KLAIPĖDOS JERONIMO KAČINSKO MUZIKOS MOKYKLA

2017 M. BIRŽELIO 30 D. TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos Jeronimo Kačinsko muzikos mokykla (toliau - Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, kurios savininkas - Klaipėdos miesto savivaldybė. Įstaiga finansuojama iš Klaipėdos miesto savivaldybės biudžeto. Įstaiga įregistruota Juridinių asmenų registre, kodas 190453866, adresas: Statybininkų pr. 5, Klaipėda.

Įstaigos pagrindinė veikla – neformaliojo ugdymo paslaugų teikimas.

Įstaiga yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą, atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, atributiką. Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos įstatymais, Vyriausybės nutarimais, švietimo ir mokslo ministro įsakymais, Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos priimtais sprendimais, Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais, Klaipėdos miesto mero potvarkiais, kitais teisės aktais bei Įstaigos nuostatais.

Įstaiga atlygintinai teikia neformaliojo vaikų švietimo paslaugas. Surinktas įmokas už paslaugas Įstaiga naudoja Lietuvos Respublikos Vyriausybės ir Klaipėdos miesto savivaldybės nustatyta tvarka. Įstaiga turi nebiudžetinių lėšų, kurias sudaro fizinių ir juridinių asmenų parama.

Įstaiga neturi kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų; filialų ar kitų struktūrinių vienetų.

Per tarpinį ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įverčių keitimų ir esminių klaidų taisymų nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos apskaitos politika aprašyta 2016 m. metinio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

1. Ilgalaikio turto straipsnyje nurodyta ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė.
2. Atsargų straipsnyje nurodytas medžiagų ir žaliavų likutis 616,50.
3. Išankstinių apmokėjimų straipsnyje nurodyta ateinančių laikotarpių sąnaudos 456,25 ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams:

Tiekėjas	Suma, EUR
K. Mickevičiaus leidykla "BRIEDIS"	75,20
Uždaroji akcinė bendrovė "Smaltijos" leidykla	46,62
UAB "Skaitmeninio sertifikavimo centras"	18,00
UAB "Litaugus"	4344,22
Iš viso:	4484,04

4. Per vienerius metus gautinose sumose nurodytos gautinos sumos už turto nuomą 46,40; gautinos įmokos už paslaugas 82,09; sukauptos gautinos sumos iš biudžeto už pervestas pajamas 16277,19; sukauptos finansavimo pajamos 66768,42; išieškotinos sumos už padarytą žalą 531,74; kitos gautinos sumos iš VMI 117,52.

5. Finansavimo sumų straipsnyje nurodyti gauto finansavimo likučiai. Finansavimo sumos ir jų pokyčiai pateikti 20 VSAFAS 4 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.“

6. Tiekėjams mokėtinas sumas sudaro:

Tiekėjas	Suma, EUR
Telia Lietuva, AB	86,95
AB "Energijos skirstymo operatorius"	260,91
Akcinė bendrovė "KLAIPĖDOS VANDUO"	37,61
Viešoji įstaiga Natų knygynas	19,90
Viešoji įstaiga "PAMARIO SVEIKATINGUMO NAMAI"	179,39
UAB "MEPUS"	80,85
Iš viso:	665,61

7. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų straipsnyje nurodyta įstaigos darbuotojams mokėtinas atlyginimas bei su darbo užmokesčiu susijusios įmokos ir mokesčiai už 2017 m. birželio mėn.

8. Sukauptų mokėtinų sumų straipsnyje nurodytos sukauptos mokėtinos finansavimo sumos dėl žalos atlyginimo 531,74 ir sukauptas atostogų rezervas ir sukauptos socialinio draudimo įmokos.

9. Kitų trumpalaikių įsipareigojimų straipsnyje nurodyti gauti išankstiniai mokėjimai už ugdymą 69,44.

10. Pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskirtos apskaičiuotos už turto nuomą pajamos 441,39 ir paslaugų pajamos 42536,50.

11. Grynasis perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 19 964,98.

Direktorė Jolita Šlajienė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja Eglė Jakutienė

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“

2 priedas

Klaipėdos Jeronimo Kačinsko muzikos mokykla

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190453866, Statybininkų pr. 5, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2017 m. rugpjūčio 11 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		951 729,29	945 112,28
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		908 751,40	900 474,30
I.1.	Iš valstybės biudžeto		17 032,66	17 925,10
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		890 975,95	881 285,50
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		742,79	1 263,70
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	10	42 977,89	44 637,98
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		42 977,89	44 637,98
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		931 764,31	913 934,60
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		872 628,54	859 889,69
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5 862,59	4 669,84
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		16 763,36	19 915,16
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		829,02	584,17
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1 720,27	920,49
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		237,54	237,54
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		23 674,42	17 883,93
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			37,90
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		10 048,57	9 795,88
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		19 964,98	31 177,68
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		19 964,98	31 177,68
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	11	19 964,98	31 177,68
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius		Jolita Šlajienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja		Eglė Jakutienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(parašas)	(vardas ir pavardė)

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

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

Klaipėdos Jeronimo Kačinsko muzikos mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190453866, Statybininkų pr. 5, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2017 m. rugpjūčio 11 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	325 159,44	313 938,03
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
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		325 159,44	313 938,03
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		275 300,42	276 896,36
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		194,00	299,84
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2 805,72	3 322,08
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		41 464,30	33 419,75
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		5 395,00	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		98 550,77	74 429,48
I.	Atsargos	2	616,50	269,52
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		616,50	269,52
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	3	4 940,29	634,40
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	83 823,36	63 891,67
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, turtą, paslaugas		128,49	953,16
III.5	Sukauptos gautinos sumos		83 045,61	62 289,25
III.6	Kitos gautinos sumos		649,26	649,26
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		9 170,62	9 633,89
	IŠ VISO TURTO:		423 710,21	388 367,51
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	291 873,98	290 153,59
I.	Iš valstybės biudžeto		19,92	
II.	Iš savivaldybės biudžeto		278 517,59	277 380,33
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		13 336,47	12 773,26
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		67 568,89	53 911,56
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		67 568,89	53 911,56
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			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	6	665,61	124,02
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	7	66 302,10	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	8	531,74	53 227,47
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	9	69,44	560,07
F.	GRYNASIS TURTAS		64 267,34	44 302,36
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		64 267,34	44 302,36
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		19 964,98	11 287,43
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		44 302,36	33 014,93
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		423 710,21	388 367,51
			423 710,21	388 367,51

Direktorius		Jolita Šlajienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja		Eglė Jakutienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(parašas)	(vardas ir pavardė)

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

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

190453866, Statybininkų pr. 5, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav. Klaipėdos Jeronimo Kačinsko muzikos mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	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 jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
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):		16 841,22					(16 821,30)				19,92
2	nepiniginiam turtui įsigyti		7 288,05					(7 268,13)				19,92
3	kitoms išlaidoms kompensuoti		9 553,17					(9 553,17)				
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	277 380,33	895 497,57		2 850,00			(880 116,72)		(17 093,59)		278 517,59
5	nepiniginiam turtui įsigyti	276 896,36	2 315,00		2 850,00			(3 910,94)				278 150,42
6	kitoms išlaidoms kompensuoti	483,97	893 182,57					(876 205,78)		(17 093,59)		367,17
7	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):											
8	nepiniginiam turtui įsigyti											
9	kitoms išlaidoms kompensuoti											
10	Iš kitų šaltinių:	12 773,26	1 306,00					(742,79)				13 336,47
11	nepiniginiam turtui įsigyti	9 414,64	806,00					(442,79)				9 777,85
12	kitoms išlaidoms kompensuoti	3 358,62	500,00					(300,00)				3 558,62
13	Iš viso finansavimo sumų	290 153,59	913 644,79		2 850,00			(897 680,81)		(17 093,59)		291 873,98