

ŠIAULIŲ MENŲ MOKYKLA

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PRIE 2020 M. III KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2020-10-15

Šiauliai

I. BENDROJI DALIS

Biudžetinė įstaiga Šiaulių menų mokykla yra juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir anspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Šiaulių menų mokykla savo veiklą grindžia Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos įstatymais, Švietimo ir mokslo ministro įsakymais, Šiaulių moksleivių namų nuostatais. Šiaulių menų mokyklos steigėjas ir savininkas yra Šiaulių miesto savivaldybė. Įstaiga finansuojama iš Šiaulių miesto savivaldybės biudžeto. Įstaigos adresas – Aušros alėjos g. 52, Šiauliai. Įstaigos kodas – 190530992 draudėjo kodas 799709.

Šiaulių menų mokyklą sudaro keturi integruoti struktūriniai padaliniai: vaikų klubas „Aitvaras“ adresu Žemaitės g. 22, LT – 77169, Šiauliai, vaikų klubas „Kibirkštis“ adresu Krymo g. 32, LT – 78296, Šiauliai, vaikų klubas „Draugystė“ adresu Saulės tako g. 5, LT – 78301, Šiauliai, vaikų studija „Kompanija šauni“ ir Jaunimo centras adresu Vytauto g. 103A, LT-77160, Šiauliai. Įstaigos veikla - neformalusis ugdymas. Klubų veikla neatsiejama nuo įstaigos veiklos.

Pagal 2020 m. rugsėjo 30 d. duomenis įstaigoje dirbo 49 darbuotojai.

Įstaiga neturi kontroliuojamųjų arba asocijuotųjų subjektų.

Finansinėse ataskaitose duomenys teikiami eurais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Vykdydama Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2006 m. spalio 30 d. nutarimu Nr. 1065 patvirtintą Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo koncepciją ir 2007 m. birželio 26 d. priimtą Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą, kuris nustato viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų rinkinį ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį, šių rinkinių sudarymo reikalavimus ir atsakomybę už ataskaitų rinkinio sudarymą ir pateikimą, nuo 2010 m. sausio 1 d. Šiaulių moksleivių namų buhalterinė apskaita tvarkoma pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų reikalavimus (VSAFAS), vadovaujantis Šiaulių moksleivių namų direktoriaus 2010 m. sausio 29 d. įsakymu Nr. V1-53 „Dėl Šiaulių moksleivių namų apskaitos politikos tvirtinimo“, patvirtinta apskaitos politika, 2018 m. sausio 9 d. įsakymu Nr. V1-12 (1.3.) „Dėl Šiaulių moksleivių namų direktoriaus 2010 m. sausio 29 d. įsakymo Nr. V1-53 (1.3.) “Dėl Šiaulių moksleivių namų apskaitos politikos tvirtinimo“ 1.2 punkto pakeitimo (nauja redakcija).

Įstaiga sudaro žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų finansines ataskaitas, kurios atitinka VSAFAS reikalavimus.

Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinyje teikiama informacija apie Šiaulių menų mokyklos turtą, finansavimo sumas, įsipareigojimus, pajamas, sąnaudas.

Plačiau apskaitos politika aprašyta aiškinamajame rašte prie 2019 metų metinių finansinių ataskaitų.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaitos pagal 2020 m. rugsėjo 30 d. duomenis sumų paaiškinimas:

ILGALAIKIS TURTAS – 192109,70 € – ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė (privalomojo bendrojo sąskaitų plano sąskaita 120). Iš jų: 187988,20 € – negyvenamieji pastatai, 3383,74 € – baldai ir biuro įranga, 737,76 € – kitos mašinos ir įrenginiai.

Turimo ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikas aprašytas aiškinamajame rašte prie 2019 metų metinių finansinių ataskaitų.

TRUMPALAIKIS TURTAS – 40818,62 €. Šią sumą sudaro per vienerius metus gautinos sumos (39679,99 €), pinigai ir pinigų ekvivalentai (1138,63 €).

Per vienus metus gautinas sumas (privalomojo bendrojo sąskaitų plano sąskaita 226, 228, 229, 24) 40818,62 € sudaro:

sukauptos gautinos sumos 31449,99 € (31226,23 € sukauptos sumos darbuotojams; 223,76 € sumos tiekėjams iš biudžeto lėšų);

kitos gautinos sumos 8230,00 € (gautinos tėvų įmokų lėšos);

pinigai ir pinigų ekvivalentai – 1138,63 € (711,33 € – paramos lėšų sąskaitoje, 331,66 € – biudžeto lėšų sąskaitoje, 55,64 € – specialiųjų programų lėšų sąskaitoje, 40,00 € – tėvų įmokų sąskaitoje).

Iš viso turto – 232928,32 €, kurį sudaro ilgalaikis ir trumpalaikis turtas.

FINANSAVIMO SUMOS – 192414,93 €. Iš jų:

103,21 € – iš valstybės biudžeto lėšų (ilgalaikio turto likutinė vertė);

174643,35 € – iš savivaldybės biudžeto lėšų (174311,69 € – ilgalaikio turto likutinė vertė, 331,66 € – lėšos kitoms paslaugoms),

17668,37 € – iš kitų šaltinių lėšų (16957,04 € ilgalaikio turto likutinė vertė, 520,33 € – lėšos kitoms paslaugoms, 191,00 € – atsargoms).

ĮSIPAREIGOJIMAI – 35666,92 €. Šią sumą sudaro:

kitos mokėtinos sumos biudžetui (privalomojo bendrojo sąskaitų plano sąskaita 682) – 4120,00 € (už rugsėjo mėn. priskaičiuotos, bet nesumokėtos ir nepervestos į biudžetą tėvų įmokų lėšos);

tiekėjams mokėtinos sumos (privalomojo bendrojo sąskaitų plano sąskaita 691) – 320,69 €;

sukauptos mokėtinos sumos darbuotojams (privalomojo bendrojo sąskaitų plano sąskaita 695) – 31226,23 €.

GRYNASIS TURTAS – 4846,47 €. Šią sumą sudaro:

(privalomojo bendrojo sąskaitų plano sąskaita 32) praėjusių metų perviršis – 845,04 € (ilgalaikio turto, pirktas iš specialiųjų programų lėšų, likutinė vertė),

(privalomojo bendrojo sąskaitų plano sąskaita 31) einamųjų metų perviršis – 4001,43 €.

Iš viso finansavimo sumų, įsipareigojimų ir grynojo turto – 232928,32 €.

Veiklos rezultatų ataskaitos pagal 2020 m. rugsėjo 30 d. duomenis sumų paaiškinimas :

PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS – 464915,30 €. Šią sumą sudaro:

panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms ir nepiniginiam turtui (privalomojo bendrojo sąskaitų plano sąskaita 7014) – 14,13 €;

(privalomojo bendrojo sąskaitų plano sąskaita 7024) – 39328,68 €;

panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms ir nepiniginiam turtui (privalomojo bendrojo sąskaitų plano sąskaita 7015) – 4224,37 €;

(privalomojo bendrojo sąskaitų plano sąskaita 7025) – 382579,88 €;

panaudotų finansavimo sumų iš kitų finansavimo šaltinių kitoms išlaidoms ir nepiniginiam turtui įsigyti (privalomojo bendrojo sąskaitų plano sąskaita 7016) – 21100,54 €;
(privalomojo bendrojo sąskaitų plano sąskaita 7026) – 3817,70 €;
pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro apskaičiuotos paslaugų švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose pajamos (tėvų įmokos už neformalųjį vaikų švietimą), (privalomojo bendrojo sąskaitų plano sąskaita 741) – 13580,00 €.

PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS – 460913,87 €. Šią sumą sudaro:
darbo užmokesčio sąnaudos (privalomojo bendrojo sąskaitų plano sąskaita 8701) – 397668,53 €,
socialinio draudimo sąnaudos (privalomojo bendrojo sąskaitų plano sąskaita 8702) – 5882,59 €,
ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos (privalomojo bendrojo sąskaitų plano sąskaita 8703) – 4660,69 €,
komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos (privalomojo bendrojo sąskaitų plano sąskaita 8704) – 12607,96 €, (iš jų: 517,40 € – vandens sąnaudos, 9122,67 € – šildymo sąnaudos, 2225,84 € – elektros energijos sąnaudos, 355,51 € – šiukšlių išvežimo sąnaudos, 386,54 € – ryšių sąnaudos);
paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos (privalomojo bendrojo sąskaitų plano sąskaita 8708) – 2754,36 €,
kvalifikacijos kėlimo sąnaudos (privalomojo bendrojo sąskaitų plano sąskaita – 8707) – 167,70 €,
sunaudotų atsargų savikainos sąnaudos (privalomojo bendrojo sąskaitų plano sąskaita 8710) – 28866,34 €, (iš jų: 8103,90 € – pirktos atsargos, 20762,44 € – nemokamai gautos atsargos iš kitų įstaigų pagal perdavimo aktus);
kitų paslaugų sąnaudos (privalomojo bendrojo sąskaitų plano sąskaita 8712) – 8305,70 €.

GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS – 4001,43 €. Šią sumą sudaro pagrindinės veiklos perviršis.

Direktorius

Kęstutis Šaltis

Vyr. buhalterė

Virgilija Avižienienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)

ŠIAULIŲ MENŲ MOKYKLA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

įm.k.190530992, Aušros alėja 52, Šiauliai

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2020-10-15

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		464915,30	437038,13
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		451065,30	413961,13
I.1.	Iš valstybės biudžeto		39342,81	8221,32
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		386804,25	397468,49
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		24918,24	8271,32
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		13850,00	23077,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		13850,00	23077,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		460913,87	431561,77
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		403551,12	391120,75
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4660,69	4022,4
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		12607,96	14103,38
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			2580,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		167,70	718,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		2754,36	910,06
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		28866,34	6741,25
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		8305,70	11365,93
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4001,43	5476,36
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	38,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			238,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			200,00
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		4001,43	5514,36
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4001,43	5514,36
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

Kęstutis Šaltis

Vyr. buhalterė

Virgilija Aviženienė

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

ŠIAULIŲ MENŲ MOKYKLA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

įm.k.190530992, Aušros alėja 52, Šiauliai

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2020-10-15

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		192109,70	154127,70
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		192109,70	154127,70
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		187988,20	148370,54
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		737,76	845,04
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3383,74	4912,12
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		40818,62	53661,21
I.	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios 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		39679,99	51368,45
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,			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		31449,99	51368,45
III.6	Kitos gautinos sumos		8230,00	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1138,63	2292,76
	IŠ VISO TURTO:		232928,32	207788,91

D.	FINANSAVIMO SUMOS		192414,93	155575,42
I.	Iš valstybės biudžeto		103,21	117,34
II.	Iš savivaldybės biudžeto		174643,35	135893,37
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		17668,37	19564,71
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		35666,92	51368,45
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		35666,92	51368,45
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui		4120,00	
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		320,69	20,76
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		31226,23	51347,69
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		4846,47	845,04
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		4846,47	845,04
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4001,43	-143,04
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		845,04	988,08
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		232928,32	207788,91

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Kęstutis Šaltis

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyr. finansininkas)

Virgilija Avižienienė