



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

2019-10-09 Nr. SD-112

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2019 M. III 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. rugsėjo 30 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 dvejetainiu 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 -III ketvirtį Pasvalio muzikos mokyklai pagal programų sąmatas patvirtinta 348100,00 eurų. Iš jų 26300,00 eurų- teikiamoms paslaugoms finansuoti(lyginant su 2018 m. I-III ketv. patvirtinta 1200,00 eurų mažiau), 321800,00 eurų - savivaldybės savarankiškomis funkcijoms finansuoti(lyginant su 2018 m. I-III ketv. – 15700,00 eurų daugiau) .

Per 2019 m. I-III ketvirtį gauta finansavimo – 300268,58 eurų (24582,85 eurai daugiau

nei 2018 m. I-III ketv.) , atitinkamai kasinės išlaidos – 297075,42 eurai (31261,95 eurų daugiau nei per 2018 m. I-III ketv.) . Iš jų: 280935,82 eurų- savivaldybės savarankiškomis funkcijoms finansuoti (2018 m. I-III ketv. padaryta išlaidų mažiau 28932,77 eurai.), 16139,60 eurų- teikiamoms paslaugoms finansuoti (2018 m. per I-III ketv. padaryta išlaidų mažiau - 2329,18 eurai).

Sąskaitose 2019 m. rugsėjo 30 d. piniginių lėšų likutis – 7265,57 eurai. Iš jų: Biudžeto lėšų likutis – 3193,16 eurai ,teikiamų paslaugų likutis - 26,00 eurų bei pavedimų lėšų likutis sąskaitoje – 4046,41 eurai, iš jų: rėmėjų lėšos – 300,00 eurai, paramos lėšos(2 proc. nuo GPM bei Norvegų parama)- 2746,41 eurai bei „CD leidybos mokyklos 60-mečiui“ lėšų likutis -1000,00 eurų.

Analizuojant ugdimosi proceso ir kokybiškos ugdimosi aplinkos užtikrinimo programos(B) skirtos savarankiškomis funkcijoms finansuoti, Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2019 m.rugsėjo mėn.30 d. ataskaitą matyti, kad padaryta kasinių išlaidų sumoje- 280935,82 eurų.

Analizuojant ugdimosi proceso ir kokybiškos ugdimosi aplinkos užtikrinimo programos (S) skirtos teikiamoms paslaugoms finansuoti, Biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2019 m. rugsėjo mėn.30 d. ataskaitą matyti, kad padaryta kasinių išlaidų sumoje- 16139,60 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-III ketv. matyti, kad pervesta į biudžetą- 18566,49 eurų už suteiktas paslaugas(per 2018 m. I-III ketv. buvo pervesta į išdą 3165,14 eurai daugiau dėl didesnio likučio sąskaitoje metų pabaigoje bei didesnio vaikų skaičiaus 2018 m.). Negautas asignavimų likutis iš išdo apyskaitinio laikotarpio pabaigoje – 300,00 eurai.

Kreditorinis mokyklos įsiskolinimas 2019 m. rugsėjo 30 d. – 33375,28 eurai (4752,49 eurai didesnis nei per 2018 metų tą patį laikotarpį) . Iš jų: Įsiskolinimas už paslaugas Pasvalio miesto seniūnijai – 452,02 eurų, įsiskolinimas už atliekų tvarkymą UAB Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centrui-39,15 eurai, įsiskolinimas už ryšių paslaugas TELIA Lietuva, AB- 12,61 eurų, įsiskolinimas AB „Pasvalio žemtiekinas“ už prekes - 4,48 Eur., įsiskolinimas už kvalifikacijos kėlimą Pasvalio r. savivaldybės Švietimo pagalbos tarnybai – 1,20 eurai. Neišmokėtas darbo užmokestis darbuotojams už rugsėjo mėn. – 18835,23 eurai, VMI įmokos – 5966,48 eurai,

Pedagogų profsąjungos mokestis – 143,57 eurai, VSDFV įmokos (19,5-1,8/3 proc.) – 7390,79 eurai bei Darbdavio įmokos SODRAI (1,45-2,17 proc.) - 529,75 eurai. Kreditorinės skolos bus dengiamos gavus finansavimą iš Pasvalio rajono savivaldybės finansų skyriaus .

Debitorinės skolos 2019 m. rugsėjo 30 d. sudarė – 300,00 eurų (nesusigrąžintas lėšų likutis už suteiktas paslaugas finansų skyriuje) . Surinkta tėvų įnašų už mokslą nuo 2019-01-01 iki 2019-09-30 –17048,50 eurai.

Direktorė



Bronislava Mainonienė

Vyr. buhalterė



Vita Navalinskienė

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

01

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	321800,00	282002,09	280935,82
2	1						Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2	345800,00	300700,00	263983,83	263254,42
2	1	1	1	1	1	1	Darbo užmokestis pinigais	6	340800,00	296300,00	260023,83	259467,51
2	1	2	1	1	1	1	Socialinio draudimo įmokos	12	5000,00	4400,00	3960,00	3786,91
2	2						Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	13	24600,00	19600,00	16883,21	16883,21
2	2	1	1	1	1	5	Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos	19	400,00	400,00	232,51	232,51
2	2	1	1	1	1	6	Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos	20	2000,00	1700,00	1505,37	1505,37
2	2	1	1	1	1	11	Komandiruočių išlaidos	22	1800,00	1400,00	1379,24	1379,24
2	2	1	1	1	1	16	Kvalifikacijos kėlimo išlaidos	26	600,00	500,00	395,49	395,49
2	2	1	1	1	1	20	Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos	28	16600,00	14000,00	12021,97	12021,97
2	2	1	1	1	1	30	Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	31	3200,00	1600,00	1348,63	1348,63
2	7						Socialinės išmokos (pašalpos)	102	2000,00	1500,00	1135,05	798,19
2	7	3	1	1	1	1	Darbdavių socialinė parama pinigais	119	2000,00	1500,00	1135,05	798,19
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

						IŠ VISO	330	376400,00	321800,00	282002,09	280935,82
--	--	--	--	--	--	----------------	-----	-----------	-----------	-----------	-----------

Direktorė

(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Bronislava Mainonienė

(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė

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

(parašas)

Vita Navalinskienė

(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 SAMATOS VYKDYMO
2019 M. RUGSĖJO MĖN. 30 D.**

3 ketvirtis
(metinė, ketvirtinė)

ATASKAITA

2019.10.09 Nr.SD-112

(data)

Ugdymo proceso ir kokybiškos ugdymosi aplinkos užtikrinimo programa

(programos pavadinimas)

Kodas

Ministerijos / Savivaldybės
Departamento
Įstaigos

190622483

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

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

Programos 03

Finansavimo šaltinio S

Valstybės funkcijos

09

05

01

01

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	26300,00	18266,49	16139,60
2 1	Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2	26100,00	20300,00	12506,75	12254,08
2 1 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	6	25700,00	20000,00	12206,75	12053,77
2 1 2 1 1 1	Socialinio draudimo įmokos	12	400,00	300,00	300,00	200,31
2 2	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	13	6700,00	6000,00	5759,74	3885,52
2 2 1 1 1 21	Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	29	2000,00	1600,00	1459,74	1197,20
2 2 1 1 1 22	Reprezentacinės išlaidos	30	200,00	200,00	100,00	27,09
2 2 1 1 1 30	Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	31	4500,00	4200,00	4200,00	2661,23
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	26300,00	18266,49	16139,60

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)

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 SĄMATOS VYKDYMO
2019 M. RUGSĖJO MĖN. 30 D.**

3 ketvirtis
(metinė, ketvirtinė)

ATASKAITA

2019.10.09 Nr.SD-112
(data)

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

				Kodas	
				Ministerijos / Savivaldybės	
				Departamento	
				Įstaigos	190622483
Neformalusis vaikų švietimas (muzikos.m.,sporto m. Neformaliojo ugdymo programų bei profesinio linkmės modulio įgyvendinimas neformalųjį ugdymą teikiant				Programos	03
Finansavimo šaltinio				K	
Valstybės funkcijos				09	05
				01	01

Mokinio lėšoms 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 (bhalteris)/centralizuotos apskaitos įstaigos
vadovas arba jo įgaliotas asmuo)

(parašas)

Vita Navalinskienė

(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. rugsėjo mėn. 30 d.

3 ketvirtis
(metinė, ketvirtinė)

ATASKAITA

2019.10.09 Nr.SD-112
(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 viso	iš jų įvykdymo terminas	
1	2	3	4	5	6	7
2	IŠLAIDOS	1	2154,72	33375,28	0,00	0,00
2 1	Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2	0,00	32865,82	0,00	0,00
2 1 1	Darbo užmokestis	3	0,00	32336,07	0,00	x
2 1 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	4		32336,07		x
	iš jų: gyventojų pajamų mokestis	5		5966,48		x
2 1 2	Socialinio draudimo įmokos	7	0,00	529,75	x	0,00
2 1 2 1 1 1	Socialinio draudimo įmokos	8		529,75	x	
2 2	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	9	2154,72	509,46	0,00	0,00
2 2 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	10	2154,72	509,46	0,00	0,00
2 2 1 1 1 5	Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos	13	41,77	12,61	x	
2 2 1 1 1 16	Kvalifikacijos kėlimo išlaidos	20		1,20	x	
2 2 1 1 1 20	Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos	22	2112,95	470,98	x	
2 2 1 1 1 30	Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	25		24,67	x	
	IŠ VISO (2+3)	137	2154,72	33375,28	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		300,00
	IŠ VISO (2+3)	140	0,00	300,00

Direktorė

(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Bronislava Mainonienė

(vardas, pavardė)

Vyr.buhalterė

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

(parašas)

Vita Navalinskienė

(vardas, pavardė)

Pasvalio muzikos mokykla
2019 m.rugsėjo mėn. 30 d.
Kreditinis įsiskolinimas

PATVIRTINTA
L.e.direktoriaus pareigas
2013 m.kovo mėn. 27 d.

Įmonės pavadinimas	Darbo užmoke	Soc. draudin	Ryšių pasl.	Transportas	Kvalifikacija	Komunalinės	Atsargos	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	2.2.1.1.1.16	2.2.1.1.1.20F	2.2.1.1.1.30A	2.2.1.1.1.30P	
Pasvalio miesto seniūnija						431,83		20,19	452,02
Telia Lietuva, AB			12,61						12,61
UAB Panevėžio regiono atliekų									0,00
tvarkymo centras						39,15			39,15
AB"Pasvalio žemtiekimas"							4,48		4,48
Pasvalio r.savivaldybės									0,00
švietimo pagalbos tarnyba					1,20				1,20
									0,00
									0,00
									0,00
									0,00
									0,00
									0,00
									0,00
Kl.mokėtinų sumos darbuotojams									0,00
Mokėtinai DU, 2 darbd.d.	18835,23								18835,23
Mokėtinai pajamų mokestis	5966,48								5966,48
Pedagogų prof.moketis	143,57								143,57
Soc.draudimas iš darbuotojo	7390,79								7390,79
Soc.draudimas iš darbdavio		529,75						0	529,75
Bendras:	32336,07	529,75	12,61	0,00	1,20	470,98	4,48	20,19	33375,28

Debitorinės skolos

Įmonės pavadinimas	Suma
Tėvų įnašų likutis	300,00
Finansų skyriuje	
VSDFV(iš darbuotojo)	
Viso:	300,00

Vyr.buhalterė

2019 m.rugsėjo

Vita Navalinskienė

30 d.

PASVALIO MUZIKAUS MOKYKLĄ 190622483, VILNIAUS G.S.PASVALYS
(įstaigos pavadinimas, kodas juridinių asmenų registre, adresas)

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

2019 M. RUGSĖJO 30 D.

Ketvirtinė

(metas, ketvirtinė)

ATASKAITA

2019.10.09

Nr.

SD-112

(data)

Ministerijos / Savivaldybės		Kodas
Departamento	Įstaigos	
		190622483
Programos		3

Ugdymosi proceso ir kokybiškos ugdymosi aplinkos užtikrinimo programa

(programos pavadinimas)

Pavadinimas	Perkeltas įmokų likutis ataskaitinių metų pradžioje (išdo sąskaita)	Išstatymų 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 išdo (2+4-5)	Nepanaudotas asignavimų likutis sąskaitoje, kasoje, mokėjimo kortelėse	Bendras nepanaudotas asignavimų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Biudžetinių įstaigų pajamų įmokos, iš viso, iš jų pagal:	0	33800	18566,49	18266,49	16139,6	300	2126,89	2426,89
1.1. Pajamų įmokos kodas 1.4.2.1.1.1. Biudžetinių įstaigų pajamos už prekes ir paslaugas								
1.2. Pajamų įmokos kodas 1.4.2.1.2.1. Pajamos už ilgalaikio ir trumpalaikio materialiojo turto nuomą								
1.3. Pajamų įmokos kodas 1.4.2.1.4.1. Įmokos už išlaikymą švietimo, socialines apsaugas 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	18566,49	18266,49	16139,6	300	2126,89	2426,89
Finansavimo šaltinius 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.

Direktorė

(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

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

(parašas)

Bronislava Mamonienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Vita Navalinskienė

(vardas ir pavardė)