

VILKAVIŠKIO MUZIKOS MOKYKLA

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2023 M. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2023-10-31

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 NSŠ 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. devynis 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 – 54. 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 59,17 Eur (degalai autobusui).
10. Išankstinių apmokėjimų sumą 1162,78 Eur laikotarpio pabaigoje sudarė ateinančių laikotarpių sąnaudos 617,06 Eur (elektroninio dienyno aptarnavimas, automobilio draudimas bei techninė apžiūra ir kt.) ir 545,72 Eur išankstiniai apmokėjimai tiekėjams (biudžetinių įstaigų pajamos).

11. Mokinių tėvų įsiskolinimas už paslaugas laikotarpio pabaigoje sudarė 1022 Eur.

12. Sukauptas gautinas sumas sudarė:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	Suma (Eur)
1	Sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto (SF)	161988,20
2	Sukauptos finansavimo pajamos (atidėjiniai)	9227,42
3	Sukauptos pajamos už paslaugas (iždas)	8856,82
Iš viso sukauptos gautinos sumos		180072,44

13. Kitas gautinas sumas sudarė 25,20 Eur, kurias pagal panaudos sutartį kompensuos Vilkaviškio rajono savivaldybės viešoji biblioteka.

14. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje banko sąskaitose pinigų likutis buvo 4593,27 Eur, iš jų biudžeto asignavimai 30,69 Eur, nebiudžetinės lėšos 4422,58 Eur ir tėvų įmokos 140 Eur.

15. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 167959,15 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)	7529,60
2	Tiekėjams mokėtinos sumos (BĮ pajamos)	553,87
Iš viso tiekėjams mokėtinų sumų		8083,47
3	Mokėtinas darbo užmokestis	51738,39
4	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos (19.5 proc.)	17310,91
5	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	14322,18
6	Mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus	29,28
7	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos (1.45 proc.)	1400,30
Iš viso su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		84801,06
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	140,00
Iš viso kitos pervestinos sumos		140,00

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 deficitas sudarė 1585,37 Eur.

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

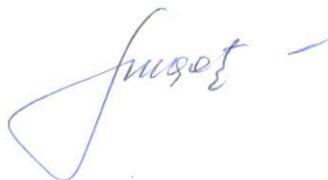
21. Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 69925,91 Eur.

Direktorius



Artūras Pečkaitis

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 2023.09.30 D. DUOMENIS**

2023.10.31 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		231706,50	248083,55
I.	Nematerialusis turtas		0,00	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		231706,50	248083,55
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		130061,09	132724,10
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		608,62	658,84
II.6	Transporto priemonės		17317,56	21646,92
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turta	7	83719,23	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		186934,86	98743,37
I.	Atsargos	9	59,17	76,04
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	9	59,17	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	1162,78	666,17
III.	Per vienus metus gautinos sumos		181119,64	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	1022,00	541,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos	12	180072,44	91675,78
III.6	Kitos gautinos sumos	13	25,20	513,56
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	14	4593,27	5270,82
	IŠ VISO TURTO:		418641,36	346826,92
D.	FINANSAVIMO SUMOS	15	167959,15	177263,29
I.	Iš valstybės biudžeto		15782,61	16395,51
II.	Iš savivaldybės biudžeto		96094,02	103272,10
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		50820,70	51347,02
IV.	Iš kitų šaltinių		5261,82	6248,66
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		171909,49	89205,54
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	12	9227,42	9227,42
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	12	9227,42	9227,42
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	16	162682,07	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	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus	16	140,00	12,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui	16	140,00	12,00
II.7	Mokėtinės 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	8083,47	10259,68
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	16	84801,06	48,90
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	16	69657,54	69657,54
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		78772,72	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		78772,72	80358,09
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	20	-1585,37	-3157,24
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		80358,09	83515,33
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		418641,36	346826,92

Direktorius

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

Artūras Pečkaitis

(vardas ir pavardė)

Vyriausiasis finansininkas

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

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 2023.09.30 D. DUOMENIS

2023.10.31 Nr. 2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		846062,94	738992,59
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		814679,84	709348,59
I.1.	Iš valstybės biudžeto		683,10	87030,20
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		811466,80	619930,06
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		526,32	526,32
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2003,62	1862,01
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		31383,10	29644,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		31383,10	29644,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		847457,79	743631,31
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		780516,84	673017,31
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		19476,05	17179,10
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		17798,76	18728,30
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		465,00	
V.	TRANSPORTO		2680,47	2859,05
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		845,86	506,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		4697,75	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		9739,02	11552,52
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		2076,98	1709,20
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		8857,25	17754,44
XIV.	KITOS		303,81	325,39
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1394,85	-4638,72
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-190,52	-60,09
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	20	-1585,37	-4698,81
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	20	-1585,37	-4698,81
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

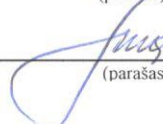

(parašas)

Artūras Pečkaitis

(vardas ir pavardė)

Vyriausiasis finansininkas

vyriausiasis buhalteris (buhalteris)


(parašas)

Ričardas Augaitis

(vardas ir pavardė)

VILKAVIŠKIO MUZIKOS MOKYKLA

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tiksline paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, 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	13	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
I.	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	-651,60	0,00	-31,50	0,00	15782,61	
1.1.	nepinigiamam turtui įsigyti	16395,51			70,20			-651,60		-31,50		15782,61	
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	722036,45	0,00	0,00	0,00	0,00	-729214,53	0,00	0,00	0,00	96094,02	
2.1.	nepinigiamam turtui įsigyti	103272,10						-7178,08				96094,02	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		722036,45					-722036,45				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	-526,32	0,00	0,00	0,00	50820,70	
3.1.	nepinigiamam turtui įsigyti	51347,02						-526,32				50820,70	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	6248,66	1216,78	0,00	0,00	0,00	0,00	-2203,62	0,00	0,00	0,00	5261,82	
4.1.	nepinigiamam turtui įsigyti	2201,28	1216,78					-298,62				3119,44	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4047,38						-1905,00				2142,38	
5.	Iš viso finansavimo sumų	177263,29	722253,23	0,00	0,00	70,20	0,00	-732596,07	0,00	-31,50	0,00	167959,15	

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