

## **KLAIPĖDOS JUOZO KAROSO MUZIKOS MOKYKLA**

### **2016 M. KOVO 31 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 – kultūrinis švietimas.

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 2015 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 ūkinio inventoriaus likutis 2126,00.  
3. Išankstinių apmokėjimų straipsnyje nurodyta ateinančių laikotarpių sąnaudos 61,20; išankstiniai apmokėjimai tiekėjams:

- UAB „Tamsta“ 791,66
- UAB "Diena Media News" 6,06
- UAB „Senukų prekybos centras“ 26,17
- B. Dvariono labdaros ir paramos fondas 360,00.

4. Per vienerius metus gautinose sumose nurodytos gautinos sumos už turto nuomą 142,92; gautinos įmokos už suteiktas paslaugas 5192,82; sukauptos gautinos sumos iš biudžeto už perveistas pajamas 21977,07 ir sukauptos finansavimo pajamos 177855,45; kitos gautinos sumos 1703,47.

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.“

## LITVIAI KOMUNUMO BIUDŽETINIS ĮSTAIGŲ STRAIPSNYJE NUSTATYTAIS MOKĒTIJIMAI UŽ 2016 M. Kovo Mėn.

### CATĀJI IR BIUDŽETINIAI MOKĒTIJIMAI

6. Tiekiams mokētinis sumas sudaro:

- TEO LT, AB 97,99
- UAB "Bitė Lietuva" 13,08
- UAB "Verslo aljansas" 520,00
- UAB "Lindstrom" 66,79
- Darius Narmontas 150,00
- AB „Energijos skirstymo operatorius“ 197,23
- Akcinė bendrovė "KLAIPĖDOS VANDUO" 72,71
- Energijos tiekimas UAB 122,75

Iš viso: 1240,55

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

8. Sukauptu mokētinu sumų straipsnyje nurodytas sukauptas atostogų rezervas ir sukauptos socialinio draudimo įmokos.

9. Kitų trumpalaikių įsipareigojimų straipsnyje nurodyti gauti išankstiniai mokėjimai už ugdymą 9855,63 ir kitos mokētinos sumos 1670,82.

10. Pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskirtos apskaičiuotos pajamos už turto nuomą 494,03, apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas 23,22 ir pajamos už paslaugas švietimo įstaigose 20068,50.

11. Grynasis pervažis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 13502,18.

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 nustatyta euro ir lito perskaičiavimo kursą ir apvalinan pagal Nacionalinio euro įvedimo plano IV skyriaus ketvirtajame skirsnyje nustatytas apvalinimo taisykles.

13. Skirtumų, atsiradusiu apskaitos duomenis perskaičiuojant į eurus, suma 0,24 EUR pripažinta 2014 metų pervažiu.

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

Direktorius

Sigitas Kusas

Biudžetinių įstaigų centralizuotos  
apskaitos skyriaus vedėja

Eglė Jakutienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir ištaklių 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 (konsoliduotąjį finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2016 M. KOVÓ 31 D. DUOMENIS**

2016 m. gegužės 17 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	795.200,10	797.923,32
I.	Nematerialusis turtas		56,81	69,71
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		56,81	69,71
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigt projektais ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		795.143,29	797.853,61
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			749.649,56
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		748.095,62	
II.5	Mašinos ir įrenginiai		491,10	547,77
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		5.689,68	6.178,71
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		40.866,89	41.477,57
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		215.380,14	70.882,99
I.	Atsargos	2	2.126,00	349,00
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			

I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		2.126,00	349,00
I.3	Nebaigtai 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	1.245,09	321,73
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	206.871,73	65.251,21
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, turta, paslaugas		5.335,74	1.134,06
III.5	Sukauptos gautinos sumos		199.832,52	62.413,17
III.6	Kitos gautinos sumos		1.703,47	1.703,98
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		5.137,32	4.961,05
	IŠ VISO TURTO:		1.010.580,24	868.806,31
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	759.620,11	761.420,61
I.	Iš valstybės biudžeto		48.703,38	48.319,77
II.	Iš savivaldybės biudžeto		413.253,07	414.715,81
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		271.364,30	271.834,60
IV.	Iš kitų šaltinių		26.299,36	26.550,43
E.	ISIPAREIGOJIMAI		190.064,98	59.992,73
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		190.064,98	59.992,73
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einaujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einaujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos 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	1.240,55	280,43

II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	7	81.018,32	
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos	8	96.279,66	57.699,35
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	9	11.526,45	2.012,95
F.	GRYNASIS TURTAS		60.895,15	47.392,97
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		60.895,15	47.392,97
IV.1	Einamųjų metų pervažis ar deficitas		13.502,18	927,41
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		47.392,97	46.465,56
G.	MAŽUMOS DALIS			
	ĮŠ VISO FINANSAVIMO SUMŪ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.010.580,24	868.806,31

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas  
administracijos vadovas)

SIGITAS KUSAS

(vardas ir pavardė)

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

Eglė Jakutienė

(vardas ir pavardė)

## 3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“

2 priedas

## Klaipėdos Juozo Karoso muzikos mokykla

(Viešojo sektorius subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

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

## VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

## PAGAL 2016 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2016 m. gegužės 17 d. Nr. 1  
\* (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		326.999,39	333.569,23
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		306.413,64	310.046,37
I.1.	Iš valstybės biudžeto		3.164,51	2.603,43
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		302.527,76	306.190,31
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		470,30	986,59
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		251,07	266,04
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ IMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	10	20.585,75	23.522,86
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		20.585,75	23.522,86
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAНАUDOS		313.497,21	323.954,80
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR ŠOCIALINIO DRAUDIMO		292.138,95	302.318,54
II.	NUSIDĒVĒJIMO IR AMORTIZACIJOS		4.553,67	5.718,00
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		6.852,86	7.381,23
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		970,70	1.100,16
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		688,00	630,28
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			

IX.	SUNAUDOTŪ IR PARDUOTŪ ATSARGŲ SAVIKAINA		6.085,98	3.117,22
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŪ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŪ PASLAUGŪ		2.207,05	3.689,37
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		13.502,18	9.614,43
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 ITAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKĄ		13.502,18	9.614,43
I.	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	11	13.502,18	9.614,43
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas  
administracijos vadovas)

(parašas)

SIGITAS KUSAS

(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Eglė Jakutienė

(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)**

190453485, Puodžių g. 4, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav. Klaipėdos Juozo Karoso 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 2016 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	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) 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 Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	48.319,77	2.682,30					(2.298,69)				48.703,38
2	nepiniginiam turtui įsigyti	48.319,77	1.313,98					(938,15)				48.695,60
3	kitoms išlaidoms kompensuoti		1.368,32					(1.360,54)				7,78
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	414.715,81	179.012,40					(180.475,14)				413.253,07
5	nepiniginiam turtui įsigyti	414.487,64	133,57					(1.446,38)				413.174,83

6	kitoms išlaidoms kompensuoti	228,17	178.878,83				(179.028,76)				78,24
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):	271.834,60					(470,30)				271.364,30
8	nepiniginiam turtui įsigyti	271.834,60					(470,30)				271.364,30
9	kitoms išlaidoms kompensuoti										
10	Iš kitų šaltinių:	26.550,43					(251,07)				26.299,36
11	nepiniginiam turtui įsigyti	21.741,88					(251,07)				21.490,81
12	kitoms išlaidoms kompensuoti	4.808,55									4.808,55
13	Iš viso finansavimo sumų	761.420,61	181.694,70				(183.495,20)				759.620,11

**PAŽYMA APIE GAUTAS FINASAVIMO SUMAS (prie 20 VSAFAS 4 priedo)**  
**Klaipėdos Juozo Karoso muzikos mokykla, 190453485**

(įstaigos pavadinimas, kodas)

2016.03.31

Lėšų šaltinis (kodas)	Finansavimo sumų davėjas (kodas, pavadinimas)	Gautos finansavimo sumos (išskyrus neatlygintinai gautą turą)	Grąžintos finansavimo sumos	Neatlygintinai gautas turtas
<b>141</b>	M061 Klaipėdos m. savivaldybės Finansų skyrius (iždas)	2682,30		
<b>1414</b>	Dotacija minimaliajai mėnesinei algai padidinti			
	<b>Iš viso iš valstybės biudžeto</b>	<b>2682,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>151</b>	M061 Klaipėdos m. savivaldybės Finansų skyrius (iždas)	173113,90		
<b>151</b>	1887108230 Klaipėdos m. savivaldybės administracija	5898,50		
	<b>Iš viso iš savivaldybės biudžeto</b>	<b>179012,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>13</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>2</b>	188659752 VMI 2 procentai			
	Fiziniai asmenys			
	<b>Iš viso iš kitų šaltinių</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Iš viso:</b>	<b>181694,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

*Rita Ruškienė*  
*Biudžetinių įstaigų apskaitos*  
*poskyrio*  
*vyresnioji specialistė*
