

Biržų Vlodo Jakubėno muzikos mokykla**190547931, Kęstučio g. 6, Biržai.****FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2023 M. BIRŽELIO 30 D.
AIŠKINAMASIS RAŠTAS****2023 m. rugpjūčio d. Nr.**

Paskutinis finansinių ataskaitų rinkinys, kuriame yra aprašyti mokyklos bendrieji duomenys ir apskaitos politika – 2022 metų finansinių ataskaitų rinkinys.

Nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos pakeitimų ir pokyčių aiškinamojo ršto bendrojoje ir apskaitos politikos dalyse nebuvo.

Pastabos**Finansinės būklės ataskaita****Pastaba Nr. P04** Ilgalaikis materialusis turtas.

Per ataskaitinį laikotarpį mokykla ilgalaikio materialaus turto nepirko, neatlygintinai negavo ir nenurašė.

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo mokyklos veikloje ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina sudaro 29566,78 Eur, iš jų:

mašinos ir įrenginiai (keramikos degimo krosnis, molio žiedimo staklės, muzikinis centras, kubas) – 3290,97 Eur,

baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas (kompiuteriai ir jų įranga, multimedija, kopijavimo aparatas, muzikos instrumentai) – 26275,81 Eur,

o paskutinę praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo mokyklos veikloje ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina sudarė 25192,97 Eur, iš jų:

mašinos ir įrenginiai (keramikos degimo krosnis, molio žiedimo staklės, muzikinis centras, kubas) – 3290,97 Eur,

baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas (kompiuteriai ir jų įranga, multimedija, kopijavimo aparatas, muzikos instrumentai) – 22655,02 Eur.

Mokyklos ilgalaikio materialiojo turto apskaitoje turto nuvertėjimo, nebenaudojamo ar laikinai nenaudojamo veikloje, patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams nėra.

Pastaba Nr. P08 Atsargos.

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną atsargų įsigijimo vertė lygi 90,81 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta medžiagų ir žaliavų už 4261,80 Eur, sunaudota medžiagų ir žaliavų už 4558,39 Eur; įsigyta ūkinio inventoriaus ir tiek pat atiduota naudoti už 2369,55 Eur.

Paskutinę praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną mokyklos atsargų įsigijimo vertė buvo lygi 387,40 Eur.

Pastaba Nr. P09 Išankstiniai apmokėjimai.

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną išankstinių apmokėjimų balansinę vertę sudaro 1375,22 Eur: turto draudimas – 220,11 Eur, ryšių paslaugos (svetainės talpinimo) – 39,12 Eur, kitos paslaugos – 125,99 Eur, kitos prekės (ūkinis inventorių) – 990,00 Eur.

Paskutinę praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną išankstinių apmokėjimų balansinė vertė buvo 701,08 Eur: turto draudimas – 462,12 Eur, ryšių paslaugos (svetainės talpinimo) – 78,26 Eur, kitos paslaugos – 160,70 Eur.

Pastaba Nr. P10 Per vienerius metus gautinos sumos.

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas sudaro 1083,01 Eur – pajamos už įstaigos suteiktas paslaugas.

Paskutinę praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną gautinas sumas už parduotas prekes, turta, paslaugas sudarė 3699,51 Eur – pajamos už įstaigos suteiktas paslaugas.

Sukauptas gautinas sumas sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukaupti atostoginiai (fin. š. 5-SB)	35215,60	35215,60
2.	Sukauptos soc. draudimo įmokos (fin. š. 5-SB)	541,05	541,05
3.	Darbdavių socialinė parama (fin. š. 5-SB)	23010,01	21650,34
4.	Darbo užmokestis, iš jo:	52667,57	0,00
	fin. š. 5-SB	47860,57	0,00
	fin. š. 4-SMM	4807,00	0,00
5.	Soc. Draudimo įmokos, iš jų:	1657,52	0,00
	fin. š. 5-SB	1527,52	0,00
	fin. š. 4-SMM	130,00	0,00
6.	Komunalinės paslaugos (5-SB)	1803,95	5346,28
7.	Sukauptos pajamos už suteiktas paslaugas:	5065,42	131,00
	Pervestos į biudžetą	5006,42	131,00
	Nepervestos į biudžetą	59,00	0,00
Iš viso:		119961,12	62884,27

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną ir paskutinę praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną kitas gautinas sumas sudaro 21,75 Eur - mokyklos turto (1996 m.) vagystės.

Pastaba Nr. 11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną mokyklos pinigų ir pinigų ekvivalentų likutį sudaro 2838,26 Eur. Iš jų: mokyklos paramos ir pavedimų banko sąskaitoje (kitų šaltinių lėšos) esantys fizinių asmenų ir 1,2% paramos pinigai kitoms išlaidoms – 2014,28 Eur, juridinių asmenų paramos pinigai kitoms išlaidoms – 756,98 Eur, Biržų rajono savivaldybės administracijos pervestos lėšos (4-SMM NFS) Neformaliojo vaikų švietimo programos Instrumentų pažinimas įgyvendinimui – 8,00 Eur ir įstaigos pajamų surenkamojoje sąskaitoje esantys nepervesti į biudžetą pajamų už suteiktas paslaugas pinigai – 59,00 Eur.

Paskutinę praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną pinigų ir pinigų ekvivalentų likutį sudarė 2446,11 Eur. Iš jų: mokyklos paramos ir pavedimų banko sąskaitoje (kitų šaltinių lėšos) esantys fizinių asmenų ir 1,2% paramos pinigai kitoms išlaidoms – 2014,28 Eur, juridinių asmenų paramos pinigai kitoms išlaidoms – 431,83 Eur, einamojoje sąskaitoje (įstaigos pajamos už suteiktas paslaugas iš biudžeto) apmokėti už prekes ir paslaugas – 202,51 Eur ir pinigai kelyje – -202,51 Eur. Pinigai kelyje liko todėl, kad gruodžio 30 ir 31 dienomis strigo bankas ir pavedimų nurodymus įvykdė tik sekančių metų sausio 1 d.

Paramos lėšos naudojamos mokyklos nuostatuose numatytoje veikloje vykdyti.

Pastaba Nr. P12 Finansavimo sumos.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS "Finansavimo sumos" 4 priede.

Papildomi paaiškinimai apie sumas ir gautus rezultatus esančias šiame priede:

1. Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):

iš 4-o stulpelio 1.2. eilutėje esančios 24974,00 Eur sumos 1260,00 Eur, 5-o stulpelio 1.1. eilutėje esanti 20,20 Eur ir 1.2. eilutėje esanti -20,20 Eur sumos, iš 9-o stulpelio 1.1. eilutėje esančios -205,96 Eur sumos -20,20 Eur ir 1.2. eilutėje esančios -25148,75 Eur sumos -1231,80 Eur, 13-o stulpelio 1.2. eilutėje esanti -194,95 Eur suma yra iš Biržų rajono savivaldybės administracijos gautos finansavimo sumos Neformaliojo vaikų švietimo programai "Instrumentų pažinimas" (kodai 120101881, 120101882) įgyvendinti.

2. Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):

iš 4-o stulpelio 2.2. eilutėje esančios 281869,50 Eur sumos 1029,44 Eur ir iš 9-o stulpelio 2.2. eilutėje esančios -281599,50 Eur sumos -1029,44 Eur yra iš Biržų rajono savivaldybės administracijos gautos finansavimo sumos mokinių, turinčių teisę važiuoti į mokyklą ir iš jos į namus kitu transportu (ne reguliaraus susisiekimo, specialiųjų reisų, mokyklų autobusais) vežiojimo išlaidoms kompensuoti.

iš 4-o stulpelio 2.2. eilutėje esančios 281869,50 Eur sumos 350,00 Eur, 5-o stulpelio 1.1. eilutėje esanti 270,00 Eur ir 1.2. eilutėje esanti -270,00 Eur sumos, iš 9-o stulpelio 1.1. eilutėje esančios -446,10 Eur sumos -270,00 Eur ir 1.2. eilutėje esančios -281599,50 Eur sumos -80,00 Eur yra iš Biržų rajono savivaldybės administracijos gautos finansavimo sumos visuomenės sveikatos rėmimo specialiajai programai "Spalvos ir emocijos" įgyvendinti.

Pastaba Nr. P15 Ilgalaikiai atidėjiniai.

Eil. Nr.	Atidėjiniai susiję su darbo santykiais	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Išeitinės išmokos (DK 56 straipsnis 1 dalis 4 punktas)	22827,93	21650,34
Iš viso:		22827,93	21650,34

Pastaba Nr. P17 Trumpalaikiai įsipareigojimai.

Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudaro 59,00 Eur – pervestinos į savivaldybės biudžetą įstaigos pajamos už suteiktas paslaugas.

Tiekėjams mokėtinas sumas sudaro:

Eil. Nr.	Mokėtina suma	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Komunalinės (šildymas, vanduo, elektra, atliekų išvežimas) ir ryšių pasl.	2072,71	5990,88
2.	Transporto paslaugos	800,00	0,00
3.	Komandiruočių išlaidos	639,54	0,00
4.	Materialiojo turto paprastojo remonto prekių įsigijimas	5,48	0,00
5.	Kitos prekės ir paslaugos	192,65	0,08
Iš viso:		3710,38	5990,96

Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro:

Eil. Nr.	Mokėtina suma	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Darbo užmokestis	52867,62	0,00
2.	Soc.draudimo įmokos darbdavio	1660,42	0,00
3.	Darbuotojų transporto išlaidų vykstant iš gyvenamosios vietos į darbo vietą ir atgal kompensavimas	182,08	0,00
4.	Kitos mokėtinos sumos darbuotojams (komandiruočių išl.)	150,47	0,00
Iš viso:		54860,59	0,00

Sukauptas mokėtinas sumas sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukaupti atostoginiai	35215,60	35215,60
2.	Sukauptos soc. draudimo įmokos	541,05	541,05
Iš viso:		35756,65	35756,65

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro:

Eil. Nr.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Ateinančių laikotarpių pajamos už suteiktas paslaugas	120,00	129,00
2.	Pervestina suma į savivaldybės biudžetą už pavogtą (1996 m.) turtą	21,75	21,75
Iš viso:		141,75	150,75

Pastaba Nr. P18 Grynasis turtas.

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną grynojo turto likutį sudaro 10006,08 Eur, iš jo einamųjų metų perviršis ar deficitas 718,07 Eur, ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas 9288,01 Eur.

Paskutinę praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 9288,01 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita**Pastaba Nr. P21** Pagrindinės veiklos kitas pajamas.

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro 18141,00 Eur – mokyklos pajamos už suteiktas paslaugas.

Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos kitas pajamas sudarė 15170,00 Eur – mokyklos pajamos už suteiktas paslaugas.

Pastaba Nr. P 22.

Pagrindinės veiklos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Ataskaitinis laikotarpis (Eur)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (Eur)
1.	Darbo užmokestis	330480,93	295247,22
2.	Atidėjiniai susiję su darbo santykiais	1177,59	0,00
3.	Soc.draudimo įmokos darbdavio	5476,03	4524,66
4.	Ligos išmokos	3236,89	1964,90
5.	Darbuotojų transporto išlaidų vykstant iš gyvenamosios vietos į darbo vietą ir atgal kompensavimas	1979,88	0,00
6.	Darbuotojų sveikatos patikrinimo išlaidų kompensavimas	48,76	0,00
Iš viso:		342400,08	301736,78

Pagrindinės veiklos komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Ataskaitinis laikotarpis (Eur)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (Eur)
1.	Šildymas	14957,67	17039,59
2.	Elektros energija	1311,98	1748,80
3.	Vandentiekis ir kanalizacija	473,19	295,84
4.	Ryšių paslaugos	274,64	446,20
5.	Kitos komunalinės paslaugos	186,73	212,09
Iš viso:		17204,21	19742,52

Pagrindinės veiklos kitų paslaugų sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Ataskaitinis laikotarpis (Eur)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (Eur)
1.	Banko paslaugų mokesčiai, Lietuvos paštui įmokų administravimo paslauga, spausdinimo, maketavimo, elektroninių sąvadų ir spaudinių prenumeratos, darbuotojų privalomo sveikatos patikrinimo, skelbimų spaudoje, skalbimo, registrų centro, turto draudimo, vienkartinio dokumentų rengimo, duomenų apsaugos pareigūno, teisinės paslaugos, vidaus kontrolės rengimas, jos įgyvendinimo analizė ir vertinimas, "Mano dienyno" priežiūra, su mokyklos veikla susijusios įvairios kitos smulkios paslaugos	1815,01	1681,17
Iš viso:		1815,01	1681,17

Pastaba Nr. P23 Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.

Ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos rezultata -193,38 Eur sudaro delspinigiai už laiku nesumokėtą įsiskolinimą už šildymą (už 2023 m.)

Paskutinę praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną finansinės ir investicinės veiklos rezultata -28,71 Eur sudarė delspinigiai už laiku nesumokėtą įsiskolinimą už šildymą (už 2022 m.).

Direktorė

Edita Timukienė

Vyriausioji buhalterė

Sidonija Gilienė