



PASVALIO MUZIKOS MOKYKLA

Biudžetinė įstaiga, Vilniaus g. 5, 39146 Pasvalys Tel/Faks. (8-451) 51 814
El. p. muzikosm@pasvalys.lt Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190622483

Pasvalio rajono savivaldybės
administracijos
Finansų skyriui

2019-04-08 Nr. SD-55

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2019 M. I KETVIRČIO ATASKAITŲ

Pasvalio muzikos mokykla įsteigta 1959 metais. Ši data pagrįsta muzikos mokyklos protokolu ir direktoriaus įsakymų knygomis. Mokyklos veiklos pradžia – 1959 metų rugsėjo mėnesio 1 diena. Steigėjas - Pasvalio savivaldybės taryba. Mokyklos tipas – neformaliojo vaikų švietimo mokykla. Mokymo forma – dieninė. Mokykloje 2019 m. kovo 31 dienai dirbo 35 darbuotojai.

Pasvalio muzikos mokyklos finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS) ir kitais teisės aktais, reglamentuojančiais finansinę apskaitą. Mokyklos apskaita tvarkoma dvejybiniu įrašu. Pajamos ir sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Mokyklos finansiniai metai prasideda nuo sausio 1 d. iki gruodžio 31 dienos. Apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – eurą.

2019 m. I ketvirtį Pasvalio muzikos mokyklai pagal programų sąmatas patvirtinta 126200,00 eurų. Iš jų 9300,00 eurų - teikiamoms paslaugoms finansuoti (lyginant su 2018 m. I ketv. patvirtinta 2500,00 eurų mažiau), 116900,00 eurų - savivaldybės savarankiškomis funkcijoms finansuoti (lyginant su 2018 m. I ketv. – 7400,00 eurų daugiau).

Per 2019 m. I ketvirtį gauta finansavimo – 84325,81 eurų (18083,73 eurais mažiau nei

2018 m. I ketvirtį, dėl neišmokėtų kovo mėnesio atlyginimų), atitinkamai kasinės išlaidos – 97501,50 eurų (17424,83 eurų mažiau nei per 2018 m. I ketvirtį). Iš jų: 76643,02 eurų savivaldybės savarankiškomis funkcijoms finansuoti (2018 m. I ketv. padaryta išlaidų daugiau 16416,54 eurai.), 3433,65 eurų teikiamoms paslaugoms finansuoti (2018 m. per I ketv. padaryta išlaidų daugiau -1008,29 eurai).

Biudžetinių lėšų sąskaitoje 2019 m. kovo 31 d. piniginių lėšų likutis – 7839,43 eurai. Iš jų: Biudžeto lėšų likutis – 4249,14 eurai, teikiamų paslaugų likutis - 43,00 eurų bei pavedimų lėšų likutis sąskaitoje – 3547,29 eurai, iš jų: rėmėjų lėšos – 309,90 eurai, paramos lėšos (2 proc. nuo GPM bei Norvegų parama) - 3237,39 eurai.

Analizuojant ugdimosi proceso ir kokybiškos ugdimosi aplinkos užtikrinimo programos (B) skirtos savarankiškomis funkcijoms finansuoti, Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2019 m. kovo mėn. 31 d. ataskaitą matyti, kad padaryta kasinių išlaidų sumoje - 76643,02 eurų.

Analizuojant ugdimosi proceso ir kokybiškos ugdimosi aplinkos užtikrinimo programos (S) skirtos teikiamoms paslaugoms finansuoti, Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2019 m. kovo mėn. 31 d. ataskaitą matyti, kad padaryta kasinių išlaidų sumoje - 3433,65 eurų.

Analizuojant ugdimosi proceso ir kokybiškos ugdimosi aplinkos užtikrinimo programos (K) skirtos mokinio krepšeliui finansuoti, matome, kad kasinių išlaidų nepadaryta, nes lėšos planuojamos 2019 metų IV ketvirtyje.

Analizuojant savivaldybės biudžetinių įstaigų pajamų įmokų ataskaitą už 2019 metų I ketvirtį matyti, kad pervesta į išdą 9250,59 eurų už suteiktas paslaugas (per 2018 m. I ketv. buvo pervesta į išdą 1626,85 eurai daugiau dėl didesnio likučio sąskaitoje metų pabaigoje). Negautas asignavimų likutis iš izdo apyskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1914,96 eurai.

Kreditorinis mokyklos įsiskolinimas 2019 m. kovo 31 d. - 33681,43 eurai (31280,40 eurai didesnis nei per 2018 metų tą patį laikotarpį, dėl neišmokėtų kovo mėnesio atlyginimų darbuotojams). Iš jų: mokėtinas darbo užmokestis bei suma už 2 darbd.d. – 18140,27 eurai, mokėtinas pajamų mokestis – 5622,70 eurai, Mokėtinės VSDFV įmokos – 7536,50 eurų, pedagogų profesinės sąjungos mokestis – 148,77 eurai, įmokos komunalinėms paslaugoms – 1930,60 eurų, ryšių paslaugoms - 42,40 eurų bei kitoms paslaugoms – 260,19 eurų (patalpų apsauga – 20,19 Eur., transporto nuomos išlaidos - 240,00 Eur.), Kreditorinės skolos bus dengiamos gavus finansavimą iš Pasvalio rajono savivaldybės finansų skyriaus.

Debitorinės skolos 2019 m. kovo 31 d. sudarė – 1914,96 eurų (nesusigražintas lėšų likutis už suteiktas paslaugas finansų skyriuje) . Surinkta tėvų įnašų už mokslą nuo 2019-01-01 iki 2018-03-31 – 7749,60 eurai.

Direktorė

Vyr. buhalterė



Bronislava Mainonienė

Vita Navalinskienė

Forma Nr. 2 patvirtinta

Lietuvos Respublikos finansų ministro

2008 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. 1K-465

(Lietuvos Respublikos finansų ministro

2018 m. gruodžio 31 d. įsakymo Nr. 1K-464 redakcija)

Pasvalio muzikos mokykla, 190622483, Vilniaus g.5, Pasvalys

(įstaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

**BIUDŽETO IŠLAIDŲ ŠAMATOS VYKDYMO
2019 M. KOVO MĖN. 31 D.**

I ketvirtis

(metinė, ketvirtinė)

ATASKAITA

2019.04.08 Nr.SD-55

(data)

Ugdymo proceso ir kokybiškos ugdymosi aplinkos užtikrinimo programa

(programos pavadinimas)

							Kodas
					Ministerijos / Savivaldybės		
					Departamento		
					Įstaigos	190622483	
					Programos	03	
		Finansavimo šaltinio	B				
		Valstybės funkcijos	09	05	01	01	

Saviv. savarankiškosioms funkcijoms finansuoti

(eurais, ct)

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	Eil. Nr.	Asignavimų planas, įskaitant patikslinimus		Gauti asignavimai kartu su įskaitytu praėjusių metų lėšų likučiu	Panaudoti asignavimai
			metams	ataskaitiniam laikotarpiui		
1	2	3	4	5	6	7
2	IŠLAIDOS	1	372400,00	116900,00	76990,18	76643,02
2 1	Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2	345800,00	104900,00	68362,73	68286,58
2 1 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	6	340800,00	103400,00	67315,04	67297,52
2 1 2 1 1 1	Socialinio draudimo įmokos	12	5000,00	1500,00	1047,69	989,06
2 2	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	13	24600,00	11000,00	8271,47	8049,49
2 2 1 1 1 5	Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos	19	600,00	200,00	169,43	126,80
2 2 1 1 1 6	Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos	20	2000,00	1000,00	255,97	213,38
2 2 1 1 1 11	Komandiruočių išlaidos	22	1400,00	500,00	190,63	131,02
2 2 1 1 1 16	Kvalifikacijos kėlimo išlaidos	26	600,00	200,00	116,69	78,69
2 2 1 1 1 20	Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos	28	16600,00	8000,00	7498,37	7459,22
2 2 1 1 1 30	Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	31	3400,00	1100,00	40,38	40,38
2 7	Socialinės išmokos (pašalpos)	102	2000,00	1000,00	355,98	306,95
2 7 3 1 1 1	Darbdavių socialinė parama pinigais	119	2000,00	1000,00	355,98	306,95
3	MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO ĮSIGIJIMO, FINANSINIO TURTO PADIDĖJIMO IR FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ VYKDYMO IŠLAIDOS	147	4000,00	0,00	0,00	0,00
3 1	Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išlaidos	148	4000,00	0,00	0,00	0,00
3 1 1 3 1 2	Kitų mašinų ir įrenginių įsigijimo išlaidos	161	4000,00	0,00	0,00	0,00

Forma Nr. 2 patvirtinta
Lietuvos Respublikos finansų ministro
2008 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. 1K-465
(Lietuvos Respublikos finansų ministro
2018 m. gruodžio 31 d. įsakymo Nr. 1K-464 redakcija)

Pasvalio muzikos mokykla, 190622483, Vilniaus g.5, Pasvalys
(įstaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

**BIUDŽETO IŠLAIDŲ ŠAMATOS VYKDYMO
2019 M. KOVO MĖN. 31 D.**

I ketvirtis
(metinė, ketvirtinė)

ATASKAITA

2019.04.08 Nr.SD-55
(data)

Ugdymo proceso ir kokybiškos ugdymosi aplinkos užtikrinimo programa
(programos pavadinimas)

						Kodas
		Ministerijos / Savivaldybės				
		Departamento				
		Įstaigos	190622483			
		Programos	03			
	Finansavimo šaltinio	K				
	Valstybės funkcijos	09	05	01	01	

Neformalusis vaikų švietimas (muzikos.m., sporto m.)

Neformaliojo ugdymo programų bei profesinio linkmės modulio įgyvendinimas neformalųjį ugdymą teikiant

Mokinio krepšeliui finansuoti

(eurais, ct)

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	Eil. Nr.	Asignavimų planas, įskaitant patikslinimus		Gauti asignavimai kartu su įskaitytu praėjusių metų lėšų likučiu	Panaudoti asignavimai
			metams	ataskaitiniam laikotarpiui		
1	2	3	4	5	6	7
2	IŠLAIDOS	1	22000,00	0,00	0,00	0,00
2 1	Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2	22000,00	0,00	0,00	0,00
2 1 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	6	21600,00	0,00	0,00	0,00
2 1 2 1 1 1	Socialinio draudimo įmokos	12	400,00	0,00	0,00	0,00
	IŠ VISO	330	22000,00	0,00	0,00	0,00

Direktorė

(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Bronislava Mainonienė

(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)/centralizuotos apskaitos įstaigos vadovas arba jo įgaliotas asmuo)

(parašas)

Vita Navalinskiene

(vardas ir pavardė)

Forma Nr. 2 patvirtinta
Lietuvos Respublikos finansų ministro
2008 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. 1K-465
(Lietuvos Respublikos finansų ministro
2018 m. gruodžio 31 d. įsakymo Nr. 1K-464 redakcija)

Pasvalio muzikos mokykla, 190622483, Vilniaus g.5., Pasvalys
(įstaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

**BIUDŽETO IŠLAIDŲ ŠAMATOS VYKDYMO
2019 M. KOVO MĖN. 31 D.**

1 ketvirtis
(metinė, ketvirtinė)

ATASKAITA

2019.04.08 Nr.SD-55
(data)

Ugdymo proceso ir kokybiškos ugdymosi aplinkos užtikrinimo programa
(programos pavadinimas)

									Kodas
						Ministerijos / Savivaldybės			
						Departamento			
						Įstaigos		190622483	
						Programos	03		
					Finansavimo šaltinio	S			
					Valstybės funkcijos	09	05	01	01

Neformalusis vaikų švietimas (muzikos.m.,sporto m.

. Neformaliojo ugdymo programų bei profesinio linkmės modulio įgyvendinimas neformalųjį ugdymą teikiant

Teikiamoms paslaugoms finansuoti

(eurais, ct)

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	Eil. Nr.	Asignavimų planas, įskaitant patikslinimus		Gauti asignavimai kartu su įskaitytu praėjusių metų lėšų likučiu	Panaudoti asignavimai
			metams	ataskaitiniam laikotarpiui		
1	2	3	4	5	6	7
2	IŠLAIDOS	1	32800,00	9300,00	7335,63	3433,65
2 1	Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2	26100,00	7100,00	5367,34	1948,00
2 1 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	6	25700,00	7000,00	5267,34	1948,00
2 1 2 1 1 1	Socialinio draudimo įmokos	12	400,00	100,00	100,00	0,00
2 2	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	13	6700,00	2200,00	1968,29	1485,65
2 2 1 1 1 21	Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	29	2000,00	600,00	500,00	374,73
2 2 1 1 1 22	Reprezentacinės išlaidos	30	200,00	100,00	100,00	8,65
2 2 1 1 1 30	Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	31	4500,00	1500,00	1368,29	1102,27
3	MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO ĮSIGIJIMO, FINANSINIO TURTO PADIDĖJIMO IR FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ VYKDYMO IŠLAIDOS	147	1000,00	0,00	0,00	0,00
3 1	Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išlaidos	148	1000,00	0,00	0,00	0,00
3 1 1 3 1 2	Kitų mašinų ir įrenginių įsigijimo išlaidos	161	1000,00	0,00	0,00	0,00
	IŠ VISO	330	33800,00	9300,00	7335,63	3433,65

Direktorė

(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Bronislava Mainonienė

(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)/centralizuotos apskaitos įstaigos
vadovas arba jo įgaliotas asmuo)

(parašas)

Vita Navalinskienė

(vardas ir pavardė)

PASVALIO MUZIKOS MOKYKLAI, 190622483, VILNIAUS G.5, PASVALYS
 (įstaigos pavadinimas, kodas juridinių asmenų registre, adresas)

**BIUDŽETINIŲ ĮSTAIGŲ PAJAMŲ ĮMOKŲ I BIUDŽETĄ, BIUDŽETO PAJAMŲ IŠ MOKESČIŲ DALIES
 IR KITŲ LĖŠŲ, SKIRIAMŲ PROGRAMOMS FINANSUOTI,**

2019 M. KOVO 31 D.

(metinė, ketvirtinė)
ATASKAITA

2019.04.09 (data) Nr. SD-57

Ministerijos / Savivaldybės	Kodas
Departamento	
Įstaigos	190622483
Programos	0
	3

Ugdymosi proceso ir kokybiškos ugdymosi aplinkos užtikrinimo programa

(programos pavadinimas)

Pavadinimas	Perkeltas įmokų likutis ataskaitinių metų pradžioje (išdo sąskaita)	Istatymu patvirtintos įmokos metams*	Faktinės įmokos į biudžetą per ataskaitinį laikotarpį	Gauti biudžeto asignavimai per ataskaitinį laikotarpį	Panaudoti asignavimai per ataskaitinį laikotarpį	Negautas asignavimų likutis iš do (2+4-5)	Nepanaudotas asignavimų likutis spskaitoje, kasoje, mokėjimo kortelėse	Bendras nepanaudotas asignavimų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8)	(eurai, ct)
	2	3	4	5	6	7	8	9	
1. Biudžetinių įstaigų pajamų įmokos, iš viso, iš jų pagal:									
1.1. Pajamų įmokos kodas 1.4.2.1.1.1. Biudžetinių įstaigų pajamos už prekes ir paslaugas	0	33800	9250,59	7335,63	3433,65	1914,96	3901,98	5816,94	
1.2. Pajamų įmokos kodas 1.4.2.1.2.1. Pajamos už įgalančio ir trumpalaikio materialiojo turto nuomą									
1.3. Pajamų įmokos kodas 1.4.2.1.4.1. Įmokos už išlankymą švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose									
2. Valstybės biudžeto pajamų iš mokesčių dalis ir kitos lėšos, kurių panaudojimo apimtis ir tikslinė paskirtis nurodyta įstatyme ar Vyriausybės nutarime (finansavimo šaltinis 1.6), iš viso, iš jų pagal:	0	33800	9250,59	7335,63	3433,65	1914,96	3901,98	5816,94	
Finansavimo šaltinis nuo 1.6.1.1.1 iki 1.6.1.1.9									
2.1. Finansavimo šaltinis 1.6.1.1.1									
2.2. Finansavimo šaltinis 1.6.1.1.2									
2.3. Finansavimo šaltinis 1.6.									

* Valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymas.

Direktore

(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

(Vyriausiasis buhalteris (buhalteris) / centralizuotos apskaitos įstaigos vadovas arba jo įgaliotas asmuo)

Bronislava Mamonienė

(vardas ir pavardė)

Vyta Navalniskienė

(vardas ir pavardė)

Forma Nr. 4 patvirtinta
Lietuvos Respublikos finansų ministro
2008 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. 1K-465
(Lietuvos Respublikos finansų ministro
2018 m. gruodžio 31 d. įsakymo Nr. 1K-464 redakcija)

Pasvalio muzikos mokykla, 190622483, Vilniaus g.5, Pasvalys
(įstaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

MOKĖTINŲ IR GAUTINŲ SUMŲ

2019 m. kovo mėn. 31 d.

I ketvirtis
(metinė, ketvirtinė)

ATASKAITA
2019.04.08 Nr.SD-55
(data)

Kodas
Ministerijos/Savivaldybės
Departamento
Įstaigos 190622483
(Eurais,ct)

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	Eil. Nr	Mokėtinos sumos			
			biudžeto lėšos			
			likutis metų pradžioje	likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	iš jų įvykdymo terminas	
					iš viso	10 dienų
1	2	3	4	5	6	7
2	IŠLAIDOS	1	2154,72	33681,43	0,00	0,00
2 1	Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2	0,00	31344,86	0,00	0,00
2 1 1	Darbo užmokestis	3	0,00	30853,22	0,00	x
2 1 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	4	0,00	30853,22	0,00	x
	iš jų: gyventojų pajamų mokestis	5	0,00	5622,70	0,00	x
2 1 2	Socialinio draudimo įmokos	7	0,00	491,64	x	0,00
2 1 2 1 1 1	Socialinio draudimo įmokos	8	0,00	491,64	x	0,00
2 2	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	9	2154,72	2233,19	0,00	0,00
2 2 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	10	2154,72	2233,19	0,00	0,00
2 2 1 1 1 5	Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos	13	41,77	42,40	x	0,00
2 2 1 1 1 6	Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos	14	0,00	240,00	x	0,00
2 2 1 1 1 20	Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos	22	2112,95	1930,60	x	0,00
2 2 1 1 1 30	Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	25	0,00	20,19	x	0,00
2 7	Socialinės išmokos (pašalpos)	72	0,00	103,38	x	0,00
2 7 3	Darbdavių socialinė parama	80	0,00	103,38	x	0,00
2 7 3 1 1 1	Darbdavių socialinė parama pinigais	81	0,00	103,38	x	0,00
	IŠ VISO (2+3)	137	2154,72	33681,43	0,00	0,00

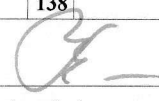
Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	Eil. Nr.	Gautinos sumos	
			biudžeto lėšos	
			likutis metų pradžioje	likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
2	IŠLAIDOS	138	0,00	1914,96

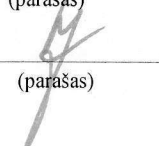
Direktorė

(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

Vyr.buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)/centralizuotos apskaitos
įstaigos vadovas arba jo įgaliotas asmuo)


(parašas)


(parašas)

Bronislava Mainonienė

(vardas, pavardė)

Vita Navalinskienė

(vardas, pavardė)

Pasvalio muzikos mokykla
2019 m.kovo mėn. 31 d.
Kreditinis įsiskolinimas

PATVIRTINTA
L.e.direktoriaus pareigas
2019 m.kovo mėn. 27 d.

Įmonės pavadinimas	Darbo užmoke	Soc. draudim	Ryšių pasl.	Transportas	Komunalinės	Kitos paslaug	Kitos paslaugos	Viso
	2.1.1.1.1.1	2.1.2.1.1.1	2.2.1.1.1.5P	2.2.1.1.1.06N	2.2.1.1.1.20F	2.2.1.1.1.23A	2.2.1.1.1.30P	
Pasvalio miesto seniūnija					1891,45		20,19	1911,64
Telia Lietuva, AB			42,40					42,40
UAB Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centras					39,15			39,15
UAB "RG kelionės"				240,00				240,00
								0,00
								0,00
								0,00
								0,00
								0,00
								0,00
								0,00
								0,00
								0,00
								0,00
								0,00
								0,00
								0,00
								0,00
								0,00
								0,00
								0,00
								0,00
Mokėtinas DU, 2 darbd.d.	18140,27							18140,27
Mokėtinas pajamų mokestis	5622,7							5622,70
Pedagogų prof.moketis	148,77							148,77
Soc.draudimas iš darbuotojo	7044,86							7044,86
Soc.draudimas iš darbdavio		491,64					0	491,64
Bendras:	30956,60	491,64	42,40	240,00	1930,60	0,00	20,19	33681,43

Debitorinės skolos

Įmonės pavadinimas	Suma
Tėvų įnašų likutis	1914,96
Finansų skyriuje	
Viso:	1914,96

Vyr.buhalterė

2019 m.kovo

31 d.

Vita Navalinskienė