

2018 METŲ I PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. birželio 30 d.

I. Bendroji dalis

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

1. Mokyklos visas pavadinimas – Nacionalinė Mikalojaus Konstantino Čiurlionio menų mokykla, sutrumpintas pavadinimas – Nacionalinė menų mokykla, identifikavimo kodas – 111966952. Mokykla įregistruota Juridinių asmenų registre 2001 m. rugsėjo 1 d.
2. Mokykla įsteigta 1945 m. lapkričio 26 d. („Vyriausybės žinios“, Vyriausybės 1944 m. gruodžio 7 d. nutarimas Nr. 220). 4. Mokyklos teisinė forma – valstybės biudžetinė įstaiga.
3. Mokyklos priklausomybė – valstybinė.
4. Mokyklos grupė – bendrojo lavinimo mokykla, kodas 3120. Mokykla yra nacionalinė menų mokykla, priskiriama vidurinės mokyklos tipui, kodas 3124. Mokykla įgyvendina akredituotą vidurinio ir meninio ugdymo (kodas 301021202), pagrindinio ir meninio ugdymo (kodas 201021202), pradinio ir meninio ugdymo (kodas 101021202) ir profesinio (baleto artisto rengimo) mokymo programas (kodas 330021201).
5. Mokyklos buveinė – T. Kosciuškos g. 11, LT-01100 Vilnius.
6. Mokymo kalba – lietuvių.
7. Mokyklos steigėja – Švietimo ir mokslo ministerija, identifikavimo kodas 188603091, adresas: A.Volano g. 2/7, LT-01516 Vilnius.
8. Mokykla yra viešasis juridinis asmuo, turintis savo antspaudą, atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, atributiką, savo veiklą grindžia Lietuvos Respublikos Konstitucija, Švietimo įstatymu (Žin., 1991, Nr. 23-593; 2003, Nr. 63-2853), kitais įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, švietimo ir mokslo ministro įsakymais, kitais teisės aktais ir šiais Nuostatais. Mokykla yra paramos gavėja.
9. Mokyklos paskirtis – bendrasis ugdymas, muzikinis ugdymas, dailės ugdymas, choreografinis ugdymas.
10. Mokymo formos – dieninė.
11. Pagrindinė Mokyklos veiklos sritis – švietimas, pagrindinė veiklos rūšis – vidurinis mokymas, kodas 85.31.20.
12. Mokykloje veikia bendrabutis mokiniams, atvykusiems iš kitų Lietuvos regionų. Jo buveinė – T. Kosciuškos g. 11A, LT-01100 Vilnius.

2. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus.

Mokykla kontroliuojamų subjektų neturi.

6 VSAFAS 1 priedas,

3. Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus.

Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

4. Informacija apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį.

Įstaigoje per 2018 m. I pusm. vidutiniškai dirbo 425 darbuotojai, mokėsi 849 mokinys.

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

II. APSKAITOS POLITIKA

Istaigos apskaitos politika detaliai aprašyta 2017 metų finansinio ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Mokykla per ataskaitinį laikotarpį nuomojo negyvenamas patalpas :

UAB „Opera“, Danguolei Onai Kušienei, dirbančiai pagal verslo liudijimą, VšĮ „Trys mūzos“, Vilniaus sporto klubui „Tornado“, Jonui Dijokui, Živilei Adomaitienei.

2. Mokykla ataskaitinio laikotarpio pabaigoje naudojo pagal panaudos sutartis turto už **1276564,10 Eur:**

Nebalansinė sąskaitos

Pavadinimas	Likutis periodo pradžioje	Gauta	Išduota	Likutis periodo pabaigoje
Elektroninis knygų skaitytuvas	80,60		80,60	0,00
Žemė (17265 kv m)	180607,05			180607,05
Žemė (47938 ha) Palanga	1059000,00			1059000,00
Plastikinis butelis 19 L	17,38			17,38
Medinis/metalinis stovas 2 buteliams	8,69			8,69
Katrin tualetinio popieriaus laikikliai	202,73			202,73
Kompatto Matic popierinių rankšluosčių laikikliai	660,34			660,34
Programa „antras žingsnis“, DVD	202,73			202,73
Valtornė YAMAHA	1030,18		1030,18	0,00
Vargonai (dvejų manualų su pedalais)	34754,40			34754,40
Iš viso pagal sąskaitą:	1276564,10	0,00	1110,78	1275453,32

2.1 Mokykla ataskaitinio laikotarpio pabaigoje perdavė pagal panaudos sutartis turto už **307132,54 Eur.** (2020 m. Moksleivių dainų šventės pasiruošimui – tautinius kostiumus, muzikinius instrumentus).

ILGALAIKIS TURTAS:

3.1. Ilgalaikis nematerialusis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Pavadinimas	Pradinė vertė	Nusidėvėjimo suma	Likutinė vertė, Eur
Programinė įranga ir jos licenzijos	19979,17	19979,17	0,00
Iš viso:	19979,17	19979,17	0,00

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta nematerialaus turto – **0,00 Eur**

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, išigijimo savikaina – **19979,17 Eur;**

3.2. Ilgalaikis materialusis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Pavadinimas	Pradinė vertė	Nusidėvėjimo suma	Nuvertėjimo suma	Likutinė vertė, Eur
Gyvenamųjų pastatų išigijimo savikaina	6142311,73	355178,63	486,66	5786646,44
Negyvenamųjų pastatų išigijimo savikaina	10189276,34	2312968,26		7876308,08
Iš viso pastatų:	16331588,07	2668146,89	486,66	13662954,52
Kitų statinių išigijimo savikaina	67542,87	45652,40		21890,47
Iš viso infrastruktūros ir kitų statinių:	67542,87	45652,40		21890,47
Medicinos įrangos išigijimo savikaina	418,79	418,79		0,00
Kitų mašinų ir įrenginių išigijimo savikaina	464451,04	420351,87		44099,17
Iš viso mašinų ir įrenginių:	464869,83	420770,66		44099,17

Transporto priemonių įsigijimo savikaina	112521,14	112521,14		0,00
Iš viso transporto priemonių:	112521,14	112521,14		0,00
Baldų įsigijimo savikaina	237313,60	215035,80		22277,80
Kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina	238914,29	216715,56		22198,73
Kitos biuro įrangos įsigijimo savikaina	176427,52	162383,17		14044,35
Iš viso baldų ir biuro įrangos:	652655,41	594134,53		58520,88
Scenos meno priemonių įsigijimo savikaina	729550,85	354088,26		375462,59
Bibliotekos fondų įsigijimo savikaina	275268,22			275268,22
Kitas ilgalaikis turtas	26859,64	24946,24		1913,40
Iš viso ilgalaikio materialiojo turto:	1031678,71	379034,50		652644,21
Nebaigtos statybos įsigijimo savikaina	0,00			0,00
Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį turtą	0,00			0,00
Iš viso nebaigta statyba ir išankst. apmokėji.	0,00			0,00
Iš viso ilgalaikio materialaus turto:	18660856,03	4220260,12	486,66	14440109,25

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ilgalaikio materialaus turto: 86637,39 Eur; iš jų:

neatlygintinai gautas - 608,51 Eur (bibliot. fond., scen. ir men. priem.)

pirkta ilgalaikio materialaus turto: - 86028,88 Eur; (kompiut. technika, muzikos instrumentai);

Perkelta per ataskaitinį laikotarpį:

perkelta iš ūkinio inventoriaus į bibliotekos fondus: - 9177,44 Eur; (pirkimas ir perkėlimas įvyko šiais metais, todėl įtakos 20 VSAFAS 4 priede įtakos neturi.).

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta materialaus turto – 8383,17 Eur;

Per ataskaitinį periodą sukauptas materialiojo turto nusidėvėjimas – 93653,88 Eur;

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudevėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 1379271,83 Eur .

3.3. Ilgalaikis finansinis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Pavadinimas	Pradinė vertė	Nusidėvėjimo suma	Likutinė vertė, Lt
Investicijų į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus įsigijimo savikaina	0,00		0,00
Investicijų į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus vertės pasikeitimas	0,00		0,00
Iš viso investicijos į kontroliuojamus .	0,00		0,00

TRUMPALAIKIS TURTAS:

3.4. Medž., žaliavos, ūkinis inventorių ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:- 18429,16 Eur:

Atsargų rūšys	Suma, Eur
Medžiagos ir žaliavos	16339,93
Ūkinis inventorių	2089,23
Iš viso:	18429,16

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų ir ūkinio inventoriaus - 87397,10 Eur, iš jų:

neatlygintinai gauta - 1750,24 Eur;

pirkta atsargų, ūkinio inventoriaus – 85646,86 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta atsargų, atiduota naudoti ūkinio inventoriaus – 393854,25 Eur;

perkelta į ilgalaikį turtą (bibliotekos fondus) – 9177,44 Eur.

Atsargų apyvartumas už 2018 m. I pusm. – 8,8 d.

3.5 Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje: - 1500,24 Eur:

Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Už transporto išlaidas	109,55
Už komunalinius patarnavimus	809,47
Už paslaugas	144,33
Viso	1063,35 Eur

Išankstinių apmokėjimų suma susidarė: už prekes (kūrą), moksleiviai su pedagogais 2018 07 mėn. vyks į stovyklą, už komunaline ir kitas paslaugas, kurios bus atliktos 2018 07 mėn.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Už pastato draudimą, dujų baliono nuomą **436,89 Eur**

3.6 Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas preke, turtą, paslaugas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje: - 0,00 Eur

Išlaidos	Suma, Eur
Gautinos sumos už paslaugas	0,00
Iš viso:	0,00

3.7 Sukauptos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje: - 162090,92 Eur

Išlaidos	Suma, Eur
Sukauptos finansavimo pajamos	148740,52
Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto už kitas pervestas pajamas	13350,40
Iš viso:	162090,92

3.8 Kitos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje: 23335,19 Eur

Pavadinimas	Suma, Eur
SODRA (soc. draudimo įmokos darbdavio lėšomis)	8154,64
VMI (pajamų mokestis)	4332,40
SODRA (soc. draudimo įmokos darbuotojo lėšomis)	10184,13
DU darbuotojams	253,62
Gautinos sumos iš atskaitingų asmenų (dienpinigiai)	410,40
Iš viso	23335,19

3.9 Pinigai ir jų ekvivalentai. 2018-06-30 d. 91245,26 Eur : įstaigos kasoje pinigų – 0,35 Eur, o likutis banke – 91244,91 Eur: (biudžetinėje sąskaitoje – 0,00 Eur),

Sąskaitos numeris	Suma, Eur
Biudžetinė sąskaita	0,00
Kitos pavedimų lėšos	91245,26
Iš viso sąskaitose banke, kasoje:	91245,26

3.10 Finansavimo sumos:

Finansavimo sumų detalizavimas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikti 20 VSAFAS 4 preide.

3.11 Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Pavadinimas	Suma, Eur
VMI (PVM mokestis)	0,00
Iš viso	0,00

3.12 Tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje: - 3139,14 Eur

Už mitybą (vaikų)	99,27
Už ryšius	72,38
Už prekes	13,31
Už komunalinius patarnavimus	2884,00
Už paslaugas	70,18
Iš viso	3139,14

Skolos susidarė už komunalinius patarnavimus, ryšius, prekes, paslaugas. Jos bus padengtos 2018 m. 07 mėn.

Mokėtinų sumų apyvartumas už 2018 m. I pusm. – 2,2 d.

3.13 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 2018 06 30 d. – 181,42 Eur

Pavadinimas	Suma, Eur
Mokėtinas darbo užmokestis	154,21
VMI (pajamų mokestis)	27,21
Sodra (soc. draudimas darbdavio lėšomis)	0,00
Sodra (soc. draudimas darbuotojo lėšomis)	0,00
Iš viso	181,42

3.14 Sukauptos mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje: – 145532,54 Eur

Pavadinimas	Suma, Eur
Sukauptos atostoginių sąnaudos	111728,12
Sukauptos valst.soc. draudimo įmokų sąnaudos	33804,42
Iš viso	145532,54

3.15 Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje: - 3516,94 Eur

Už nuomą	0,00
Už paslaugas	1897,50
VMI (PVM mokestis)	1619,44
Iš viso	3516,94

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**4 FINANSAVIMO PAJAMOS:****4.1 Iš valstybės biudžeto per ataskaitinį laikotarpį:**

Panaudotų finansavimo sumų pajamos	Suma, Eur
Ilgalaikiam turtui įsigyti	52343,92
Atsargoms įsigyti	371347,72
Viso nepiniginiam turtui įsigyti pajamos:	423691,64
Kitoms išlaidoms	2247801,16
Viso kitoms išlaidoms pajamos	2247801,16
Iš viso (iš valstybės biudžeto):	2671492,80

4.2 Iš savivaldybių biudžetų per ataskaitinį laikotarpį:

Panaudotų finansavimo sumų pajamos	Suma, Eur
Ilgalaikiam turtui įsigyti	0,00
Atsargoms įsigyti	0,00
Viso nepiniginiam turtui įsigyti pajamos:	0,00
Kitoms išlaidoms	117,31
Viso kitoms išlaidoms pajamos	117,31
Iš viso (iš savivaldybių biudžetų):	117,31

4.3 Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų per ataskaitinį laikotarpį:

Panaudotų finansavimo sumų pajamos	Suma, Eur
Ilgalaikiam turtui įsigyti	30464,83
Atsargoms įsigyti	2274,68
Viso nepiniginiam turtui įsigyti pajamos:	32739,51
Kitoms išlaidoms	197,00
Viso kitoms išlaidoms pajamos	197,00
Iš viso (iš Europos sąjungos):	32936,51

4.4 Iš kitų finansavimo šaltinių per ataskaitinį laikotarpį:

Panaudotų finansavimo sumų pajamos	Suma, Eur
Ilgalaikiam turtui įsigyti	7343,95
Atsargoms įsigyti	2399,59
Viso nepiniginiam turtui įsigyti pajamos:	9743,54
Kitoms išlaidoms	14642,12
Viso kitoms išlaidoms pajamos	14642,12
Iš viso (iš kitų šaltinių):	24385,66

4.5 Pagrindinės veiklos kitos pajamos per ataskaitinį laikotarpį:

Pajamos	Suma, Eur
Už paslaugas	40379,77
Iš viso:	40379,77

4.6 Kitos veiklos kitos pajamos per ataskaitinį laikotarpį:

Pajamos	Suma, Eur
Apskaičiuotas mokestis už turto nuomą	12981,72
Iš viso:	12981,72

5 PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS:**5.1 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį:**

Sąnaudos	Suma, Eur
Darbo užmokesčio	1557968,36
Socialinio draudimo	476124,24
Atostogų kaupimo	0,00
Socialinio draudimo mokesčio nuo sukauptų atostoginių	0,00
Iš viso:	2034092,60

5.2 Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį:

Sąnaudos	Suma, Eur
Materialiojo ir nematerialiojo turto amortizacijos, nusidėvėjimo sąnaudos	93653,88
Iš viso:	93653,88

5.3 Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos laikotarpiu per ataskaitinį laikotarpį:

Sąnaudos	Suma, Eur
Šildymo	62480,93
Vandens	5007,94
Ryšių	948,03
Elektros	30606,17
Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos	2275,95
Iš viso:	101319,02

5.4 Komandiruočių sąnaudos **3032,29**

5.5 Transporto sąnaudos **12517,28**

5.6 Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos **801,15**

5.7 Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos **8347,10**

5.8 Nuvertėjimo ir nurašytų sumų **107,78**

5.9 Sunaudotų atsargų per ataskaitinį laikotarpį per ataskaitinį laikotarpį:

Sąnaudos	Suma, Eur
Sunaudota atsargų (žaliavų)	377920,82
Iš viso:	377920,82

5.10 Nuomos **17879,41**

5.11 Socialinių išmokų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį:

Sąnaudos	Suma, Eur
Nemokamas maitinimas; moksleivių, gyvenančių internate, maitinimas	42053,83
Iš viso:	42053,83

5.12 Kitų paslaugų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį:

Sąnaudos	Suma, Eur
Programa „Pienas vaikams“	786,69
Gabių vaikų programa	29127,13
Programa „Pasiruošimas moksleivių dainų šventei“	0,00
Apsaugos, lifto prižiūros, rėminimo, siuvimo, informacinės paslaugos, „Labbis“ palaikymo mokestis, dezinfekcija, el. dienyno palaikymo mokestis ir t.t.	34545,77
Autorinių sutarčių sąnaudas	9178,28
Iš viso:	73637,87

5.13 Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį:

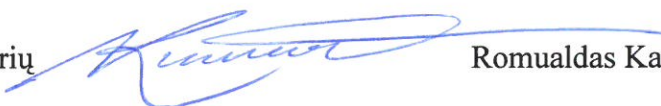
Sąnaudos	Suma, Eur
Veiklos mokesčių sąnaudos	967,12
Pagrindinės veiklos sąnaudos	479,41
Iš viso:	1446,53

5.14 Grynasis perviršis**15484,21****VII. MOKYKLOS PROJEKTAI****1. Mokykla vykdo projektus:**

a. Projektas „Pradinio ugdymo mokinių „Pienas vaikams“ ir „Vaisių vartojimo skatinimas mokyklose“.

b. Sudaryti galimybes gabiems ir talentingiems vaikams papildomai mokytis ir bendrauti skirta 2018-02-28 73000 EUR.

Laikinai pavaduojantis direktorių



Romualdas Karpavičius

Vyr. buhalterė



Vida Rokienė