



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

2019-04-19 Nr. SD-62

AIŠKINAMASIS RAŠTAS **Prie 2019 m. I ketvirčio finansinių ataskaitų**

Aiškinaamojo rašto bendroji ir apskaitos politikos dalys aprašomos aiškinamajame rašte prie 2018 metų finansinių ataskaitų rinkinio.

Aiškinaamojo rašto pastabos

Pasvalio muzikos mokykla ataskaitiniu laikotarpiu nuo 2019 m. sausio 1 d. iki 2019 m. kovo 31 d. apskaitinių įverčių nekeitė.

Įvykių, galėjusių turėti reikšmingos ir neįprastos įtakos mokyklos finansiniams rezultatams, ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo.

1.Finansinės būklės ataskaita

1.1. Ilgalaikį materialųjį turtą sudaro mašinos ir įrenginiai, baldai ir biuro įranga bei kitas ilgalaikis materialus turtas . Per ataskaitinį laikotarpį muzikos mokykla materialaus ilgalaikio turto neįsigijo. Ilgalaikio turto likutinė vertė laikotarpio pabaigoje – 22137,35 Eur. (FBA,eil.A), 3461,89 eurais mažiau nei 2018-03-31, dėl ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo.

1.2. Atsargų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro ūkinės ir kanceliarinės prekės -879,78 Eur.(FBA, eil.C.I) , tai 569,39 eurais daugiau nei 2018-03-31 ,dėl medžiagų kosmetiniam klasių remontui likučio sandėlyje.

1.3. Išankstiniai apmokėjimai laikotarpio pabaigoje sudaro išankstiniai apmokėjimai už spaudos prenumeratą - 56,13 Eur. (FBA,eil. C.II).

1.4. Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas) sudaro tėvų už mokslą įsiskolinimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 7504,39 Eur.(FBA,eil.C.III.4), 1263,51 eurais mažiau nei per 2018 m. tą patį laikotarpį.

1.5. Sukauptas gautinas sumas (FBA, eil.C.III.5) sudaro- 74713,73 Eur. Iš jų: sukauptos finansavimo pajamos kreditiniam įsiskolinimui- 2233,19 Eur. , sukauptiems atostoginiams padengti- 39117,34 Eur. Iš jų: Sukaupti atostoginiai – 38536,13 Eur., SODRA nuo atostoginių – 581,21 Eur. ,neišmokėtas darbo užmokestis už kovo mėn.- 31344,86 Eur. Iš jų: darbo užmokestis – 30853,22 Eur., SODRA – 491,64 Eur., atlyginimas už dvi darbdavio ligos dienas – 103,38 Eur. bei nepanaudotas specialiuųjų lėšų likutis esantis finansų skyriuje –1914,96 Eur.

1.6. Pinigus ir pinigų ekvivalentus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro pinigų likutis bankų sąskaitose – 7839,43 Eur.. Iš jų:

- biudžeto lėšos - 4249,14 Eur.;
- teikiamų paslaugų lėšos- 43,00 Eur;
- pavedimų lėšos (gauta parama) – 3547,29 Eur.

1.7. Finansavimo sumų likutį sudaro – 26744,13 Eur.(FBA, eil.D) .Iš jų: iš savivaldybės biudžeto – 18983,51 Eur. bei iš kitų šaltinių – 7760,62 Eur.

1.8. Tiekėjams mokėtinas sumas (FBA, eilE.II.9) sudaro kreditinis įsiskolinimas už komunalines, ryšių, transporto nuomos ir kitas paslaugas – 2233,19 Eur. Iš jų:

Eil. Nr.	Kreditoriaus pavadinimas	Įsiskolinimo suma, Eurais
1.	TELIA Lietuva,AB	42,40
2.	Pasvalio miesto seniūnija	1911,64
3.	UAB Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centras	39,15
4.	UAB „RG kelionės“(transporto nuoma)	240,00
VISO:		2233,19

1.9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (FBA, eil. E.II. 10) darbuotojams 2019 m. kovo 31 d. – 31448,24 Eur. Iš jų: mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams- 18140,27 Eur., mokėtinos socialinio draudimo įmokos iš darbuotojo- 7044,86 Eur., mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 5622,70 Eur., mokėtinas pedagogų profesinės sąjungos mokestis – 148,77 Eur. bei mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos – 491,64 Eur.

1.10. Sukauptas mokėtinas suma (FBA, eil. E.II. 11) sudaro sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo įmokų nuo atostoginių sumos apyskaitinio laikotarpio pabaigoje – 39117,34 Eur. Iš jų: sukaupti atostoginiai darbuotojams – 38536,13 Eur., sukauptos socialinio draudimo įmokos nuo sukauptų atostoginių – 581,21 Eur.

2.Veiklos rezultatų ataskaita

2.1.Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2019-03-31 duomenis eil. Nr.A.I.1 „Pagrindinės veiklos pajamos iš valstybės biudžeto“ finansavimo pajamų iš valstybės biudžeto nebuvo gauta.

2.2. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2019-03-31 duomenis eil. Nr.A.I.2 „Pagrindinės veiklos pajamos iš savivaldybių biudžetų“ sudaro finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 126082,45 Eur. 2018-03-31 finansavimo pajamos buvo mažesnės 18249,86 eurais.

2.3. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2019-03-31 duomenis eil. Nr.A.I.4 „Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių“ sudaro pajamos iš kitų šaltinių – 296,56 Eur. 2018-03-31 ši eilutė buvo didesnė 84,43 eurais.

2.4. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2019-03-31 duomenis eil. Nr.A.III.1. „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ sudaro priskaičiuotos tėvų įmokos per ataskaitinį laikotarpį – 9695,00 Eur. 2018-03-31 buvo priskaičiuota 399,00 eurais daugiau.

2.5. Ataskaitos eilutėje A „Pagrindinės veiklos pajamos“ rodomos visos per ataskaitinį laikotarpį gautos pajamos – 136074,01 Eur. 2018-03-31 pajamų buvo gauta mažiau 17766,43 eurais.

2.6. Ataskaitos eilutėje B “Pagrindinės veiklos sąnaudos“ rodomos visos per ataskaitinį laikotarpį įstaigos patirtos sąnaudos – 129821,96 Eur. Lyginant su 2018-03-31 atitinkamai sąnaudų 2018 metais patirta mažiau 17141,52 eurais.

2.7. Iš pagrindinės veiklos pajamų atėmus pagrindinės veiklos sąnaudas, gautas pagrindinės veiklos perviršis – 6252,05 Eur.

2.8. Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtakos per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje nebuvo.

Direktorė



Bronislava
Mainonienė

Vyr. buhalterė



Vita Navalinskienė

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

PASVALIO MUZIKOS MOKYKLA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm.k.190622483, Vilniaus g.5,Pasvalys

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019.03.31 D. DUOMENIS**

2019.04.19 Nr.SD-62

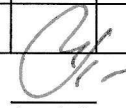
(data)

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		22137,35	23461,85
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		22137,35	23461,85
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		16,75	67,02
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3198,61	3418,74
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		18921,99	19976,09
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		90993,46	35826,81
I.	Atsargos		879,78	927,56
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		879,78	927,56
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		56,13	74,84
III.	Per vienus metus gautinos sumos		82218,12	29929,07
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		7504,39	5558,99
III.5	Sukauptos gautinos sumos		74713,73	24370,08
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		7839,43	4895,34
	IŠ VISO TURTO:		113130,81	59288,66
D.	FINANSAVIMO SUMOS		26744,13	27482,72
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		18983,51	19725,54
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		7760,62	7757,18
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		72798,77	24470,08
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		72798,77	24470,08
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		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		2233,19	2154,72
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		31448,24	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		39117,34	22215,36
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			100,00
F.	GRYNASIS TURTAS		13587,91	7335,86
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		13587,91	7335,86
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		6252,05	-2495,30
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7335,86	9831,16
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		113130,81	59288,66

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



(parašas)

Bronislava Mainonienė
(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Vita Navalinskiene
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialines apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)
PASVALIO MUZIKOS MOKYKLA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm.k.190622483 ,Vilniaus g.5, Pasvalys

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019.03.31 D. DUOMENIS

2019.04.19 Nr.SD-62

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		136074,01	118307,58
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		126379,01	108213,58
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		126082,45	107832,59
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		296,56	380,99
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		9695,00	10094,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		9695,00	10094,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		129821,96	112680,44
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		118793,30	100732,01
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1324,50	1442,47
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		7404,30	6806,16
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		131,02	11,40
V.	TRANSPORTO		453,38	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		78,69	47,90
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		839,15	2459,20
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		797,62	1181,30
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		6252,05	5627,14
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
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 ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		6252,05	5627,14
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		6252,05	5627,14
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr.buhalterė
vyriausiasis buhalteris (buhalteris)

(parašas)

(parašas)

Bronislava Mainonienė
(vardas ir pavardė)

Vita Navalinskienė
(vardas ir pavardė)