

Trakų meno mokykla

Aiškinamasis raštas

Prie 2021 m. rugsėjo mėn. 30 d. finansų ataskaitų

I. BENDROJI DALIS

1. Duomenys apie šį finansinių ataskaitų rinkinį parengusį viešojo sektoriaus subjektą.

Trakų meno mokykla (toliau – Įstaiga) buvo įregistruota 2005 m. vasario 14 d., rejestro Nr.061228.

Mokyklos adresas: Karaimų g.10, Trakai, Lietuvos Respublika. Įstaigos kodas 190680839. Įstaigos savininkas ir kontroliuojanti institucija yra Trakų rajono savivaldybės administracija. Trakų meno mokykla veikia pagal nuostatus, patvirtintus Trakų rajono savivaldybės tarybos 2014 m. vasario 6 d. sprendimu Nr.S1-13. Nuostatai įregistruoti Juridinių asmenų registre 2014 m. liepos 14 d. Mokykla vykdo Ugdymo kokybės ir modernios aplinkos užtikrinimo programą. Valstybės funkcijos „09.05.01.01.“, tai neformalaus vaikų meninio ugdymo švietimo įstaiga, dirbanti pagal muzikos, dailės ir choreografijos ugdymo programas. Trakų meno mokyklai suteiktas paramos gavėjo statusas.

2. Finansiniai metai

Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d. Atskaitinis laikotarpis prasideda sausio 1 d. ir baigiasi rugsėjo 30 d.

3. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus

6 VSAFAS 1 priedas, 3 priedas

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

4. Informacija apie įstaigos filialus ar padalinius

Trakų meno mokykla turi padalinius Lentvaryje, adresas Lauko g. 20, Lentvaris, dirbama pagal muzikos ir choreografijos ugdymo programas, ir Aukštadvaryje, adresas Skrebės g. 2D, dirbama pagal dailės ir choreografijos ugdymo programas.

5. Informacija apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per atskaitinį laikotarpį

Įstaigoje 2021 metų rugsėjo 30 d. dirbo 36 darbuotojai. Įstaigoje patvirtintas 27,15 mokytojų etatų skaičius, 3 direktoriaus ir jo pavaduotojų etatai ir 6,5 kitų darbuotojų etatai.

Trakų meno mokykloje 2021 m. rugsėjo 30 d. mokėsi 395 mokiniai.

6. Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą.

Įstaigos veiklą gali paveikti pandemija. Kitų svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę mokyklos veiklą, mokyklos darbuotojai nežvelgia.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Įstaiga apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas;
- Kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais;

- Trakų meno mokyklos buhalterinės apskaitos vadovu, patvirtintu direktorės 2021 m. gegužės 3 d. įsakymu Nr.(1.3.)V1-58.

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

Įstaigos apskaita tvarkoma taikant dvejybinį įrašą.

Įstaigos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – eurą.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Apskaita vedama finansų valdymo ir apskaitos sistemoje „Biudžetas VS“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Apskaitos politikos keitimas.

Trakų meno mokykloje per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keista.

2021 metų sausio - rugsėjo mėnesių ataskaitų rinkinys yra parengtas vadovaujantis VSAFAS. Ataskaitų rinkinį sudaro finansinės būklės ataskaita, veiklos rezultatų ataskaita, finansavimo sumų ataskaita ir aiškinamasis raštas. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiai vienetais – eurai.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

Ilgalaikis materialusis turtas

Trakų meno mokyklos ilgalaikio turto įsigijimo savikaina – 164043,30 Eur., sukauptas nusidėvėjimas 66425,48 Eur., likutinė vertė 97617,82 Eur.

Esamo turto (pagal grupes):

Nematerialusis turtas

1. Trakų meno mokykla turi nematerialiojo turto grupę: programinę įrangą.

Programinei įrangai nustatytas 3 metų tarnavimo laikas. Jos įsigijimo savikaina 607,27 Eur., amortizacija 607,27 Eur., likutinė vertė 0,00 Eur.

2. Kultūros paveldo statinys (meno mokyklos pastatas): pastato savikaina – 38765,06 Eur., likutinė vertė – 38765,06 Eur.

3. Mašinos ir įrengimai: įsigijimo savikaina – 33875,61 Eur., sukauptas nusidėvėjimas 33487,42 Eur., likutinė vertė – 388,19 Eur.

4. Kitas ilgalaikis turtas: įsigijimo savikaina- 70975,38 Eur., sukauptas nusidėvėjimas 24614,02 Eur., likutinė vertė – 46361,36 Eur.

5. Kita biuro ir programinė įranga: savikaina – 3290,83 Eur., sukauptas nusidėvėjimas 1836,54 Eur., likutinė vertė 1454,29 Eur.

6. Kompiuteriai: savikaina – 16529,15 Eur., sukauptas nusidėvėjimas 5880,23 Eur., likutinė vertė 10648,92 Eur.

Atsargos

Per ataskaitinį laikotarpį mokykla įsigijo ūkinio inventoriaus už 5366,79 Eur. Iš jų: iš biudžeto lėšų už 628,34 Eur.; iš paramos lėšų už 4602,45 Eur.; iš įstaigos pajamų už 136,00 Eur. Likutis medžiagų 2021.09.30. dienai 273,88 Eur., prekės nepanaudotos ūkinėje veikloje. Ūkinis inventorių atiduotas naudoti ir apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje.

Išankstiniai apmokėjimai.

Per ataskaitinį laikotarpį mokykla išankstinių apmokėjimų neturėjo.

Per vienerius metus gautinos sumos

- Trakų meno mokykloje gautinos sumos 2021-09-30 d. sudaro 43912,33 Eur. :
- gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 2240,20 Eur. (tėvų įmokos už mokslą);
 - sukauptos gautinos sumos – 41244,29 Eur. (sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto: darbo užmokestis, socialinis draudimas ir komunalinės bei kitos paslaugos)
 - kitos sukauptos gautinos sumos – 427,84 Eur. (kitos paslaugos).

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 13997,90 Eur. Iš jų:

- Įstaigos pajamos – 811,73 Eur.
- Atsitiktinės lėšos – 2354,23 Eur.
- Paramos, pavedimų lėšos – 10831,94 Eur.

Finansavimo sumos

Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms gauta 57850,87 Eur. Iš jų: speciali tikslinė dotacija ugdymo reikmėms finansuoti – 40464,01 Eur. 2886,86 Eur. gražintos finansavimo sumos savivaldybės biudžetui (neteisingas finansavimo šaltinis). 14500,00 Eur. finansavimas Trakų fanfarinės savaitės projektui (grąžintos lėšos dėl neįvykusio projekto). Panaudota finansavimo sumų mokyklos veiklai kitoms išlaidoms kompensuoti 40464,01 Eur., nepiniginiam turtui įsigyti 126,63 Eur. (ilgalaikio turto nusidėvėjimas 126,63 Eur.).

Per ataskaitinį laikotarpį iš Trakų rajono savivaldybės biudžeto gauta 310680,96 Eur. Iš jų: kitoms išlaidoms kompensuoti 307055,96 Eur., kultūros projektui finansuoti 3625,00 Eur. Panaudota finansavimo sumų mokyklos veiklai kitoms išlaidoms kompensuoti 299353,74 Eur., nepiniginiam turtui įsigyti 5281,67 Eur. (ilgalaikio turto nusidėvėjimas 4653,33 Eur., atsargos 628,34 Eur.).

Per ataskaitinį laikotarpį iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms gauta 9524,50 Eur. Panaudota finansavimo sumų mokyklos veiklai kitoms išlaidoms kompensuoti 120,00 Eur., nepiniginiam turtui įsigyti 6198,23 Eur. (ilgalaikio turto nusidėvėjimas 1595,78 Eur., atsargos 4602,45 Eur.).

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 108456,91 Eur., Iš jų: Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutis – 1197,21 Eur. (ilgalaikio turto likutinė vertė 1197,21 Eur.);

finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutis – 83275,76 Eur. (ilgalaikio turto likutinė vertė – 80576,88 Eur., kitoms išlaidoms kompensuoti – 2698,88 Eur.);

finansavimo sumų iš kitų šaltinių – 23983,94 Eur. (ilgalaikio turto likutinė vertė 15149,16 Eur., kitoms išlaidoms kompensuoti - 8834,78 Eur.).

Finansiniai įsipareigojimai

Mokykloje finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų organizacija neturi. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai trumpalaikių finansinių įsipareigojimų likutis – 45325,94 Eur.:

- tiekėjams mokėtinos sumos – 704,52 Eur.;
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 44621,42 Eur.

Grynasis turtas

Ataskaitinio laikotarpio grynasis turtas – 623254,02 Eur.

Tikrosios vertės rezervas - 621234,94 Eur.

Sukauptas perviršis - 2019,08 Eur.

Einamųjų metų perviršis – (10863,04) Eur.

Ankstesnių metų perviršis – 6452,22 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

Pajamos

Per ataskaitinį laikotarpį Trakų meno mokyklos pagrindinės veiklos pajamos sudarė 383879,10 Eur.:

- iš savivaldybės biudžeto 304163,25 Eur. (ilgalaikio turto nusid. 4653,33 Eur., atsargom 628,34 Eur., kitoms išlaidoms 298881,58 Eur.);
- valstybės biudžeto 45805,52 Eur. (ilgalaikio turto nusid. 126,63 Eur., kitoms išlaidoms 45678,89 Eur.);
- iš kitų finansavimo šaltinių 6318,23 Eur. (iš jų ilgalaikio turto nusid. 1595,78 Eur., atsargom 4602,45 Eur., kitoms išlaidoms 120,00 Eur.);
- priskaičiuota pajamų už mokslą 27592,10 Eur. (už suteiktas paslaugas švietimo įstaigoje 27223,60 Eur., už atsitiktines paslaugas 1681,00 Eur., už paramą – 1312,50 Eur.).

Sąnaudos

Per ataskaitinį laikotarpį Trakų meno mokyklos pagrindinės veiklos sąnaudos yra 388312,24 Eur.:

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 358754,30 Eur.;
- nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 6645,49 Eur.;
- komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 10812,31 Eur.;
- kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 830,00 Eur.;
- sunaudotų atsargų savikaina 5366,79 Eur.;
- kitų paslaugų sąnaudos 5903,35 Eur.

Pagrindinės veiklos perviršis 2021.09.30 d. – 4433,14 Eur.

Direktorė



Neringa Mišeikienė

Buhalterė



Lina Sakalauskiene