

**KAUNO 1-OS MUZIKOS MOKYKLOS 2020 M. RUGSĖJO 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 tarpinės finansinės ataskaitos parengtos 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	912,31	912,31

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 150715,02 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	2082,52
1205401 Kitų mašinų ir įrenginių įsigijimo savikaina	3383,97	3383,97
1208101 Baldų įsigijimo savikaina	976,02	976,02
1208201 Kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina	4985,23	4985,23
1208301 Kitos biuro įrangos įsigijimo savikaina	3790,96	3144,56
1209101 Scenos meno priemonių įsigijimo savikaina	201398,19	137311,46
1209401 Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1005,85	1005,85
1210111 Nebaigtos statybos įsigijimo savikaina	85541,23	0,00
Viso:	540443,14	389728,12

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto buvo už 4420,01 Eur.

Neatlygintinai gauto turto per ataskaitinį laikotarpį buvo už 335,96 Eur.

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

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 10789,25 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 0,00 Eur. Nurašyta atsargų už 10789,25 Eur, iš jų 4535,36 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 355138,98 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas 11038,33 Eur:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)

1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	0,00
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	11038,33
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos	0,00

- Sukauptos gautinos sumos 344100,65 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	18113,76
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	42609,22
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	37110,76
4.	Darbuotojams	96251,09
5.	Tiekėjams	0,00
6.	Sukauptos negražintos įstaigos pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto	150015,82

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

Piniginių lėšų likutį 8705,75 Eur. ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 94887,48 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	223864,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto	1306893,96

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 4647,20 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Energijos skirstymo operatorius, AB	753,05
2.	Militra, UAB	455,00
3.	Bitė Lietuva, UAB	364,63
4.	Kesko Senukai Lithuania, UAB	335,61
5.	Chipai, MB	280,00

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 175971,07 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	99211,59
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	39738,81
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	37110,76
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	2870,41
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	39,50

- Sukauptos mokėtinos sumos 19219,26 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	17855,79
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	257,97
3.	Sukauptos kitos mokėtinos sumos, depozitas	733,89

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 371,61 Eur, tai užstatas pagal nuomos sutartį.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 219834,74 Eur, tai einamų metų sukauptas perviršis 32958,40 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 1638768,59 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	1613793,63
2.	Darbdavio socialinio draudimo	24974,96

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 14941,70 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Negyvenamieji pastatai	0,00
2.	Kiti statiniai	364,32
3.	Kitos mašinos ir įrengimai	0,00
4.	Transporto priemonės	0,00
5.	Baldai	0,00
6.	Kompiuterinė įranga	0,00
7.	Kita biuro įranga	223,74
8.	Scenos meno priemonės	14353,64
9.	Programinė įranga ir licencijos	0,00
8.	Kitas nematerialus turtas	0,00

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 14575,03 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Šildymo	6475,74
2.	Elektros energijos	4695,67
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	697,41
4.	Ryšių paslaugų	1650,60
5.	Šiukšlių išvežimo	1055,61

- Transporto sąnaudos 1381,34 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	1381,34

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 10789,25 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	0,00
2.	Medikamentai	487,09
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	824,20
4.	Kanceliarinės prekės	557,04
5.	Valymo prekės	757,17
6.	Remonto prekės	496,00
7.	Maisto produktai	167,67
8.	Ūkinis inventorių	4535,36
9.	Kt. medžiagos	2964,72

- Kitų paslaugų sąnaudos 7201,86 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	326,01
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	360,00
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	0,00
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	2420,00
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	791,87
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	706,38
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	0,00
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	0,00
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	0,00
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	413,66
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)	2108,94

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

12. Finansavimo pajamos 1641335,75 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	223864,00
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	223864,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	1414257,98
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	60,93
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	1414197,05
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:	3213,77
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	3213,77
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 93327,56 Eur ir kitos veiklos pajamų už 870,00 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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2020 m. rugsėjo 30 d. Nr. 3VR

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 734 663,31	1 610 314,40
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1 641 335,75	1 519 670,48
I.1.	Iš valstybės biudžeto		223 864,00	231 750,24
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		1 414 257,98	1 284 807,74
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			7,99
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3 213,77	3 104,51
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	93 327,56	90 643,92
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		93 327,56	90 643,92
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	(1 702 574,91)	(1 606 403,82)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(1 636 839,05)	(1 507 284,74)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(14 941,70)	(8 819,36)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(14 575,03)	(19 031,06)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		(1 381,34)	(3 148,68)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(455,00)	(595,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(14 242,14)	(34 801,44)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(10 789,25)	(13 191,59)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(1 929,54)	(2 059,85)
XI.	NUOMOS		(70,00)	(1 269,60)
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(7 201,86)	(9 742,04)
XIV.	KITOS		(150,00)	(6 460,46)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		32 088,40	3 910,58
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		870,00	1 305,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		870,00	1 305,00

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		32 958,40	5 215,58
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		32 958,40	5 215,58
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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. rugsėjo 30 d. Nr. 3FB

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		150 715,02	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	150 715,02	161 236,71
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		440,66	804,98
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			29 077,85
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		646,40	870,14
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		64 086,73	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		363 844,73	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	355 138,98	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		11 038,33	1 333,09
III.5	Sukauptos gautinos sumos		344 100,65	202 377,68
III.6	Kitos gautinos sumos			843,23
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	8 705,75	5 711,24
	IŠ VISO TURTO:		514 559,75	371 501,95
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	94 887,48	94 869,88
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		62 542,17	63 350,80
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		32 345,31	31 519,08
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		199 837,53	89 755,73
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	199 837,53	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		4 647,20	1 120,79
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		175 971,07	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		18 847,65	88 263,33
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		371,61	371,61
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	219 834,74	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		219 834,74	186 876,34
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		32 958,40	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:		514 559,75	371 501,95

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)