



PASVALIO MUZIKOS MOKYKLA

Biudžetinė įstaiga, Vilniaus g. 5, 39146 Pasvalys Tel/Faks. (8~451) 51 814

El. p. muzikosm@pasvalys.lt Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190622483

Pasvalio rajono savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2015-04-23 Nr. SD-41

AIŠKINAMASIS RAŠTAS Prie 2015 m. I ketvirčio finansinių ataskaitų

1. Bendroji dalis

Pasvalio muzikos mokykla įsteigta 1959 m. Ši data pagrįsta muzikos mokyklos protokolu ir direktoriaus įsakymų knygomis(1959-09-11) . Mokyklos veiklos pradžia – 1959 m. rugsėjo mėn. Steigėjas – Pasvalio rajono savivaldybės taryba. Mokyklos tipas – neformaliojo vaikų švietimo mokykla. Mokymo forma – dieninė. Pagrindinė veiklos sritis – neformalusis vaikų švietimas.

Pasvalio muzikos mokykla kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

Tarpinio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2015 m. kovo 31 d. Pasvalio muzikos mokykloje dirbo 30 darbuotojų.

2. Apskaitos politika

Pasvalio muzikos mokyklos finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS) ir kitais teisės aktais, reglamentuojančiais finansinę apskaitą.

Mokyklos apskaita tvarkoma dvejybinio įrašu. Pajamos ir sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Mokyklos finansiniai metai nuo sausio 1 d. iki gruodžio 31 d. Nuo 2015-01-01 apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – eurą.

Plačiau Pasvalio muzikos mokyklos apskaitos politika aprašyta aiškinamajame rašte prie 2014-12-31 finansinių ataskaitų.

3. Aiškinamojo rašto pastabos

Pasvalio muzikos mokykla ataskaitiniu laikotarpiu nuo 2015 m. sausio 1 d. iki 2015 m. kovo 31 d. apskaitinių įverčių nekeitė.

Įvykių, galėjusių turėti reikšmingos ir neįprastos įtakos mokyklos finansiniams rezultatams, ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo.

Finansinės būklės ataskaita

3.1. Ilgalaikį materialųjį turtą sudaro mašinos ir įrenginiai, baldai ir biuro įranga bei kitas ilgalaikis materialus turtas . Per ataskaitinį laikotarpį muzikos mokykla materialaus ilgalaikio turto neįsigijo. Ilgalaikio turto likutinė vertė laikotarpio pabaigoje – 18637,41 Eur. (FBA,eil.A).

3.2. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro: ūkinės ir kanceliarinės atsargos -378,16 Eur.(FBA, eil.C.I)

3.3. Išankstiniai apmokėjimai laikotarpio pabaigoje sudaro išankstiniai apmokėjimai už spaudos prenumeratą - 9,87 Eur. (FBA,eil. C.II)

3.4. Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas) sudaro tėvų už mokslą įsiskolinimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 9213,51 Eur.(FBA,eil.C.III.4)

3.5. Sukauptas gautinas sumas (FBA, eil.C.III.5) sudaro sukauptos finansavimo pajamos kreditiniam įsiskolinimui-24013,41 Eur. , sukauptiems atostoginiams padengti- 26023,63 Eur. bei nepanaudotas specialiujų lėšų likutis esantis finansų skyriuje – 2870,81 Eur. Viso šios FBA eilutės suma – 52907,85 Eur.

3.6. Pinigus ir pinigų ekvivalentus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro pinigų likutis banko sąskaitose – 7122,96 Eur.. Iš jų:

- biudžeto lėšos - 5839,23 Eur.;

- pavedimų lėšos (gauta parama) – 1283,73 Eur.;

3.7. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 20-to VSAFAS 4 priedo formą .

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą nepiniginį turtą.

Iš savivaldybės biudžeto per ataskaitinį laikotarpį gauta – 59213,85 Eur. 58743,85 Eur. - lėšos skirtos kitoms išlaidoms finansuoti, 470,00 Eur. - nepiniginiam turtui įsigyti. Panaudota įstaigos veikloje iš savivaldybės biudžeto finansavimo sumų per ataskaitinį laikotarpį – 58886,21 Eur., iš valstybės biudžeto – 28,32 Eur. Neatlygintinai gauta turto iš savivaldybės biudžeto per ataskaitinį ketvirtį nebuvo. Gauta finansavimo sumų iš kitų šaltinių (parama projektui “Kompozitorės Kristinos Vasiliauskaitės autorinis kūrybos vakaras“) kitoms išlaidoms finansuoti - 200,00 Eur. Iš kitų šaltinių panaudota įstaigos veiklai – 850,94 Eur. Iš viso finansavimo sumų likutis apyskaitinio laikotarpio pabaigoje – 20754,06 Eur. Tai - ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė, išankstiniai apmokėjimai už spaudą bei pavedimų ir biudžeto lėšų likutis banko sąskaitose.

3.8. Tiekėjams mokėtinas sumas (FBA, eilE.II.9) sudaro kreditinis įsiskolinimas už komunalines, ryšių ir kitas paslaugas – 1602,75 Eur. Iš jų:

Eil. Nr.	Kreditoriaus pavadinimas	Įsiskolinimo suma, Eurais
1.	TEO LT,AB	42,40
2.	Pasvalio miesto seniūnija	1201,08
3.	UAB“Pasvalio gerovė“	13,47
4.	UAB“Indritus“	8,64
5.	UAB “Pasvalio autobusų parkas“	290,00
6.	Pasvalio Petro Vileišio gimnazija	47,16
VISO:		1602,75

3.9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (FBA, eil. E.II. 10) darbuotojams mokėtinas darbo užmokestis ir socialinis draudimas 2015 m. kovo 31 d.– 22419,30 Eur.

3.10. Sukauptas mokėtinas suma (FBA, eil. E.II. 11) sudaro sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo įmokų nuo atostoginių sumos apyskaitinio laikotarpio pabaigoje – 26023,63 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

3.11. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2015-03-31 duomenis eil. Nr.A.I.2 „Pagrindinės veiklos pajamos iš savivaldybių biudžetų“ sudaro finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 89132,83 Eur.

3.12. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2015-03-31 duomenis eil. Nr.A.I.4 „Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių“ sudaro gautos paramos lėšos – 850,94 Eur.

3.13. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2015-03-31 duomenis eil.Nr.A.I.1. „Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto“ sudaro – 28,32 Eur.

3.14. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2015-03-31 duomenis eil. Nr.A.III.1. „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ sudaro priskaičiuotos tėvų įmokos per ataskaitinį laikotarpį – 10205,05 Eur.

3.15. Ataskaitos eilutėje B „Pagrindinės veiklos sąnaudos“ rodomos visos per ataskaitinį laikotarpį įstaigos patirtos sąnaudos – 93033,46 Eur.

3.16. Iš pagrindinės veiklos pajamų atėmus pagrindinės veiklos sąnaudas, gautas pagrindinės veiklos perviršis – 7183,68 Eur.

3.17. Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtakos per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje nebuvo.

L.e. direktoriaus pareigas

Kęstutis Garlauskas

Vyr. buhalterė

Vita Navalinskienė

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

PASVALIO MUZIKOS MOKYKLA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm.k.190622483, Vilniaus g.5, Pasvalys

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015.03.31 D. DUOMENIS

2015.04.23 Nr. SD-41


(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			
I.	Nematerialusis turtas		18637,41	19525,04
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
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		18637,41	19525,04
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		821,19	871,47
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		4026,67	4291,24
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		13789,55	14362,33
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos		69632,35	31657,40
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		378,16	84,98
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		378,16	84,98
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		9,87	26,91
III.	Per vienus metus gautinos sumos		62121,36	26503,45
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		9213,51	6713,03
III.5	Sukauptos gautinos sumos		52907,85	19790,42
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		7122,96	5042,06
	IŠ VISO TURTO:		88269,76	51182,44
D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	Iš valstybės biudžeto		20754,06	21105,68
II.	Iš savivaldybės biudžeto		198,16	226,48
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		9094,15	8766,51
IV.	Iš kitų šaltinių		11461,75	12112,69
E.	ISIPAREIGOJIMAI			
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		50045,68	19790,42
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		50045,68	19790,42
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			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			0,00
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
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		1602,75	677,51
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		22419,30	4387,73
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		26023,63	14725,18
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		17470,02	10286,34
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		17470,02	10286,34
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		7183,68	4440,20
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		10286,34	5846,14
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		88269,76	51182,44

L.e.direktoriaus pareigas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Kęstutis Garlauskas
(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

Vita Navalinskienė
(vardas ir pavardė)

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

PASVALIO MUZIKOS MOKYKLA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm.k.190622483, Vilniaus g.5, Pasvalys

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2015.03.31 D. DUOMENIS


2015.04.23 Nr. SD-41

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis(Eu rais)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis(Lt)
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		100217,14	357195,48
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		90012,09	318998,48
I.1.	Iš valstybės biudžeto		28,32	97,74
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		89132,83	317585,37
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		850,94	1315,37
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		10205,05	38197,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		10205,05	38197,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		93033,46	317007,86
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		85301,80	288049,22
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		887,64	3272,72
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		4572,98	19793,30
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		117,11	
V.	TRANSPORTO		654,19	487,80
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			146,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		435,65	2544,96
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1064,09	2713,86
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		7183,68	40187,62
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			-87,85
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		7183,68	40099,77
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		7183,68	40099,77
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

L.e.direktoriaus pareigas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba įgaliotas administracijos vadovas)

 Kęstutis Garlauskas
(parašas) (vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė
vyriausiasis buhalteris (buhalteris)

 Vita Navalinskienė
(parašas) (vardas ir pavardė)

