



PASVALIO MUZIKOS MOKYKLA

Juridinių asmenų registras. Kodas 190622483, Vilniaus 5, LT- 39121 Pasvalys Tel. (8 ~ 451) 53480, Fax.(8-451) 51814
El.p.muzikosm.buh@pasvalys.lt

Pasvalio rajono savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2013-07-12 Nr. SD-38

AIŠKINAMASIS RAŠTAS Prie 2013 m. II 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 2013 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. Apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – litą.

Plačiau Pasvalio muzikos mokyklos apskaitos politika aprašyta aiškinamajame rašte prie 2012-12-31 finansinių ataskaitų.

3. Aiškinamojo rašto pastabos

Pasvalio muzikos mokykla ataskaitiniu laikotarpiu nuo 2013 m. sausio 1 d. iki 2013 m. birželio 30 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 įsigijo materialaus turto sumoje - 6000,00 Lt. Nematerialaus ilgalaikio turto įstaiga neįsigijo. Ilgalaikio turto likutinė vertė laikotarpio pabaigoje – 64047,41 Lt.

3.2. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro: ūkinės ir kanceliarinės medžiagos -2271,58 Lt.

3.3. Išankstiniai apmokėjimai laikotarpio pabaigoje (FBA,eil.Nr.C.II) sudaro išankstiniai apmokėjimai už spaudos prenumeratą - 81,59 Lt.

3.4. Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas (FBA, eil Nr.C.III.4) sudaro tėvų įmokos – 14456,75 Lt..

3.5. Sukauptas gautinas sumas (FBA, eil Nr.C.III.5) sudaro sukauptos finansavimo pajamos kreditiniam įsiskolinimui bei sukauptiems atostoginiams padengti -132275,43 Lt.

3.6. Pinigus ir pinigų ekvivalentus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro pinigų likutis banko sąskaitose – 13738,94 Lt. Iš jų:

- savivaldybės biudžeto lėšos – 5998,89 Lt;
- specialiųjų programų lėšos - 3249,61 Lt;
- pavedimų lėšos (gauta parama) – 4490,44 Lt;

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 turta.

Iš savivaldybės biudžeto per ataskaitinį laikotarpį gauta – 527526,65 Lt.(tame skaičiuje lėšos projektams – 3100,00 Lt.) 520960,65 Lt. skirta kitoms išlaidoms finansuoti, 6566,00 Lt.- nepiniginiam turtui įsigyti.(tame skaičiuje - 566,00 Lt., buvo atliktas finansavimo sumų pergrupavimas) . Panaudota savo veikloje finansavimo sumų per ataskaitinį laikotarpį – 521574,75 Lt. Buvo gauta neatlygintinai gauto turto sumoje iš valstybės biudžeto per ataskaitinį laikotarpį – 77,60 Lt. , iš savivaldybės biudžeto – 25,00 Lt.

Iš kitų šaltinių finansavimo gauta nebuvo.

3.8. Gautų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (FBA, eil. Nr. D) sudaro 74656,12 Lt. Tai - ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė, atsargų likutis iš biudžeto lėšų , biudžeto bei pavedimų lėšų likučiai banko sąskaitose.

3.9. Tiekėjams mokėtinas sumas (FBA, eil. Nr. E.II. 9) sudaro kreditinis įsiskolinimas už komunalines ir kitas paslaugas – 3659,08 Lt. Iš jų:

Eil. Nr.	Kreditoriaus pavadinimas	Įsiskolinimo suma, Lt
1.	TEO LT,AB	145,51
2.	Pasvalio miesto seniūnija	1745,35
3.	UAB "Pasvalio gerovė"	31,02
4.	UAB"Tele2"	25,00
5.	AB "Pasvalio žemtiekimas"	1249,31
6.	UAB"BOD Group"	462,89
VISO:		3659,08

3.10. Su darbo santykiais susiję išipareigojimai (FBA, eil. Nr. E.II. 10) darbuotojų darbo užmokestis ir socialinis draudimas, skola atskaitingiems asmenims – 23289,25 Lt.

3.11. Sukauptas mokėtinas sumas (FBA, eil. Nr. E.II. 11) sudaro sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo įmokų nuo atostoginių sumos- 107039,30 Lt.

Veiklos rezultatų ataskaita

3.12. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2013-06-30 duomenis eil. Nr.A.I.2 „Finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžetų“ sudaro finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 537149,31 Lt.

3.13. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2013-06-30 duomenis eil. Nr.A.I.4 „Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių“ sudaro paramos lėšos – 2840,70 Lt.

3.14. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2013-06-30 duomenis eil. Nr.A.III.1. Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ sudaro priskaičiuotos tėvų įmokos per ataskaitinį laikotarpį – 50083,00 Lt.

3.15. Iš pagrindinės veiklos pajamų atėmus pagrindinės veiklos sąnaudas, gautas pagrindinės veiklos perviršis – 2525,18 Lt.

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

3.17. Grynasis turtas gautas einamojo ataskaitinio laikotarpio perviršį susumavus su perviršiu metų pradžioje – 18265,74 Lt.

Direktorė



Nijolė Klimavičienė

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)
Vilniaus 5, Pasvalys, j.m.k.190622483

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2013 M. birželio 30 D. DUOMENIS

2013-07-12 Nr. SD-38
(data)



Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas	3.1.	64047,41	63662,45
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		64047,41	63662,45
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		5981,66	7196,57
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		6904,70	1262,94
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		51161,05	55202,94
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos		162824,29	134424,51
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		2271,58	1006,39
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys	3.2.	2271,58	1006,39
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	3.3.	81,59	163,15
III.	Per vienus metus gautinos sumos		146732,18	128554,53
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	3.4.	14456,75	14652,75
III.5	Sukauptos gautinos sumos	3.5.	132275,43	113901,78
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.6.	13738,94	4700,44
	IŠ VISO TURTO:		226871,70	198086,96
D.	FINANSAVIMO SUMOS		74618,33	68563,83
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		72070,59	63175,39
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		2547,74	5388,44
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		133987,63	113782,57
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		133987,63	113782,57
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	Grąžintinos finansavimo sumos			
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			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	3.9.	3659,08	12447,90
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	3.10.	23289,25	34988,97
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	3.11.	107039,30	66345,70
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas		18265,74	15740,56
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas		0,00	0,00
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	3.17.	18265,74	15740,56
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2525,18	-8066,22
G.	MAŽUMOS DALIS		15740,56	23806,78
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		226871,70	198086,96

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

Vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

(parašas)

Nijolė Klimavičienė
(vardas ir pavardė)

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)
Vilniaus g. 5, Pasvalys, jm.k.190622483

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2013 M. birželio 30 D. DUOMENIS

2013-07-12 Nr.SD-38
(data)


Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		590150,61	676940,41
I.1.	Iš valstybės biudžeto		540067,61	625364,41
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		77,60	73,50
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	3.12.	537149,31	620768,45
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	3.13.	2840,70	4522,46
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		50083,00	51576,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	3.14.	50083,00	51576,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS			
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		587625,43	678877,32
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		538408,48	638710,06
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		5615,04	5785,80
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		30703,35	25703,99
V.	TRANSPORTO		708,47	820,11
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1568,00	1283,84
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		65,00	40,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		5824,22	2805,08
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS		4732,87	3728,44
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	3.15.	2525,18	-1936,91
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKĖSTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		2525,18	-1936,91
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2525,18	-1936,91
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyr.buhalterė
vyriausiasis buhalteris (buhalteris)


(parašas) Nijolė Klimavičienė
(vardas ir pavardė)


(parašas) Vita Navalinskienė
(vardas ir pavardė)

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

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų grupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
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);	0,00	0,00	0,00	77,60	0,00	0,00	-77,60	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti				77,60			-77,60					
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);	63175,39	527526,65	0,00	25,00	0,00	0,00	-518656,45	0,00	0,00	0,00	72070,59	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	63012,24	6000,00		25,00			-3613,13				65990,11	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	163,15	521526,65	-566,00				-515043,32				6080,48	
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	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
4.	Iš kitų šaltinių;	5388,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2840,70	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5388,44						-2840,70				2547,74	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											2547,74	
5.	Iš viso finansavimo sumų	68563,83	527526,65	0,00	102,60	0,00	0,00	-521574,75	0,00	0,00	0,00	74618,33	

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