

PATVIRTINTA
BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ direktoriaus pavaduotojos laikinai atliekančios direktoriaus funkcijas
2019-07-19 įsakymu Nr. V-230

Kauno M.Petrausko muzikos mokykla
2019 M. II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Kauno M.Petrausko muzikos mokykla, kodas 190144791, V.Krėvės pr.54, Kaunas
(Įstaigos pavadinimas, kodas, adresas)

(toliau – Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2019 m. (3 mėnesių tarpiniame) aiškinamajame rašte.

2. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitos straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Apskaitos politika išdėstyta 2019 metų (3 mėnesių tarpiniame) aiškinamajame rašte.

3. PASTABOS
Finansinės būklės ataskaita

1. Pastaba Nr. P03. Nematerialus turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialus turtas pateiktas likutine verte 0,00 Eur. Informacija apie nematerialiojo turto įsigijimo vertę ir likutinę vertę, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Turto grupė	Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur.)	Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur.)
Programinė įranga ir licencijos	2202,55	2202,55

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nepirko nematerialiojo turto .

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakėjo sukauptas nusidėvėjimas.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 33355,61 Eur. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertę ir likutinę vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Turto grupė	Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur.)	Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur.)
Negyvenami pastatai	82622,51	13523,12
Infrastruktūros ir kiti statiniai	4904,56	0,00
Mašinos ir įrengimai	2719,82	0,00
Baldai ir biuro įranga	6605,77	878,79
Kitas ilgalaikis materialus turtas	81235,22	18953,70

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto nebuvo .

Neatlygintinai gauto turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas ir (nurodyti priežastį).

3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto .

4. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro 0,00 Eur, tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 2248,55 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 52,90 Eur. Nurašyta atsargų už 2248,55 Eur, iš jų 1191,83 Eur iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 121,50Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.	Diena Media News, UAB	34,50

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 433,71 Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.	Kilobaitas, UAB	433,71
2.	Diena Media News, UAB	87

6. Pastaba Nr. P10. Per vienus metus gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 137443,02 Eur., iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 476,44 Eur.:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur.)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	-
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	476,44
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	-

- Sukauptos gautinos sumos 136844,21 Eur.:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur.)
1	Atostogų kaupiniams	61257,25
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	10657,57
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	9765,13
4.	Darbuotojams	27704,15
5.	Tiekėjams	-
6.	Sukauptos negrąžintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	27460,11

- Kitos gautinos sumos sudaro 122,37 Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.	Permoka darbuotojui	122,37

7. Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Piniginių lėšų likutį 1889,06 Eur. ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 1889,06 Eur. ir gryniesi pinigai kasoje 0,00 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 17961,98 Eur. Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto	53824,54
2.	Iš savivaldybės biudžeto	379830,46

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 52,90 Eur.

9. Pastaba Nr. P13 ir P14. Ilgalaikiai įsipareigojimai.

Įstaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi .

10. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 213,83 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.	Telia Lietuva ,AB	75,04
2.	Kauno švara, UAB	64,54
3.	Kauno Martinaičio dailės mokykla	52,36
4.	EURACASH1, UAB	21,89

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 48126,85 Eur.:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur.)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	27472,67
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	9730,53
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	9765,13
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	927,04
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	231,48

- Sukauptos mokėtinos sumos 61257,25 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur.)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	60379,82
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	877,43

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 886,85 Eur. iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 886,85 Eur.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 44796,14 Eur., tai einamų metų sukauptas perviršis (deficitas) 42800,91 Eur. ir ankstesnių metų sukauptas perviršis (deficitas) 1995,23 Eur.:

Veiklos rezultatų ataskaita**12. Pastaba Nr. P02.** Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 453887,01 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Darbo užmokesčio	446726,43
2.	Darbdavio socialinio draudimo	7160,58

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos **8072,71** Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	901,56

2.	Kiti statiniai	0,00
3.	Mašinos ir įrengimai	0,00
4.	Transporto priemonės	0,00
5.	Baldai ir biuro technika	368,47
6.	Kitas ilgalaikis turtas	6802,68
7.	Programinė įranga ir licencijos	0,00
8.	Kitas nematerialus turtas	0,00

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos **6423,59** Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Šildymo	4204,01
2.	Elektros energijos	1101,39
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	268,86
4.	Ryšių paslaugų	502,98
5.	Šiukšlių išvežimo	346,35

- Transporto sąnaudos 1357,89 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Kuras	-
2.	Automobilių atsarginės dalys	-
3.	Transporto nuomos sąnaudos	-
4.	Kitos transporto sąnaudos	1357,89

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 6700,07 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Kitas kuras	-
2.	Medikamentai	-
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	226,15
4.	Kanceliarinės prekės	27,74
5.	Valymo prekės	4,03
6.	Maisto produktai	155,53
7.	Ūkinis inventorių	5162,05
8.	Kt. medžiagos	1124,57

- Kitų paslaugų sąnaudos 1223,66 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	123,09
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	-
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	-
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	-
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	-
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	-
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	-
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	-

9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	-
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	189,48
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	-
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	-
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	-
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	-
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	911,09

- Kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitos sąnaudos sudaro 1610 Eur.

13. Finansavimo pajamos 457407,34 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	51083,65
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	51083,65
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	406118,42
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	1705,06
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	404413,36
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	205,27
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	205,17
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,10

14. Pastaba Nr. P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos.

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už 27700,50 Eur. Šias pajamas sudaro įmokos už išlaikymą savivaldybės įstaigoje.
- Įstaiga neturi kitos veiklos pajamų .
-

Direktorius _____

Ojaras Gricijonas

KBĮBA specialistas _____

Vitalija Ulanavičienė