

**KAUNO 1-OS MUZIKOS MOKYKLOS 2020 M. BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ
ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

1. BENDROJI DALIS

Kauno 1-osios muzikos mokyklos (toliau – Įstaigos) 190144649, J. Gruodžio g. 25, 44289 Kaunas bendrosios dalies informacija pateikta 2019 m. gruodžio 31 d. aiškinamajame rašte.

2. APSKAITOS POLITIKA

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

Apskaitos politika išdėstyta 2019 m. gruodžio 31 d. 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.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai ilgalaikis materialusis turtas pateiktas likutine verte 154545,03 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	236838,51	236838,51
1202201 Kitų statinių įsigijimo savikaina	2523,18	1961,08
1205401 Kitų mašinų ir įrenginių įsigijimo savikaina	154951,26	131058,86
1208201 Kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina	4985,23	4985,23
1208301 Kitos biuro įrangos įsigijimo savikaina	5583,76	4862,78
1209401 Kitas ilgalaikis materialusis turtas	48794,01	4965,69
1210111 Nebaigtos statybos įsigijimo savikaina	85541,23	0,00
Viso:	539217,18	384672,15

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto buvo už 3530,01 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 atsargų nėra. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 7236,98 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 0,00 Eur. Nurašyta atsargų už 4111,61 Eur, iš jų 3125,37 Eur iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinių mokėjimų nėra.

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

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 387235,85 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 8592,92 Eur:

Eil.	Gautino sumos	Suma (Eur)
------	---------------	------------

Nr.		
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	0,00
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	8592,92
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	0,00

- Sukauptos gautinos sumos 378642,93 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	52847,65
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	44470,14
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	37992,56
4.	Darbuotojams	99260,06
5.	Tiekėjams	0,00
6.	Sukauptos negrąžintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	144072,52

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

Piniginių lėšų likutį 5735,34 Eur. ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 92315,09 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	182362,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto	786643,08

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 1074,04 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Energijos skirstymo operatorius, AB	350,03
2.	Bitė Lietuva, UAB	181,79
3.	Kauno švara, UAB	136,64
4.	Instrukcija LT, MB	120,00
5.	Ignitis, UAB	141,97

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 181722,76 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	99219,26
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	41537,90
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	37992,56
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	2932,24
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	40,80

- Sukauptos mokėtinos sumos 53581,54 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	52105,10
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	742,55
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 218451,18 Eur, tai einamų metų sukauptas perviršis 31574,84 Eur ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 186876,34 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 1117367,69 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	1100373,39
2.	Darbdavio socialinio draudimo	16994,56

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 10221,69 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	0,00
2.	Kiti statiniai	242,88
3.	Mašinos ir įrengimai	5185,45
4.	Transporto priemonės	0,00
5.	Baldai ir biuro technika	149,16
6.	Kitas ilgalaikis turtas	4644,20
7.	Programinė įranga ir licencijos	0,00
8.	Kitas nematerialus turtas	0,00

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 11955,08 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Šildymo	6472,59
2.	Elektros energijos	3265,73
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	470,94
4.	Ryšių paslaugų	1100,13
5.	Šiukšlių išvežimo	645,69

- Transporto sąnaudos 1295,65 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	1295,65

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 7236,98 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	0,00
2.	Medikamentai	0,00
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	511,20
4.	Kanceliarinės prekės	311,01
5.	Valymo prekės	757,17
6.	Remonto prekės	496,00
7.	Maisto produktai	167,67
8.	Ūkinis inventorių	3125,37
9.	Kt. medžiagos	1868,56

- Kitų paslaugų sąnaudos 6568,00 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	203,90
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	360,00
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	0,00
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	2420,00
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	701,27
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	478,38
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	0,00
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	0,00
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	0,00
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	328,61
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	0,00
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	75,00
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	0,00
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	0,00
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	2000,84

- Kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitos sąnaudos sudaro 150,00 Eur.

12. Finansavimo pajamos 1118600,84 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	182362,00
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	182362,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	934567,90
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	40,62
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	934527,28
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:	1670,94
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	1670,94
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 suteiktas paslaugas 76451,34 Eur ir kitos veiklos pajamų už 435,00 Eur. Šios pajamos gautos už patalpų nuomą.

Direktorius

Mindaugas Labanauskas

KBĮBA grupės vadovo pavaduotoja

Violeta Dvaranauskaitė

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 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. birželio 30 d. Nr. 2VR

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 195 052,18	1 298 663,25
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1 118 600,84	1 225 312,52
I.1.	Iš valstybės biudžeto		182 362,00	173 811,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		934 567,90	1 049 307,32
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 670,94	2 194,20
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	76 451,34	73 350,73
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		76 451,34	73 350,73
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	(1 163 912,34)	(1 271 721,18)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(1 115 667,28)	(1 214 856,63)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(10 221,69)	(5 213,16)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(11 955,08)	(16 715,23)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		(1 295,65)	(3 148,68)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			(595,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(9 046,99)	(11 593,21)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(7 236,98)	(6 821,92)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(1 700,67)	(2 029,71)
XI.	NUOMOS		(70,00)	(1 269,60)
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(6 568,00)	(3 572,58)
XIV.	KITOS		(150,00)	(5 905,46)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		31 139,84	26 942,07
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		435,00	870,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		435,00	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		31 574,84	27 812,07
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		31 574,84	27 812,07
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Mindaugas Labanauskas

(vardas ir pavardė)

KBĮBA grupės vadovo pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Violeta Dvaranauskaitė

(vardas ir pavardė)

(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 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. birželio 30 d. Nr. 2FB

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		154 545,03	161 236,71
I.	Nematerialusis turtas			
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	P04	154 545,03	161 236,71
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		562,10	804,98
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		23 892,40	29 077,85
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		720,98	870,14
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		43 828,32	44 942,51
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		85 541,23	85 541,23
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		392 971,19	210 265,24
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
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			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	387 235,85	204 554,00

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		8 592,92	1 333,09
III.5	Sukauptos gautinos sumos		378 642,93	202 377,68
III.6	Kitos gautinos sumos			843,23
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	5 735,34	5 711,24
	IŠ VISO TURTO:		547 516,22	371 501,95
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	92 315,09	94 869,88
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		62 466,95	63 350,80
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		29 848,14	31 519,08
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		236 749,95	89 755,73
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	236 749,95	89 755,73
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		1 074,04	1 120,79
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		181 722,76	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		53 581,54	88 263,33
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		371,61	371,61
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	218 451,18	186 876,34
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		218 451,18	186 876,34
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		31 574,84	23 266,03
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		186 876,34	163 610,31
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		547 516,22	371 501,95

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

KBĮBA grupės vadovo pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Mindaugas Labanauskas

(vardas ir pavardė)

Violeta Dvaranauskaitė

(vardas ir pavardė)