

VILKAVIŠKIO MUZIKOS MOKYKLA

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2023 M. II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2023-07-12

Vilkaviškis

I. BENDROJI DALIS

Vilkaviškio muzikos mokykla (toliau – Mokykla) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Vilkaviškio rajono savivaldybės biudžeto.

Įstaigos kodas 190569828.

Mokyklos buveinės adresas: Kęstučio g. 13, Vilkaviškis, Lietuvos Respublika.

Mokyklos steigėjas yra Vilkaviškio rajono savivaldybės taryba.

Mokyklos tikslas – teikti formalųjį švietimą papildantį ugdymą ir neformalųjį ugdymą Vilkaviškio rajono bendrojo ugdymo mokyklų mokiniams ir NSS besimokantiems suaugusiesiems.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą ir atsiskaitomąją sąskaitą Luminor AS banke.

Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Mokyklos finansinės ataskaitos teikiamos už 2023 m. šešis mėnesius.

Vilkaviškio muzikos mokykla kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi.

Mokykla struktūrinių padalinių neturi. Mokykla turi skyrius, esančius Nepriklausomybės g. 56, Vilkaviškyje ir Vištyčio g. 38, Kybartuose.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbdavio darbuotojų skaičius – 58. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 54 etatai, iš jų pedagoginių darbuotojų 43, nepedagoginių darbuotojų 11.

Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolimesnę mokyklos veiklą, nėra.

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Įstaiga, tvarkydama finansinę apskaitą ir rengdama ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko Apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus 2022 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. V-67 „Dėl apskaitos politikos patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti eurais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Mokyklos apskaitos politika aprašyta 2022 m. metinių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

1. Mokykloje per ataskaitinį laikotarpį įverčių keitimo bei klaidų taisymo, kaip nustato 7-asis VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“, nebuvo.
2. Mokykloje restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas nenumatomas.
3. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.
4. Mokykla sprendimų dėl teisinių ginčų neturi.
5. Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

6. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio nematerialiojo turto neįsigyta ir nenurašyta.
7. Per ataskaitinį laikotarpį įsigijo ilgalaikio materialiojo turto už 3099 Eur. Ilgalaikio materialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nurašyta nebuvo.
8. Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas per ataskaitinį laikotarpį perkainotas nebuvo.
9. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje medžiagų likutis sudarė 37,05 Eur (degalai autobusui).
10. Išankstinių apmokėjimų sumą 1811,27 Eur laikotarpio pabaigoje sudarė ateinančių laikotarpių sąnaudos 691,27 Eur (elektroninio dienyno aptarnavimas, automobilio draudimas bei techninė apžiūra ir kt.) ir 1120 Eur išankstiniai apmokėjimai tiekėjams (kiti šaltiniai).
11. Mokinių tėvų įsiskolinimas už paslaugas laikotarpio pabaigoje sudarė 120 Eur.
12. Sukauptas gautinas sumas sudarė:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	Suma (Eur)
1	Sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto (SF)	162151,65
2	Sukauptos finansavimo pajamos (atidėjiniai)	9227,42
3	Sukauptos pajamos už paslaugas (įždas)	11305,28
Iš viso sukauptos gautinos sumos		182684,35

13. Kitas gautinas sumas sudarė 50,45 Eur, kurias pagal panaudos sutartis kompensuos Vilkaviškio rajono savivaldybės administracija 17,21 Eur (už transporto paslaugas) ir Vilkaviškio rajono savivaldybės viešoji biblioteka 33,24 Eur (už komunalinius patarnavimus).

14. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje banko sąskaitose pinigų likutis buvo 3217,53 Eur, iš jų biudžeto asignavimai 11,73 Eur, nebiudžetinės lėšos 3205,80 Eur.

15. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 170681,47 Eur. Išsami informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

16. Straipsnyje „Įsipareigojimai“, pateikiama informacija apie trumpalaikius įsipareigojimus ataskaitinio laikotarpio pabaigai:

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (Eur)
1	Tiekėjams mokėtinos sumos (SF)	7460,02
2	Tiekėjams mokėtinos sumos (BĮ pajamos)	238,84
Iš viso tiekėjams mokėtinų sumų		7698,86
3	Mokėtinas darbo užmokestis	35297,26
4	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos (19.5 proc.)	35189,38
5	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	12007,38
6	Mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus	9,82
7	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos (1.45 proc.)	2530,25
Iš viso su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		85034,09
8	Sukauptos atostoginių sąnaudos	68569,22
9	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	1088,32
Iš viso sukauptų mokėtinų sumų		69657,54
10	Kitos pervestinos sumos	0,00
Iš viso kitos pervestinos sumos		0,00

17. Pagrindinės veiklos pajamos pripažįstamos pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nuostatas. Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatai pateikiami 3-jo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priede.

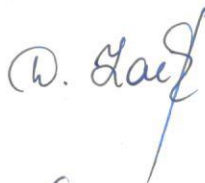
18. Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos patirtos. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos rodomos pagal jų pobūdį. Sąnaudų apskaitos rezultatai pateikiami 3-jo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priede.

19. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje perviršis sudarė 3472,23 Eur.

20. Nebalansinėse sąskaitose kontrolės tikslais apskaitomo ūkio inventoriaus vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 125862,87 Eur.

21. Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 69925,91 Eur.

Direktorius pavaduotoja ūkiui,
pavaduojanti direktorių



Daiva Zaikauskienė

Vyriausiasis finansininkas



Ričardas Augaitis

Ričardas Augaitis, (8 342 51792)

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

Vilkaviškio muzikos mokykla
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190569828, Kęstučio g. 13, Vilkaviškis

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023.06.30 D. DUOMENIS**

2023.07.12 Nr. 1
(data)

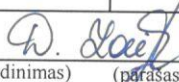
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		238209,05	248083,55
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Pletros 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		238209,05	248083,55
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		130948,76	132724,10
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		625,36	658,84
II.6	Transporto priemonės		18760,68	21646,92
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turta		87874,25	93053,69
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		187920,65	98743,37
I.	Atsargos	9	37,05	76,04
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuss	9	37,05	76,04
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	10	1811,27	666,17
III.	Per vienus metus gautinos sumos		182854,80	92730,34
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	11	120,00	541,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos	12	182684,35	91675,78
III.6	Kitos gautinos sumos	13	50,45	513,56
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	14	3217,53	5270,82
	IŠ VISO TURTO:		426129,70	346826,92
D.	FINANSAVIMO SUMOS	15	170681,47	177263,29
I.	Iš valstybės biudžeto		15986,91	16395,51
II.	Iš savivaldybės biudžeto		98480,94	103272,10
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		50996,14	51347,02
IV.	Iš kitų šaltinių		5217,48	6248,66
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	16	171617,91	89205,54
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		9227,42	9227,42
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		9227,42	9227,42
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	16	162390,49	79978,12
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus		0,00	12,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			12,00
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	16	7698,86	10259,68
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	16	85034,09	48,90
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	16	69657,54	69657,54
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		83830,32	80358,09
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		83830,32	80358,09
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	19	3472,23	-3157,24
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		80358,09	83515,33
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		426129,70	346826,92

Direktoriaus pavaduotoja ūkiui, pavaduojanti direktorių

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

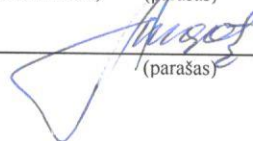

(parašas)

Daiva Zaikauskienė

(vardas ir pavardė)

Vyriausiasis finansininkas

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Ričardas Augaitis

(vardas ir pavardė)

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

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190569828, Kęstučio g. 13, Vilkaviškis

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

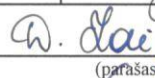
PAGAL 2023.06.30 D. DUOMENIS

2023.07.12 Nr. 2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		659397,21	589265,51
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		632952,31	564629,61
I.1.	Iš valstybės biudžeto		478,80	46228,17
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		631291,45	517122,06
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		350,88	350,88
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		831,18	928,50
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		26444,90	24635,90
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		26444,90	24635,90
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		655858,23	589205,90
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		605624,72	536507,81
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		12973,50	11286,17
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		16550,07	17568,84
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		105,00	
V.	TRANSPORTO		2372,20	2434,04
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		735,86	506,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		2152,46	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		7335,22	6073,19
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		1932,08	1518,50
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		5872,84	13106,25
XIV.	KITOS		204,28	205,10
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3538,98	59,61
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-66,75	-17,11
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	19	3472,23	42,50
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	19	3472,23	42,50
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius pavaduotoja ūkiui, pavaduojanti direktorių
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Daiva Zaikauskienė
(vardas ir pavardė)

Vyriausiasis finansininkas
vyriausiasis buhalteris (buhalteris)


(parašas)

Ričardas Augaitis
(vardas ir pavardė)

VILKAVIŠKIO MUZIKOS MOKYKLA

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			4	5	6	7	8	9	10	11	12		
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);	16395,51	0,00	0,00	70,20	0,00	0,00	-447,30	0,00	-31,50	0,00	15986,91	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	16395,51			70,20			-447,30		-31,50		15986,91	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	103272,10	544084,57	0,00	0,00	0,00	0,00	-548875,73	0,00	0,00	0,00	98480,94	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	103272,10	544084,57					-4791,16				98480,94	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti							-544084,57				0,00	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti);	51347,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-350,88	0,00	0,00	0,00	50996,14	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	51347,02						-350,88				50996,14	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
4.	Iš kitų šaltinių;	6248,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1031,18	0,00	0,00	0,00	5217,48	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2201,28						-246,18				1955,10	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4047,38						-785,00				3262,38	
5.	Iš viso finansavimo sumų	177263,29	544084,57	0,00	70,20	0,00	0,00	-550705,09	0,00	-31,50	0,00	170681,47	

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