

PRIEKULĖS MUZIKOS MOKYKLOS SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2017 METŲ PIRMO KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

2017-04-18

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data

Registracijos duomenys. Įstaigos kodas: 191794151. Įstaigos buveinės adresas: Naujoji g. 3 Priekulė, Klaipėdos rajonas.

2. Finansiniai metai

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

3. Informacija apie kontroliuojamus subjektus

Įstaiga kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų ir kitų subjektų neturi.

4. Įstaigos veikla

Mokykla vykdo švietimo ugdymo programą.

5. Darbuotojų skaičius

Darbuotojų skaičius. 2017 metų pradžioje įstaigoje dirbo 15 darbuotojų: 9 mokytojai, 5 administracijos darbuotojai ir 1 valytoja, atskaitinio laikotarpio pabaigoje – darbuotojų skaičius nekito.

6. Apskaita

Įstaigos finansinės ataskaitos, vadovaujantis VSAFAS reikalavimais, teikiamos pagal Lietuvos Respublikos Finansų ministerijos nurodymus su paaškinimais. Finansinės būklės ataskaita teikiama eurais 2017 metų kovo 31 dienos duomenimis. Apskaitai tvarkyti yra naudojamas kompiuterinės programinės įrangos paketas Finas/Finalga, kuris sukonfigūruotas taip, kad būtų galima tvarkyti BĮ apskaitą remiantis teisės aktu ir šio Apskaitos vadovo reikalavimais. Apskaitos įrašai susistemunami apskaitos registruose (moduliuose). Apskaitos registru vadinama ūkinių operacijų ir įvykių suvestinė, kurioje rūšiuojami, sumuojami ir apibendrinami apskaitos dokumentų duomenys. Ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami apskaitos registruose pagal apskaitos dokumentus chronologine, chronologine-sisteme arba sisteme tvarka. Kiekvienas iš registrų sistemina pasikartojančias vienu ar kelioms ūkinėms operacijoms. Operacijos registrų viduje pateikiamos chronologine tvarka.

II. APSKAITOS POLITIKA.

Įstaiga apskaitą tvarko vadovaujantis Buhalterinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS).

Įstaigos tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys 2017-03-31 parengtas pagal VSAFAS reikalavimus, laikantis Įstaigos patvirtintos apskaitos politikos. Ūkinės operacijos ir įvykiai yra registruojami Įstaigos vadovo patvirtintose Sąskaitų plane buhalterinėse sąskaitose, taikant apskaitos politikoje numatomus taikyti principus, metodus ir taisykles.

Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas Įstaigoje apskaitomas įsigijimo savikaina. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nusidėvėjimas (amortizacija) skaičiuojama pagal vadovo patvirtintą ekonominius normatyvus, taikant tiesiogiai proporcingą metodą.

Atsargos pirminio pripažinimo metu įvertinamos įsigijimo savikaina. Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu susijusi operacija. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose.

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus.

Įstaigos trumpalaikius finansinius įsipareigojimus sudaro: pervestinos sumos į biudžetus, mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla, kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas nurodoma, kokios valstybės funkcijos ir kurios programos vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kai BĮ gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai BĮ gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimą laiką.

II. SUTRUMPINTO AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 pastaba. Dėl veiklos

Įstaigos veiklos restruktūrizavimas, veiklos nutraukimas artimiausiu metu nenumatomas.

2pastaba. Finasinės būklės ataskaita.

2.1. Ilgalaikis materialusis turtas – P04:

Ilgalaikio materialiojo turto vertė per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo nuo 365.957,24 Eur iki 364.464,83 Eur dėl priskaičiuoto nusidėvėjimo – 1.492,41 Eur .

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio materialaus turto vertė nepakito.

2.2. Ilgalaikis nematerialusis turtas – P03:

Nematerialiojo turto įsigijimo vertė buvo 666,13 Eur – tai programinė įranga ir jos licencijos. Nematerialaus turto amortizacija – 666.13 Eur, likutinė vertė – 0 Eur. Ilgalaikio nematerialaus turto vertė per ketvirtį nesikeitė.

2.3. Atsargos – P08:

Atsargų likutis – 0,00 Eur.

2.4. Per vienerius metus gautinos sumos – P10:

Gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 19.999,43 Eur, iš jų:

- sukauptos pajamos 19.999,43 Eur (sukauptos finansavimo pajamos 10.661,44 Eur, sukauptos pajamos už parduotas prekes, turtą, paslaugas 883,11 Eur, kitos sukauptos pajamos 8.454,88 Eur).

2.5. Pinigai – P11:

Ketvirčio pabaigoje banko sąskaitose buvo 0,00 Eur.

2.6. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto

Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiamos 20 VSAFAS 4 priede.

2.7. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – P17:

Mokėtinos sumos biudžetui, iš jų:

- pervestinos sumos už suteiktas paslaugas 0 Eur.

Tiekėjams mokėtinos sumos – pagal gautas prekių ir paslaugų sąskaitas – faktūras iš tiekėjų sudaro 1.848,32 Eur.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 8.800,06 Eur .

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai - sukauptos atostoginių sąnaudos 8.489,90 Eur. Kitos mokėtinos sumos 0,00 Eur.

3 pastaba. Veiklos rezultatų ataskaita.

Veiklos rezultatų ataskaitoje 2017 m. kovo 31 d. pateiktos pagrindinės veiklos pajamos ir pagrindinės veiklos sąnaudos bei jų rezultatas.

Direktorius



Arvydas Rimkus

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

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191794151, Naujoji g.3, Priekulė

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017.03.31 D. DUOMENIS

2017.04.18 Nr.SD - 1

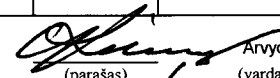
(data)

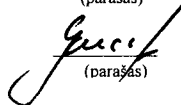
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		39614,65	38167,13
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		36835,69	35250,71
I.1.	Iš valstybės biudžeto		2200,00	1300,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		34632,48	33947,50
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3,21	3,21
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2778,96	2916,42
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	2778,96	2916,42
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAMOS	P22	38841,79	37238,31
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		31779,50	30106,05
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1492,42	1565,13
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		4888,61	4771,63
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			9,48
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		159,58	41,78
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		81,22	168,36
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		440,46	575,88
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		772,86	928,82
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAMOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKĖSTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖS NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		772,86	928,82
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		772,86	928,82
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė
vyriausiasis buhalteris (buhalteris)


(parašas) Arvydas Rimkus
(vardas ir pavardė)


(parašas) Gintarė Rudiene
(vardas ir pavardė)

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

Priekulės muzikos mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
191794151, Naujoji g.3, Priekulė, Klaipėdos r.

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017.03.31 D. DUOMENIS**

2017.04.18 Nr. SD - 1
(data)

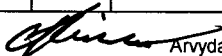
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

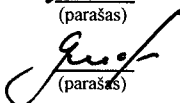
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		364464,82	365957,24
I.	Nematerialusis turtas	P03	-0,01	0,00
I.1	Pletros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		-0,01	
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	364464,83	365957,24
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		349268,66	350443,73
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		14098,39	14294,05
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1097,78	1219,46
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		19999,43	8599,71
I.	Atsargos	P08	0,00	0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
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	P10		
III.	Per vienus metus gautinos sumos		19999,43	8599,71
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			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		19999,43	8599,71
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11		
	IŠ VISO TURTO:		384464,25	374556,95
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	362678,54	364082,67
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		362373,82	363774,74
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		304,72	307,93
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		19138,28	8599,71
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	19138,28	8599,71
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		1848,32	28,03
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		8800,06	
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		8489,90	8571,68
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	2647,43	1874,57
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		2647,43	1874,57
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		772,86	1874,57
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1874,57	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		384464,25	374556,95

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas) Arvydas Rimkus
(vardas ir pavardė)


(parašas) Gintarė Rudienė
(vardas ir pavardė)

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

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	
			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):	0,00	2200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti														0,00
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		2200,00					-2200,00							0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	363774,74	22714,95	0,00	0,00	0,00	0,00	-24115,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	362373,82
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	363774,74	59,26					-1460,18							362373,82
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		22655,69					-22655,69							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):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti														0,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti														0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	307,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	304,72	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	307,93						-3,21						304,72	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													0,00	
5.	Iš viso finansavimo sumų	364082,67	24914,95	0,00	0,00	0,00	0,00	-26319,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	362678,54	

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