

# KLAIPĖDOS JERONIMO KAČINSKO MUZIKOS MOKYKLA

## 2016 M. KOVO 31 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 2015 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 85,00 ir ūkinio inventoriaus likutis 1800,00.
3. Išankstinių apmokėjimų straipsnyje nurodyta ateinančių laikotarpių sąnaudos 270,31 ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams:

Tiekėjas	Suma, EUR
AB „Energijos skirstymo operatorius“	166,96
UAB Sinerta LDC	23,00
UAB „Tamsta“	594,00
Iš viso:	783,96

4. Per vienerius metus gautinose sumose nurodytos gautinos sumos už turto nuomą 35,68; gautinos įmokos už paslaugas 6557,32; sukauptos gautinos sumos iš biudžeto už pervestas pajamas 31950,61; sukauptos finansavimo pajamos 187416,60; išieškotinos sumos už padarytą žalą 531,74.

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
AB Klaipėdos vanduo	103,53
AB „Energijos skirstymo operatorius“	638,90
TEO LT, AB	83,74
Vida Kilinskaitė	800,00
UAB „Biuro technikos projektai“	170,00
UAB Sinerta LDC	23,00
UAB „Mūsų namas“	210,56
A. Liulaičio įmonė	60,13
Iš viso:	2089,86

7. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų straipsnyje nurodyta įstaigos darbuotojams mokėtinas atlyginimas bei su darbo užmokesčiu susijusios įmokos ir mokesčiai už 2016 m. kovo mėn.

8. Sukaupėtų 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.

10. Pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskirtos apskaičiuotos nuomos pajamos 240,99 ir paslaugų pajamos 26570,50.

11. Grynasis perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 21823,17.

12. Įgyvendinant Nacionalinio euro įvedimo plano įgyvendinimo priemonių planą, patvirtintą Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2013 m. gruodžio 4 d. nutarimu Nr. 1173 „Dėl nacionalinio euro įvedimo plano įgyvendinimo priemonių plano patvirtinimo“ nuo 2015 m. sausio 1 d. piniginis vienetas buvo pakeistas į eurą. Įstaiga ataskaitinį laikotarpį finansinių ataskaitų duomenis pateikė eurais. Palyginamieji praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenys, išreikšti litais, buvo perskaičiuoti į eurus taikant neatšaukiamai nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą ir apvalinant pagal Nacionalinio euro įvedimo plano IV skyriaus ketvirtajame skirsnyje nustatytas apvalinimo taisykles.

13. Skirtumų, atsiradusių apskaitos duomenis perskaičiuojant į eurus, suma 0,04 EUR pripažinta 2014 metų perviršiu.

14. Skirtumų, susidariusių dėl apskaitoje eurais užregistruotų, bet apmokamų litais sumų perskaičiavimo grynujų eurų ir litų bendros apyvartos laikotarpiu nebuvo.

Direktorė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos  
apskaitos skyriaus vedėja

  
Jolita Šlajienė

  
Eglė Jakutienė

(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 2016 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2016 m. gegužės 6 d. Nr. 1

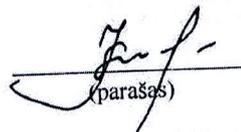
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	311.605,15	313.966,43
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas		311.605,15	313.966,43
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė		190.863,70	191.409,01
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		458,60	511,52
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2.754,94	2.941,24
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		29.606,66	31.183,41
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		87.921,25	87.921,25
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		236.491,80	54.025,83
I.	Atsargos	2	1.885,00	627,60
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			

II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	7	117.373,86	
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos	8	69.762,03	43.534,56
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	9	13.143,40	575,74
F.	GRYNASIS TURTAS		54.838,10	33.014,93
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		54.838,10	33.014,93
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		21.823,17	(10.482,33)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		33.014,93	43.497,26
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		548.096,95	367.992,26

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

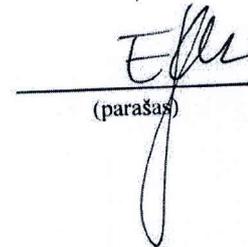
  
(parašas)

Jolita Šlajienė

(vardas ir pavardė)

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

Eglė Jakutienė

(vardas ir pavardė)

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 2016 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2016 m. gegužės 6 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		443.242,76	456.310,97
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		416.431,27	426.474,29
I.1.	Iš valstybės biudžeto		5.815,93	8.003,66
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		410.021,46	418.176,63
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		593,88	294,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	10	26.811,49	29.836,68
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		26.811,49	29.836,68
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		421.419,59	445.476,21
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		394.291,23	414.397,03
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2.361,28	1.913,32
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		14.833,46	19.262,41
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		98,44	74,72
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		409,50	1.614,94
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		118,77	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			

IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		5.846,40	4.239,27
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		11,00	10,08
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3.449,51	3.964,44
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		21.823,17	10.834,76
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
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		21.823,17	10.834,76
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	11	21.823,17	10.834,76
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

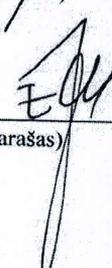
Direktorė

(vicšojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas  
administracijos vadovas)

  
(parašas)

Jolita Šlajienė  
(vardas ir pavardė)

Budžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja  
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

  
(parašas)

Eglė Jakutienė  
(vardas ir pavardė)





**PAŽYMA APIE GAUTAS FINASAVIMO SUMAS (prie 20 VSAFAS 4 priedo)**  
**Klaipėdos Jeronimo Kačinsko muzikos mokykla, 190453866**

(įstaigos pavadinimas, kodas)

Lėšų šaltinis (kodas)	Finansavimo sumų davėjas (kodas, pavadinimas)	Gautos finansavimo sumos (išskyrus neatlygintinai gautą turtą)	Grąžintos finansavimo sumos	Neatlygintinai gautas turtas
<b>141</b>	M061 Klaipėdos m. savivaldybės Finansų skyrius (iždas)	5489,14		
	<b>Iš viso iš valstybės biudžeto</b>	<b>5489,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>151</b>	M061 Klaipėdos m. savivaldybės Finansų skyrius (iždas)	251413,63		
<b>151</b>	188710823 Klaipėdos m. savivaldybės administracija	12876,83		
	<b>Iš viso iš savivaldybės biudžeto</b>	<b>264290,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Iš viso Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių org.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>16</b>	Privatūs asmenys			238,53
	<b>Iš viso iš kitų šaltinių</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>238,53</b>
	<b>Iš viso:</b>	<b>269779,60</b>	<b>0,00</b>	<b>238,53</b>