.1.4 1295,14 Eur panaudota finansavimo sumų iš kitų šaltinių, iš jų: iš jų: 1211,76 Eur – kitoms išlaidoms finansuoti; 83,38 Eur nepiniginiam turtui;

7.2 Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 7845,1 Eur, tai pajamos, surinktos iš mokinių tėvų už išlaikymą įstaigoje.

8. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Šioje eilutėje parodytos per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos finansavimo sąnaudos ir sukauptos finansavimo sąnaudos, viso suma 119987,52 Eur.

9. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.

Ataskaitinio laikotarpio sumą (- 0,03) Eur sudaro AB Energijos skirstymo operatoriaus priskaityta delspinigių suma.

10. Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką.

Eilutėje „Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką“ ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išsivedė grynasis perviršis 372,22 Eur.

Padaryta sąnaudų iš biudžetinės įstaigų specialiųjų programų lėšų 7593 Eur.

Mažeikių r. Viekšnių Vinco Deniušio meno mokykloje nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.

Mažeikių r. Viekšnių Vinco Deniušio meno mokykloje sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Direktorius

Vitalis Lizdenis

Parengė:

Vyr. buhalterė Geda Venskienė, tel. (8 670) 78293, el. p. vdeniusismm@gmail.com