

PATVIRTINTA

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

**KAUNO MIKO PETRAUSKO MUZIKOS MOKYKLA
2019 M. RUGSĖJO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

1. BENDROJI DALIS

Kauno Miko Petrausko muzikos mokykla, trumpasis pavadinimas – Miko Petrausko muzikos mokykla (toliau – Įstaiga), identifikavimo kodas – 190144791. Kauno Miko Petrausko muzikos mokyklos buveinė – V. Krėvės pr. 54, Kaunas.

Bendrosios dalies informacija pateikta 2019 m. kovo 31 d. 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 kovo 31 dienos 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 jos licencijos	2202,55	2202,55

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nepirko nematerialiojo turto.

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertė per ataskaitinį laikotarpį nepasikeitė.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikis materialusis turtas pateiktas likutine verte 33055,24 Eur. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertę ir likutinę vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Turto grupė	Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)	Sukauptas nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)
Negyvenamieji pastatai	82622,51	69550,17
Infrastruktūros statiniai ir kiti statiniai	4904,56	4904,56
Mašinos ir įrenginiai	2719,82	2719,82
Baldai	0,00	0,00
Kompiuterinė įranga	6605,77	5854,93
Kita biuro įranga	0,00	0,00
Scenos meno priemonės	0,00	0,00
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	81875,29	62643,23

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto buvo už 3600,00 Eur.

Neatlygintinai gauto turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo nurašyta ilgalaikio materialiojo turto už 2959,93 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas, nurašymas bei įsigijimas.

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 8443,96 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 40,93 Eur. Nurašyta atsargų už 8443,96 Eur, iš jų 5409,40 Eur iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 17,25 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Dina Media News, UAB	17,25

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 87,00 Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Dina Media News, UAB	87,00

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

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 160828,12 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 5040,09 Eur:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	0,00
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	5040,09
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	0,00

- Sukauptos gautinos sumos 155788,03 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	74453,07
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	14233,26
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	11405,91
4.	Darbuotojams	31671,00
5.	Tiekėjams	0,00
6.	Sukauptos negrąžintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	24024,79

- Kitos gautinos sumos sudaro 0,00 Eur.

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

Piniginių lėšų likutį 2274,39 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai, sudaro pinigai banko sąskaitose.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 20607,22 Eur. Finansavimo sumų gavimas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	55024,78
2.	Iš savivaldybės biudžeto	485125,96

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 40,93Eur.

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

Įstaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi.

Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 546,71 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
----------	---------------------------	------------

1.	Kauno Antano Martinaičio dailės mokykla	203,98
2.	Kesko Senukai Lithuania, UAB	91,36
3.	Kauno švara, UAB	64,54
4.	Eurocash, UAB	21,89
5.	Dezinfra, UAB	12,00

• Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 57310,17 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	31399,80
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	13316,57
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	11405,91
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	916,69
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	271,20

- Sukauptos mokėtinos sumos 74453,07 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	73387,50
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	1065,57

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 0,00 Eur, iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 0,00 Eur.

10. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 43344,83 Eur, tai einamų metų sukauptas perviršis 543,92 Eur ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 42800,91 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

11. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 577854,02 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	568651,71
2.	Darbdavio socialinio draudimo	9202,31

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 11973,08 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	1352,34
2.	Kiti statiniai	0,00
3.	Mašinos ir įrengimai	0,00
4.	Transporto priemonės	0,00
5.	Baldai ir biuro technika	496,42
6.	Kitas ilgalaikis turtas	10124,32

7.	Programinė įranga ir licencijos	0,00
8.	Kitas nematerialus turtas	0,00

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 7240,28 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	4251,59
2.	Elektros energijos	1407,20
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	312,34
4.	Ryšių paslaugų	729,18
5.	Šiukšlių išvežimo	539,97

- Transporto sąnaudos 1492,89 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kuras	0,00
2.	Automobilių atsarginės dalys	0,00
3.	Transporto nuomos sąnaudos	0,00
4.	Kitos transporto sąnaudos	1492,89

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 8319,90 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	0,00
2.	Medikamentai	0,00
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	319,22
4.	Kanceliarinės prekės	272,04
5.	Valymo prekės	4,03
6.	Maisto produktai	178,13
7.	Ūkinis inventorių	5895,76
8.	Kt. medžiagos	1650,72
9.	Remonto prekės	0,00

- Kitų paslaugų sąnaudos 1519,82 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	182,02
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	0,00
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	0,00
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	0,00
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	0,00
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	0,00
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	0,00
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	0,00
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	0,00
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	255,15
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	0,00

12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	0,00
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	0,00
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	0,00
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	1082,65

- Kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitos sąnaudos sudaro 2840,00 Eur. Tai išmokėtos pašalpos darbuotojams.

11. Finansavimo pajamos 583677,67 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	59099,51
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	0,00
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	59099,51
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	524349,90
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	2763,84
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	521586,06
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	7,99
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	7,99
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	220,27
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	205,17
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	15,10

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

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už 33522,50 Eur, tai pajamos už suteiktas paslaugas.
- Įstaiga turi kitos veiklos pajamų už 135,00 Eur, tai surinktas festivalio dalyvių mokestis.

13. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas sudaro 0,00 Eur.

Direktorės pavaduotoja ugdymui

laikinais atliekanti direktoriaus funkcijas _____ Lina Jančiuvienė

KBĮBA grupės vadovė _____ Rūta Balsytė