

# KLAIPĖDOS JERONIMO KAČINSKO MUZIKOS MOKYKLA

## 2016 M. RUGSĖJO 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, atskaitomają ir kitas saskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, atributiką. Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos įstatymais, Vyriausybės nutarimais, švietimo ir mokslo ministro akymais, 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 asocijuotujų 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

- Ilgalaikio turto straipsnyje nurodyta ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė.
- Atsargų straipsnyje nurodytas medžiagų ir žaliaučių likutis 269,52.
- Išankstinių apmokėjimų straipsnyje nurodyta ateinančių laikotarpių sąnaudos 212,94 ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams:

Tiekėjas	Suma, EUR
UAB "Artom"	2560,00
UAB "Skaitmeninio sertifikavimo centras	18,00
Uždaroji akcinė bendrovė "Kesko Senukai Lithuania"	465,95
Uždaroji akcinė bendrovė "SABELIJA"	54,45
Uždaroji akcinė bendrovė "LIETUVOS RYTAS"	149,00
VĮ Registrų centras	1,74
Iš viso:	3249,14

4. Per vienerius metus gautinose sumose nurodytos gautinos sumos už turto nuomą 73,09; gautinos įmokos už paslaugas 5784,23; sukauptos gautinos sumos iš biudžeto už pervestas pajamas 21121,75; sukauptos finansavimo pajamos 135186,86; išeškotinos 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 šaltinių, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.“

6. Tiekiėjams mokėtinės sumas sudaro:

Tiekiėjas	Suma, EUR
AB Klaipėdos vanduo	88,66
Klaipėdos miesto pedagogų švietimo ir kultūros centras	93,00
AB "Energijos skirstymo operatorius"	497,27
TEO LT, AB	90,26
Viešoji įstaiga Klaipėdos sveikatos priežiūros centras	27,38
UAB "Arkosta"	17073,96
UAB "Biuro technikos projektai"	388,16
UAB "Graži gėlė"	8,00
Iš viso:	18266,69

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

8. Sukauptų mokėtinų sumų straipsnyje nurodytos sukauptos mokėtinės 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 nuomas pajamos 546,65 ir paslaugų pajamos 53089,62.

11. Deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 3278,24.

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 neatšaukiama nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą ir apvalinančių pagal Nacionalinio euro įvedimo plano IV skyriaus ketvirtajame skirsnynje nustatytas apvalinimo taisykles.

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

14. Skirtumų, susidariusių dėl apskaitoje eurais užregistruotų, bet apmokamų litais sumų perskaičiavimo grynuju euru ir litu bendros apyvartos laikotariu nebuvo.

Direktorė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja

Jolita Šlajienė

Eglė Jakutienė

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 (konsoliduotąjį finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2016 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2016 m. lapkričio 9 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	307 010,62	313 966,43
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigt projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		307 010,62	313 966,43
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		189 773,08	191 409,01
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		352,76	511,52
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2 382,34	2 941,24
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		26 581,19	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		175 419,42	54 025,83
I.	Atsargos	2	269,52	627,60
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			

I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		269,52	627,60
I.3	Nebaigtą 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	3 462,08	477,16
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	162 697,67	46 729,60
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		5 857,32	45,63
III.5	Sukauptos gautinos sumos		156 308,61	46 152,23
III.6	Kitos gautinos sumos		531,74	531,74
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		8 990,15	6 191,47
	IŠ VISO TURTO:		482 430,04	367 992,26
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	290 160,55	290 810,03
I.	Iš valstybės biudžeto		1 166,64	390,60
II.	Iš savivaldybės biudžeto		278 741,32	279 896,27
III.	Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		10 252,59	10 523,16
E.	ISIPAREIGOJIMAI		162 532,80	44 167,30
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		162 532,80	44 167,30
II.1	Ilgalaikių atidėjiniių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sajungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	6	18 266,69	57,00

II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	7	117 896,95	
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos	8	17 025,08	43 534,56
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	9	9 344,08	575,74
F.	GRYNASIS TURTAS		29 736,69	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		29 736,69	33 014,93
IV.1	Einamujų metų perviršis ar deficitas		(3 278,24)	(10 482,33)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		33 014,93	43 497,26
G.	MAŽUMOS DALIS			
	ĮŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		482 430,04	367 992,26

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas  
administracijos vadovas)

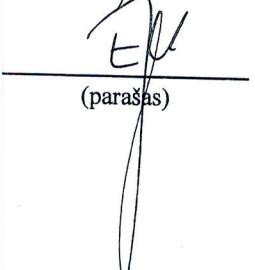


parasas)

Jolita Šlajienė

(vardas ir pavardė)

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja  
(vyriausasis buhalteris (buhalteris))



parasas)

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)

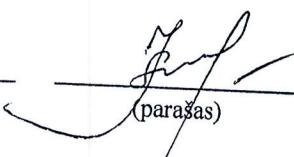
**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2016 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**  
2016 m. lapkričio 9 d. Nr. 3  
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 185 184,58	1 134 483,80
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1 131 548,31	1 073 631,25
I.1.	Iš valstybės biudžeto		19 566,25	17 969,81
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		1 110 372,32	1 051 341,44
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 609,74	4 320,00
II.	MOKESCIŲ IR SOCIALINIŲ IMOKŪ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	10	53 636,27	60 852,55
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		53 636,27	60 852,55
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĀNAUDOS		1 188 462,82	1 141 183,55
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1 072 194,52	1 057 290,02
II.	NUSIDÈVĒJIMO IR AMORTIZACIJOS		6 955,81	6 375,82
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIU		21 843,01	25 767,86
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		638,85	296,82
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1 047,99	2 901,94
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		30 403,02	17 058,00
VIII.	NUVERTĒJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			

IX.	SUNAUDOTŪ IR PARDUOTŪ ATSARGŲ SAVIKAINA		42 046,90	15 927,95
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŪ		37,90	16,80
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŪ PASLAUGŪ		13 294,82	15 548,34
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(3 278,24)	(6 699,75)
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		(3 278,24)	(6 699,75)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	11	(3 278,24)	(6 699,75)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



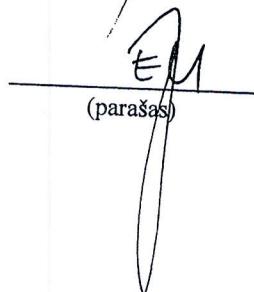
(parašas)

Jolita Šlajienė

(vardas ir pavardė)

Biudžetinių istaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Eglė Jakutienė

(vardas ir pavardė)

190453866, Statybininkų pr. 5, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav. Klaipėdos Jeronimo Kačinsko muzikos mokykla  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subiekto įstaigos pavadinimas 1-1-1-1-1-1)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINE PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI**  
**PAGAL 2016 M. RUGŠEJĄ 30 D. DILOMENIS**

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

(įstaigos pavadinimas, kodas)

*Laura Bončekvičienė*