

PATVIRTINTA
BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhal-
terinė apskaita“ direktoriaus pavaduo-
tojos laikinai atliekančios direktoriaus
funkcijas
2019-07-19 įsakymu Nr. V-230

Kauno 1-oji muzikos mokykla
2019 M. II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Kauno 1-oji muzikos mokykla, 190144649, J. Gruodžio g.25, 44289 Kaunas
(Istaigos pavadinimas, kodas, adresas)

Kauno 1-osios muzikos mokyklos (toliau – Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2019 m. I ketvirčio tarpiniame aiškinamajame rašte.

2. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitos straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Apskaitos politika išdėstyta 2019 metų I ketvirčio tarpiniame aiškinamajame rašte.

3. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1. Pastaba Nr. P03. Nematerialus turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialus turtas pateiktas likutine verte 0,00 Eur. Informacija apie nematerialiojo turto įsigijimo vertę ir likutinę vertę, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Turto grupė	Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur.)	Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)
1120001 Programinės įrangos ir jos licencijų įsigijimo savikaina	271,38	271,38
1150001 Kito nematerialiojo turto įsigijimo savikaina	640,93	640,93

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nepirko nematerialiojo turto.

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinė vertė per ataskaitinį laikotarpį nepasikeitė.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 121840,20 Eur. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertę ir likutinę vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Turto grupė	Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)	Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)
1202201 Negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina	237994,96	237994,96
1202201 Kitų statinių įsigijimo savikaina	2523,18	1475,32
1205401 Kitų mašinų ir įrenginių įsigijimo savikaina	153794,81	118543,70
1208201 Kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina	4985,23	4985,23
1208301 Kitos biuro įrangos įsigijimo savikaina	4688,76	4688,76
1210111 Nebaigtos statybos įsigijimo savikaina	85541,23	0,00
Viso:	489528,17	367687,97

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto buvo už 28399,00 Eur.

Neatlygintinai gauto turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas ir naujai įsigytas turtas.

3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

4. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro 1168,51 Eur, tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 7990,43 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 436,00 Eur. Nurašyta atsargų už 6821,92 Eur, iš jų 1763,72 Eur iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinės būklės ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 0,00 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
----------	------------------------	------------

1.		212
2.		

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 0,00 Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.		211
2.		

6. Pastaba Nr. P10. Per vienus metus gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 310129,41 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 161607,09 Eur:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	870,00
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	160737,09
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	0,00

- Sukauptos gautinos sumos 148522,32Eur.:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	25167,68
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	30756,65
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	27702,81
4.	Darbuotojams	64895,18
5.	Tiekėjams	0,00
6.	Sukauptos negrąžintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	161904,01

- Kitos gautinos sumos sudaro 0,00 Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.		229
2.		

7. Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Piniginių lėšų likutį 1072,37 Eur. ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 91271,70 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	173811,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto	1107662,17

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauto turto nebuvo.

9. Pastaba Nr. P13 ir P14. Ilgalaikiai įsipareigojimai.

Įstaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi.

10. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 1888,59 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Kesko Senukai Lithuania, UAB	708,00
2.	Kauno moksleivių techninės kūrybos centras	382,48
3.	Energijos skirstymo operatorius, AB	280,44
4.	Bitė Lietuva, UAB	183,70
5.	Kauno švara, UAB	101,81

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 123354,64 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	64846,24
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	28668,12
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	27702,81
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	2088,53
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	48,94

- Sukauptos mokėtinos sumos 25901,57 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	24826,50
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	341,18
3.	Sukauptos kitos mokėtinos sumos	733,89

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 371,61 Eur.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 191422,38 Eur., tai einamų metų sukauptas perviršis 27812,07 Eur. ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 163610,31 Eur:

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 1216886,34 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	1199100,31
2.	Darbdavio socialinio draudimo	17786,03

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 5213,16 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	0,00
2.	Kiti statiniai	242,88
3.	Mašinos ir įrengimai	4596,78
4.	Transporto priemonės	0,00
5.	Baldai ir biuro technika	373,50
6.	Kitas ilgalaikis turtas	0,00
7.	Programinė įranga ir licencijos	0,00
8.	Kitas nematerialus turtas	0,00

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 16715,23 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Šildymo	10928,95
2.	Elektros energijos	3204,59
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	501,27
4.	Ryšių paslaugų	1469,56
5.	Šiukšlių išvežimo	610,86

- Transporto sąnaudos 3148,68 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kuras	0,00
2.	Automobilių atsarginės dalys	0,00
3.	Transporto nuomos sąnaudos	0,00
4.	Kitos transporto sąnaudos	3148,68

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 6821,92 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	
2.	Medikamentai	
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	
4.	Kanceliarinės prekės	1789,72
5.	Valymo prekės	425,36
6.	Maisto produktai	

7.	Ūkinis inventoriuss	1763,72
8.	Kt. medžiagos	2843,12

- Kvalifikacijos kėlimo sànaudos 595,00 Eur.
- Paprastojo remonto ir eksploataavimo sànaudos 11593,21 Eur.
- Nuomos sànaudos 1269,60 Eur.
- Kitų paslaugų sànaudos 3572,58 Eur :

Eil. Nr.	Sànaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sànaudos	248,38
2.	Konsultavimo paslaugų sànaudos	0,00
3.	Draudimo paslaugų sànaudos	0,00
4.	Projektavimo paslaugų sànaudos	0,00
5.	Valymo paslaugų sànaudos	377,90
6.	Organizacinės technikos priežiūros sànaudos	76,50
7.	Teisinių paslaugų sànaudos	0,00
8.	Narystės organizacijose sànaudos	0,00
9.	Skalbimo paslaugų sànaudos	0,00
10.	Apsaugos paslaugų sànaudos	514,32
11.	Maitinimo paslaugų sànaudos	508,10
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sànaudos	0,00
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sànaudos	0,00
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sànaudos	100,00
15.	Kitų paslaugų sànaudos (kitos sànaudos)	1747,38

- Kitos sànaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitos sànaudos sudaro 5905,46 Eur.

12. Finansavimo pajamos 1225312,52 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	173811,00
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	173811,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	1049307,32
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	2113,88
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	1047193,44
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	2194,20
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	2194,20

4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	
------	---	--

13. Pastaba Nr. P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos.

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už 73350,73 Eur. Šias pajamas sudaro suteiktos paslaugos.

- Įstaiga turi kitos veiklos pajamų už 870,00 Eur. Šios pajamos gautos už patalpų nuomą. Pagrindinės veiklos perviršis 26942,07 Eur. Ataskaitinio laikotarpio perviršis 27812,07 Eur.

Vadovas

Mindaugas Labanauskas

KBĮBA specialistas

Birutė Kviatkovskienė

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

Kauno 1-oji muzikos mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190144649, J. Gruodžio g. 25, 44289 Kaunas

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2019 m. liepos 29 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		121 840,20	98 654,36
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtos 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	P04	121 840,20	98 654,36
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		1 047,86	1 290,74
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		35 251,11	11 448,89
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			373,50
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		85 541,23	85 541,23
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P07		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	P08	312 370,29	366 794,26
I.	Atsargos		1 168,51	
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 168,51	
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	P09		23,71

III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	310 129,41	365 909,86
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, turtą, paslaugas	P10	(298,77)	6 026,68
III.5	Sukauptos gautinos sumos		310 428,18	359 853,44
III.6	Kitos gautinos sumos			29,74
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1 072,37	860,69
	IŠ VISO TURTO:		434 210,49	465 448,62
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	91 271,70	93 070,52
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		62 984,19	62 588,81
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		28 287,51	30 481,71
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		151 516,41	208 767,79
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	151 516,41	208 767,79
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			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	1 888,59	1 127,05
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P17	123 354,64	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	25 901,57	207 269,22
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		371,61	371,52
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	191 422,38	163 610,31
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		191 422,38	163 610,31
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		27 812,07	59 744,32
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		163 610,31	103 865,99
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		434 210,49	465 448,62

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Mindaugas Labanauskas

(vardas ir pavardė)

Specialistė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Birutė Kviatkovskienė

(vardas ir pavardė)

Kauno 1-oji muzikos mokykla

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190144649, J. Gruodžio g. 25, 44289 Kaunas

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2019 m. liepos 29 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 298 663,25	1 070 069,07
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1 225 312,52	983 324,44
I.1.	Iš valstybės biudžeto		173 811,00	1 600,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		1 049 307,32	979 904,98
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 194,20	1 819,46
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		73 350,73	86 744,63
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		73 350,73	86 744,63
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(1 271 721,18)	(1 021 723,57)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(1 214 856,63)	(980 728,14)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(5 213,16)	(3 773,83)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(16 715,23)	(17 233,72)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		(3 148,68)	(8 897,17)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(595,00)	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(11 593,21)	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(6 821,92)	(4 036,43)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(2 029,71)	(987,84)
XI.	NUOMOS		(1 269,60)	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(3 572,58)	(3 702,18)
XIV.	KITOS		(5 905,46)	(2 364,26)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		26 942,07	48 345,50
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		870,00	870,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		870,00	870,00

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 PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		27 812,07	49 215,50
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		27 812,07	49 215,50
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Mindaugas Labanauskas

(vardas ir pavardė)

Specialistė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Birutė Kviatkovskienė

(vardas ir pavardė)