

Tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

už 2016 m. I ketvirtį

2016 m. balandžio 20 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 8 nepedagoginiai darbuotojai), t.y. nuo einamųjų metų rugsėjo 1 d. iki sekančių metų gegužės 31 d. 2016 m. kovo 31 d. mokykloje užsiėmimus lankė 184 vaikai ir 16 suaugusiųjų, tuo tarpu 2015 m.

kovo 31 d. mokykloje užsiėmimus lankė 188 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-uju 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 ataskaitinį laikotarpį 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 261323 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 ketvirtį skirti asignavimai iš savivaldybės lėšų sudarė 7876 eurus, kasinės išlaidos per minėtą laikotarpį – 5538 eurai; bendrosios dotacijos kompensacijos – 64524 eurai, kasinės išlaidos per minėtą laikotarpį - 59541 euras; mokinio krepšelio – 1309 eurai, kasinės

išlaidos per minėtą laikotarpį - 1309 eurai. Surinkta 5654,86 euro įstaigos pajamų (įplaukų), kasinės išlaidos – 1914,68 euro.

Per 2016 m. I ketvirtį gautos Neformaliojo vaikų švietimo krepšelio lėšos Modeliavimo ir technologijų programai vykdyti – 257,52 Eur.

Per 2016 m. I ketvirtį 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 – 95142 Eur; pridedama lentelė „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“, 2 lapai;
3. Trumpalaikio turto vertė – 40585, iš jų atsargų – 0 Eur; pridedama lentelė „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“, 1 lapas.
4. Finansavimo sumų likutis iš savivaldybės biudžeto – 91918 Eur, iš valstybės biudžeto – 676 Eur, kitų šaltinių (2 proc., labdaros/paramos lėšos) – 567 Eur; pridedama lentelė „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“, 1 lapas.
5. Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 28850 Eur, iš jų sukauptas nepanaudotų atostogų rezervas sudaro 26482,55 Eur.
6. Einamųjų metų perviršio ar deficito suma atkeliamą iš veiklos rezultatų ataskaitos ir sudarė 3198 Eur ataskaitiniu laikotarpiu.
7. Finansavimo pajamos sudarė 70940 Eur.
8. Pagrindinės veiklos kitos pajamos (mokestis už meno mokykloje lankomas pamokas) per 2016 m. I ketvirtį sudarė 5483 Eur, tačiau realiai gauta 5654,86 Eur įplaukų;
9. Pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 73225 Eur, iš jų darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos – 60781 Eur, nusidėvėjimas ir amortizacija – 534 Eur, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 6542 Eur ir kt.
10. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas lygus 3198 Eur.
11. Vadovaujantis VSAFAS ūkinis inventorių, kurį atiduodame darbuotojams naudoti, yra iškeliamas į nebalansinę sąskaitą, tokiu būdu ūkinio inventoriaus vertė 2016 m. kovo 31 d.

sudarė 49429,09 Eur. Pagal
savivaldybės gauto turto vertė 56842,81 Eur.

eksploatavimo sutartį 2012 m. iš Birštono

Direktorė



Laimutė Raugėvičienė

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. kovo 31_D. DUOMENIS**

2016-04-15 Nr. 35 -B____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		95142	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	95142	95676
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		91087	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		4055	4267
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	3	40585	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		39008	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, turą, paslaugas		2439	2611
III.5	Sukauptos gautinos sumos		36569	22141
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1577	4180
	IŠ VISO TURTO:		135727	124608
D.	FINANSAVIMO SUMOS	4	93161	92948
I.	Iš valstybės biudžeto		676	
II.	Iš savivaldybės biudžeto		91918	92326
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0	
IV.	Iš kitų šaltinių		567	622
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		28850	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	28850	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		2360	14
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		26490	21128
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	6	13716	10518
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0	0
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		13716	10518
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3198	4165
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		10518	6353
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		135727	124608

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



(parašas)

Laimutė Raugėvičienė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(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 konsoliduojantį veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016 M. kovo 31 D. DUOMENIS

2016-04-15 Nr. 34 -B

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		76423	71320
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	7	70940	65919
I.1.	Iš valstybės biudžeto		64877	64376
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		5946	1235
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		117	308
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	8	5483	5401
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		5483	5401
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	9	73225	67555
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		60781	58045
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		534	690
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		6542	6054
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		86	
V.	TRANSPORTO		260	30
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		497	112
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		2546	1252
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		319	225
XIV.	KITOS		1660	1147
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	10	3198	3765
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 ITAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKA		3198	3765
I.	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3198	3765
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Laimutė Raugėvičienė

(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 ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

už 2016 m. I kv.

2016.04.15

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turas	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 Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0	63444	0	0	0	0	62768	0	0	0	676
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		63444					62768				676
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	92326	5538	0	0	0	0	5946	0	0	0	9198
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	92326	1393					1801				9198
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		4145					4145				0
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0
4.	Iš kitų šaltinių:	622	0	0	61	0	0	116	0	0	0	567
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti				61			61				0
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	622										567
5.	Iš viso finansavimo sumų	92948	68982	0	61	0	0	68830	0	0	0	93161