

Tarptinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

už 2016 m. I pusmetį

2016 m. liepos 28 d.

Birštonas

Birštono meno mokykla, įmonės kodas 190025029, įsikūrusi adresu J. Basanavičiaus a. 6, Birštone.

Meno mokykla yra biudžetinė įstaiga, kurios savininkas – Birštono savivaldybės taryba. Mokykla įsteigta siekiant vykdyti vaikų ir suaugusiųjų neformalųjį švietimą, vadovaujantis Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių biudžetų pajamų ir išlaidų klasifikacija (Žin., 2010, Nr. 36-1732), pastarosios veiklos pagal valstybės funkcijų klasifikaciją priskirtos sekančioms kategorijoms:

09.05.01.01. Neformalusis vaikų švietimas ir

09.05.01.02. Neformalusis suaugusiųjų švietimas.

Jos apima:

- Neformaliojo vaikų švietimo (muzikos, dailės, meno, sporto mokyklų, ugdymo centrų, skirtų vaikų gebėjimams lavinti, moksleivių rūmų, kūrybos centrų, klubų, šeštadieninių ir sekmadieninių tautinių mažumų mokyklų ir pan.),

- neformaliojo suaugusiųjų švietimo (suaugusiųjų mokymo centrų, liaudies aukštųjų mokyklų, mokytojų kvalifikacijos tobulinimo institucijų, įvairių kursų ir pan.) nepriskirtinų kitiems klasifikacijos lygiams, administravimas, veikla, tikrinimas, valdymas arba teikiama parama. Stipendijos, dotacijos, paskolos ir pašalpos besimokantiems, dalyvaujantiems švietimo programose, nepriskirtinose kitiems klasifikacijos lygiams.

Birštono meno mokyklos veikla finansuojama iš Birštono savivaldybės išdo, valstybės funkcijoms vykdyti skiriamos bendrosios dotacijos kompensacijos lėšų, mokinio krepšelio bei surinktų įstaigos pajamų (mokesčio už mokslą meno mokykloje), taip pat mokykla yra įregistruota paramos ir labdaros gavėja, todėl dalį reikalingų veiklai lėšų surenka iš fizinių asmenų skiriamų 2 procentų perskirstant gyventojų pajamų mokestį.

Birštono meno mokykla neturi kontroliuojamų ar asocijuotųjų subjektų.

Meno mokyklos veikla užtikrinama Birštono savivaldybės biudžeto skiriamu finansavimu bei jos teikiamų paslaugų (muzikos, dailės, dizaino pamokos) vaikams bei suaugusiems poreikiu, o taip pat mokesčio už pamokas dydžio stabilumu. Meno mokykloje pamokos vyksta tik mokslo metais (2016 m. kovo 31 dienai mokykloje dirbo 20 pedagogų ir 5 nepedagoginiai darbuotojai), t.y. nuo einamųjų metų rugsėjo 1 d. iki sekančių metų gegužės 31 d. 2016 m. birželio 30 d. mokykloje užsiėmimus lankė 183 vaikai ir 15 suaugusiųjų, tuo tarpu 2015 m.

birželio 30 d. mokykloje užsiėmimus lankė 172 vaikai ir 19 suaugusiųjų. 2015/2016 m. m. II pusmetį nuo mokesčio už mokslą Mokyklos tarybos sprendimu atleisti 10 vaikų.

Apskaitos politika pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (VSAFAS) pateikiama aiškinamajame rašte prie 2010 metų finansinių ataskaitų, parengtame 2011 m. vasario 28 d.

Birštono meno mokyklos direktorės 2015 m. gegužės 6 d. įsakymu Nr. V1-40 patvirtintas apskaitos politikos ir buhalterinės apskaitos tvarkų aprašų pakeitimas.

Nuo 2015 m. sausio 1 d. *euro* tapo teisėta mokėjimo ir atsiskaitymo priemone Lietuvos Respublikoje. Nuo euro įvedimo dienos viešojo sektoriaus subjektų apskaita tvarkoma ir duomenys finansinėse ataskaitose nurodomi eurais. Vadovaujantis 28-uoju VSAFAS „Euro įvedimas“ (TAR, 2014-02-06, Nr. 1165) sąskaitų plano sąskaitų likučiai litais, kurie buvo dieną, einančią prieš euro įvedimo dieną, perskaičiuoti į eurus pagal kiekvienos sąskaitos sumas (pvz.: pagal pirkėją, tiekėją, ilgalaikio turto vienetą ir pan.) taip, kad būtų galima nustatyti jų atitinkančią sumą pagal dvejetainio įrašo sąsajas.

Sąskaitų plano sąskaitų likučiai perskaičiuojami iki pirmą kartą parengtų tarpinių finansinių ataskaitų duomenų pateikimo eurais dienos taip, kad neturėtų poveikio pirmo ir vėlesnių ataskaitinių laikotarpių sąskaitų apyvartai. Perskaičiuota taikant neatšaukiamai nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą (1 euras lygus 3,45280 lito) ir apvalinta pagal Nacionalinio euro įvedimo plano IV skyriaus ketvirtajame skirsnyje nustatytas apvalinimo taisykles.

Nuo 2015 m. sausio 1 d. nustatyta minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė – 500 eurų (TAR, 2014-11-10, Nr. 16388), išskyrus nekilnojamąjį turtą, kilnojamąsias vertybes, kitas vertybes, transporto priemones, šaunamuosius ginklus, priskiriamus prie ilgalaikio materialiojo turto neatsižvelgiant į jų vertę. Vadovaujantis BĮ Audito ir apskaitos tarnybos pateiktu išaiškinimu, apskaitoje keitimo rezultatai parodomi perspektyviniu būdu, t.y. taisymai daromi ataskaitinių laikotarpių ir būsimaisiais ataskaitiniais laikotarpiais. Jei anksčiau įsigyto turto įsigijimo savikaina pasidaro mažesnė už patvirtintą minimalią vertę, tai visų turto vienetų, kurių įsigijimo savikaina mažesnė už naują minimalią vertę ir kurie dėl to jau neatitinka ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijų, likutinė vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, o nudėvėtas turtas užregistruojamas nebalansinėje sąskaitoje įsigijimo savikaina.

Birštono meno mokyklai 2016 metams skirtas finansavimas sudaro 262323 eurų ir 14000 eurų planuojamų per metus surinkti įstaigos pajamų bei nepanaudotų praėjusių metų lėšų likučio 1000 Eur. Išlaidos atitinkamai darbo užmokesčiui – 186994 eurai ir 6000 eurų, komunalinėms paslaugoms – 11763 eurai ir kt.

Per 2016 m. I pusmetį skirti asignavimai iš savivaldybės lėšų (įskaitant laisvų likučių lėšas projektų bendrafinansavimui) sudarė 14346 eurus, kasinės išlaidos per minėtą laikotarpį – 9437 eurai; bendrosios dotacijos kompensacijos – 175854 eurai, kasinės išlaidos per minėtą

laikotarpį - 129182 eurai; mokinio krepšelio – 2618 eurai, kasinės išlaidos per minėtą laikotarpį - 2618 eurai. Surinkta 10153,47 euro įstaigos pajamų (įplaukų), kasinės išlaidos – 3517 euro.

Per 2016 m. I pusmetį gautos Neformaliojo vaikų švietimo krepšelio lėšos Modeliavimo ir technologijų programai vykdyti – 257,52 Eur (valstybės lėšos) ir 604 Eur (ES lėšos).

Per 2016 m. I pusmetį paramos/labdaros gauta iš UAB „Alma Littera“ knygų už 60,70 eurų; iš UAB „Birštono mineraliniai vandenys“ ir Ko. 168 buteliukus mineralinio vandens.

Lietuvos kultūros taryba skyrė dalinį finansavimą 2 projektams - bendra suma 4000 eurų:

1. „X-ajam jaunųjų atlikėjų ansamblių konkursui – festivaliui „Muzikuokime drauge – 2016“, skirtam Lietuvos prezidento Kazio Griniaus 150-osioms gimimo metinėms“ – 2000 eurų;
2. „XIII avangardinės mados konkursui - festivaliui „Avangardas 2016“ – 2000 eurų.

Išsamesnė informacija apie trumpalaikį ir ilgalaikį turtą bei įsipareigojimus ir finansavimo sumas pateikiama prieduose:

1. Nematerialiojo turto likutinė vertė – 0 Eur; pridedama lentelė „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“, 2 lapai.
2. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 94609 Eur; pridedama lentelė „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“, 2 lapai;
3. Trumpalaikio turto vertė – 40001, iš jų atsargų – 0 Eur; pridedama lentelė „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“, 1 lapas.
4. Finansavimo sumų likutis iš savivaldybės biudžeto – 91530 Eur, iš valstybės biudžeto – 2113 Eur, kitų šaltinių (2 proc., labdaros/paramos lėšos) – 149 Eur; pridedama lentelė „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“, 1 lapas.
5. Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 22287 Eur, iš jų sukauptas nepanaudotų atostogų rezervas sudaro 21508,71 Eur.
6. Einamųjų metų perviršio ar deficito suma atkeliamą iš veiklos rezultatų ataskaitos ir sudarė 8013 Eur ataskaitiniu laikotarpiu.
7. Finansavimo pajamos sudarė 149748 Eur.
8. Pagrindinės veiklos kitos pajamos (mokestis už meno mokykloje lankomas pamokas) per 2016 m. I pusmetį sudarė 9006 Eur, tačiau realiai gauta 10153,47 Eur įplaukų;
9. Pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 150741 Eur, iš jų darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos – 131497 Eur, nusidėvėjimas ir amortizacija – 1067 Eur, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 7858 Eur ir kt.
10. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas lygus 8013 Eur.
11. Vadovaujantis VSAFAS ūkinis inventorių, kurį atiduodame darbuotojams naudoti, yra iškeliamas į nebalansinę sąskaitą, tokiu būdu ūkinio inventoriaus vertė 2016 m. birželio 30

d. sudarė 49038,97 Eur. Pagal eksploataavimo sutartį 2012 m. iš Birštono savivaldybės gauto turto vertė 56842,81 Eur.

Ūkvedys, atliekantis direktoriaus pareigas



Albertas Gaidys

Vyr. buhalterė



Aušra Dagilytė

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

BIRŠTONO MENO MOKYKLA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190025029, J.Basanavičiaus a. 6, Birštonas

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016_M. birželio 30_D. DUOMENIS**

2016-07-28 Nr. 60-B
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba ~~tūkstančiais eurų~~

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		94609	95676
I.	Nematerialusis turtas	1	0	0
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0	0
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	94609	95676
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		90765	91409
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		0	
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3844	4267
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	3	40001	28932
I.	Atsargos		0	0
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
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			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		37634	24752
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		1464	2611
III.5	Sukauptos gautinos sumos		35336	22141
III.6	Kitos gautinos sumos		834	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2367	4180
	IŠ VISO TURTO:		134610	124608
D.	FINANSAVIMO SUMOS	4	93792	92948
I.	Iš valstybės biudžeto		2113	
II.	Iš savivaldybės biudžeto		91530	92326
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0	
IV.	Iš kitų šaltinių		149	622
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		22287	21142
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	5	22287	21142
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		0	0
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		600	14
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		178	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		21509	21128
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas	6	18531	10518
II.	Rezervai		0	0
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		18531	10518
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		8013	4165
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		10518	6353
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		134610	124608

Ūkvedys, atliekantis direktoriaus funkcijas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Albertas Gaidys

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Aušra Dagilytė

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

BIRŠTONO MENO MOKYKLA
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190025029, J.Basanavičiaus a. 6, Birštonas
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA


PAGAL 2016 M. birželio 30 D. DUOMENIS

2016-07-28 Nr. 61 -B
(data)


Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		158754	167437
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	7	149748	158365
I.1.	Iš valstybės biudžeto		138301	151656
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		10309	6122
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		604	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		534	587
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	8	9006	9072
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		9006	9072
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	9	150741	159685
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		131497	140318
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1067	1380
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		7858	7603
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		204	434
V.	TRANSPORTO		345	450
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		625	351
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		3423	2643
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2151	819
XIV.	KITOS		3571	5687
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	10	8013	7752
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0	0
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 KLAI DU TAISYMO ĮTAKA			961
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		8013	8713
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		8013	8713
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Ūkvedys, atliekantis direktoriaus funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas) Albertas Gaidys
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas) Aušra Dagilytė
(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 ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

už 2016 m. II kv.

2016 m. 12 mėn.

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje					
		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):																	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		300									300						0
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		137428									135615						2113
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	92326	9458	0	36	0	0	0	0	0	0	10290	0	0	0	0	0	91530
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	92326	1656		36							2508						91510
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		7802									7782						20
3.	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):	0	604	0	0	0	0	0	0	0	0	604	0	0	0	0	0	0
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		168									168						0
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		436									436						0
4.	Iš kitų šaltinių:	622	0	0	61	0	0	0	0	0	0	534	0	0	0	0	0	149
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti				61							61						0
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	622																149
5.	Iš viso finansavimo sumų	92948	147790	0	97	0	0	0	0	0	0	147043	0	0	0	0	0	93792