

## **KLAIPĖDOS JUOZO KAROSO MUZIKOS MOKYKLA**

### **2015 M. RUGSĖJO 30 D. TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

#### **I. BENDROJI DALIS**

Klaipėdos Juozo Karoso 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 190453845, adresas: Puodžių g. 4, Klaipėda.

Įstaigos pagrindinė veikla – neformaliojo ugdymo paslaugų teikimas.

Įstaiga yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą, atskaitomąjį ir kitas saskaitas 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 atlengintinai 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 asocijuotų 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 2014 m. metinio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

#### **III. PASTABOS**

1. Ilgalaikio turto straipsnyje nurodyta ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto balansinė vertė.
2. Atsargų straipsnyje nurodytas medžiagų ir žaliavų likutis.
3. Išankstinių apmokėjimų straipsnyje nurodyta išankstiniai apmokėjimai tiekėjams:
  - Kauno 1-oji muzikos mokykla 60,00;
  - UAB "Diena Media News" 48,66;ir ateinančių laikotarpių sąnaudos:
  - UAB "Skaitmeninio sertifikavimo centras" 4,33;
  - UAB "Vakarų ekspresas" 47,65;
4. Per vienerius metus gautinose sumose nurodytos gautinos sumos už turto nuomą 81,24; gautinos įmokos už ugdymo paslaugas 6998,12; sukauptos gautinos sumos iš biudžeto už pverstas pajamas 6228,92 ir sukauptos finansavimo pajamos 94734,53; gautinos sumos iš atskaitingų asmenų 3,33; kitos gautinos sumos 1686,27.

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 laikotarpi.“

6. Tiekiams mokėtinos sumos sudaro:

AB LESTO 162,18;

Akcinė bendrovė "KLAIPĖDOS VANDUO" 76,74;

Energijos tiekimas UAB 100,64;

Klaipėdos Simono Dacho progimnazija 141,60;

TEO LT, AB 97,21;

UAB "Bitė Lietuva" 10,68;

UAB "Danana" 300,00;

UAB "Organum" 463,00;

Viešoji įstaiga Jūrininkų sveikatos priežiūros centras 219,80.

7. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų straipsnyje nurodytas įstaigos darbuotojams mokėtinas atlyginimas bei su darbo užmokesčiu susijusios įmokos ir mokesčiai už 2015 m. rugsejo mėn.

8. Sukauptų mokėtinų sumų straipsnyje nurodytas sukauptas atostogų rezervas ir sukauptos socialinio draudimo įmokos.

9. Kitų trumpalaikių įsipareigojimų straipsnyje nurodytos kitos mokėtinos sumos.

10. Pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskirtos apskaičiuotos pajamos už turto nuomą 866,41, apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas 634,85 ir pajamos už paslaugas švietimo įstaigose 43817,00.

11. Gynasis pervažis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 4101,61.

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 iš eurų. Įstaiga ataskaitinį laikotarpi finansinių ataskaitų duomenis pateikė eurais. Palyginamieji praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenys, išreikšti litais, buvo perskaičiuoti iš eurus taikant neatšaukiama nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą ir apvalinan pagal Nacionalinio euro įvedimo plano IV skyriaus ketvirtajame skirsnje nustatytas apvalinimo taisykles.

13. Skirtumų, atsiradusių apskaitos duomenis perskaičiuojant iš eurus, suma 0,24 EUR pripažinta ankstesnių metų deficitu.

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

Direktorius

Biudžetinių įstaigų centralizuotos  
apskaitos skyriaus vedėja

Biudžetinių įstaigų apskaitos  
Poskyrio vedėja

Sigitas Kusas

Eglė Jakutienė

Larisa Agarkovienė

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“  
2 priedas

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

Klaipėdos Juozo Karoso muzikos mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190453485, Puodžių g. 4, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**

**PAGAL 2015 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2015 m. spalio 29 d. Nr. d015/86/2  
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	797.428,27	806.664,51
I.	Nematerialusis turtas		82,61	
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		82,61	
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		797.345,66	806.664,51
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		751.980,47	758.973,20
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		604,44	
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		6.667,74	4.347,20
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		38.093,01	43.344,11
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		116.600,86	39.688,30
I.	Atsargos		3.236,96	2.369,79
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			

I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	1	3.236,96	2.369,79
I.3	Nebaigtą gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutarty			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	3	160,64	263,89
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	109.732,41	33.270,36
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		7.079,36	4.006,74
III.5	Sukauptos gautinos sumos		100.963,45	27.484,72
III.6	Kitos gautinos sumos		1.689,60	1.778,90
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		3.470,85	3.784,26
	IŠ VISO TURTO:		914.029,13	846.352,81
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	762.550,95	773.038,59
I.	Iš valstybės biudžeto		48.095,27	48.468,77
II.	Iš savivaldybės biudžeto		416.556,64	423.822,70
III.	Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		272.540,05	274.937,54
IV.	Iš kitų šaltinių		25.358,99	25.809,58
E.	ISIPAREIGOJIMAI		100.911,01	26.848,66
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		100.911,01	26.848,66
II.1	Ilgalaikių atidėjinių 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 iš 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	1.571,85	54,11
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	7	80.479,52	1.293,17

II.11	Sukauptos mokėtinės sumos	<i>8</i>	16.890,13	22.942,25
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	<i>9</i>	1.969,51	2.559,13
F.	GRYNASIS TURTAS		50.567,17	46.465,56
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		50.567,17	46.465,56
IV.1	Einamujų metų pervažis ar deficitas		4.101,61	46.465,56
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		46.465,56	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		914.029,13	846.352,81

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas  
administracijos vadovas)

(parašas)

SIGITAS KUSAS

(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 Juozo Karoso muzikos mokykla

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190453485, Puodžių g. 4, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2015 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2015 m. spalio 29 d.

Nr. 2015/86/d

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		832.080,90	765.293,21
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		786.762,64	720.322,09
I.1.	Iš valstybės biudžeto		5.204,04	7.883,69
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		778.221,39	708.306,80
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2.397,49	2.413,71
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		939,72	1.717,89
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ IMOKŪ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		45.318,26	44.971,12
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	10	45.318,26	44.971,12
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		827.979,29	760.527,13
I.	DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		770.520,77	707.857,55
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		16.094,24	18.045,53
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		10.953,32	10.943,42
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		2.849,36	2.221,02
V.	TRANSPORTO			176,67
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		883,28	525,66
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		608,00	86,89
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		7.777,04	5.993,36

X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	18.293,28	14.677,04	
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	4.101,61	4.766,08	
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĀNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVĒSTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	4.101,61	4.766,08	
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	11	4.101,61	4.766,08
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas  
administracijos vadovas)

SIGITAS KUSAS

(vardas ir pavardė)

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Eglė Jakutienė

(vardas ir pavardė)

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

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**

JKRM

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 turą	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) pasikeitimai	
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 Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	48.468,77	5.280,69					(5.654,19)				48.095,27
2	nepiniginiam turtui įsigytį	48.468,77						(373,50)				48.095,27
3	kitoms išlaidoms kompensuoti		5.280,69					(5.280,69)				
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	423.822,70	700.999,62					(708.265,68)				416.556,64
5	nepiniginiam turtui įsigytį	423.470,90	234,66					(7.284,02)				416.421,54
6	kitoms išlaidoms kompensuoti	351,80	700.764,96					(700.981,66)				135,10
7	Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sajungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	274.937,54						(2.397,49)				272.540,05
8	nepiniginiam turtui įsigytį	274.656,40						(2.116,35)				272.540,05
9	kitoms išlaidoms kompensuoti	281,14						(281,14)				
10	Iš kitų šaltinių:	25.809,58						(450,59)				25.358,99
11	nepiniginiam turtui įsigytį	22.458,51						(450,59)				22.007,92
12	kitoms išlaidoms kompensuoti	3.351,07										3.351,07
13	Iš viso finansavimo sumų	773.038,59	706.280,31					(716.767,95)				762.550,95