



ŠIAULIŲ MIESTO SAVIVALDYBĖS BIUDŽETINĖ ĮSTAIGA ŠIAULIŲ MENŲ MOKYKLA

2021 METŲ II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2021 m. liepos 21 d.

I. BENDROJI DALIS

Šiaulių miesto savivaldybės biudžetinė įstaiga Šiaulių Menų mokykla, (toliau įstaiga) įregistruota Juridinių asmenų registre, įmonės kodas 190530992. Įstaigos steigėjas ir savininkas yra Šiaulių miesto savivaldybė. Buveinės adresas – Aušros alėja 52, Šiauliai. Įstaiga finansuojama iš Šiaulių miesto savivaldybės biudžeto.

Įstaiga savo veiklą grindžia Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos įstatymais, Švietimo ir mokslo ministro įsakymais, Šiaulių moksleivių namų nuostatais.

Įstaiga turi keturis integruotus struktūrinius padalinius: vaikų klubas „Aitvaras“ adresu Žemaitės g. 22, Šiauliai, vaikų klubas „Kibirškštis“ adresu Krymo g. 32, LT-78301, 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 2021 m. birželio 30 d. duomenis įstaigoje dirbo 48 darbuotojai.

Įstaiga sudaro ir teikia žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinius. 2021 m. II ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2021 m. birželio 30 d. duomenimis.

Įstaigos finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais - eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Bendrieji apskaitos principai, metodai ir taisyklės

Teikiame nuorodą į paskutinį finansinių ataskaitų rinkinį, kuriame buvo aprašyta apskaitos politika – 2020 metų finansinių ataskaitų rinkinys.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaitoje informacija pateikta pagal 2021 metų birželio 30 d. duomenis ir lyginamoji praėjusių finansinių metų paskutinės dienos informacija.

1. Nematerialusis turtas

Įstaiga nematerialiojo turto turi 5028,17 Eur. Sukauptas nusidėvėjimas 5028,17 Eur. Likutinė vertė 0,00 Eur.

2. Ilgalaikis materialus turtas

2021 m. birželio 30 d. ilgalaikio materialaus turto, naudojamo įstaigos veikloje įsigijimo savikaina yra 319995,80 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 161679,27 Eur, likutinė vertė 158316,53 Eur. Per II ketvirtį įsigyto, nurašyto (perduoto) turto nebuvo.

3. Ilgalaikis finansinis turtas

Įstaiga ilgalaikio finansinio turto neturi – 0,00 Eur.

4. Biologinis turtas

Įstaiga biologinio turto neturi -0,00 Eur.

5. Trumpalaikis turtas

Įstaigos trumpalaikis turtas iš viso – 82090,99 Eur.

6. Išankstiniai apmokėjimai

Per šį laikotarpį išankstinių mokėjimų – 0,00 Eur.

7. Per vienus metus gautinos sumos

Gautinos sumos sudaro - 69742,90 Eur.

8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis banko atsiskaitomojoje sąskaitoje – 12348,09 Eur.

9. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikės mokėtinos sumos - tai tiekėjams mokėtinos sumos – 512,91 Eur, sukauptos mokėtinos sumos – 61574,21 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 16,31 Eur.

10. Pagrindinės veiklos pajamos

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro finansavimo pajamos. 2021 m. birželio 30 dienai finansavimo pajamos sudarė 363177,52 Eur.

11. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį -355361,48 Eur. Didžiąją dalį šių sąnaudų per II ketvirtį sudarė darbo užmokesčio, socialinio draudimo ir atostogų rezervo sąnaudos – 333820,65 Eur.

12. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas

Pagrindinės veiklos perviršis sudaro 7816,04 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politikos keitimo, klaidų taisymo, neapibrėžtų įsipareigojimų, reikšmingų įvykių ir turto pokyčių nebuvo.

Neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžtų turto pokyčių per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nėra.

Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

Direktorius

Kęstutis Šaltis

Švietimo centro centralizuotos buhalterinės
apskaitos padalinio vyr. buhalterė

Stanislava Vaičiulienė

Ataskaitas rengė:

Švietimo centro centralizuotos buhalterinės
apskaitos padalinio buhalterė

Laimutė Jokubaitienė tel. +370 65913332

Šiaulių menų mokykla

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190530992, Aušros alėja 52, Šiauliai

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2021 m. liepos 20 d. Nr. 2021 II

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		363 177,52	337 966,80
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		348 919,52	328 711,80
I.1.	Iš valstybės biudžeto		9,36	31 943,76
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		348 700,22	275 982,17
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		209,94	20 785,87
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		14 258,00	9 255,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		14 258,00	9 255,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		355 361,48	334 929,02
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		333 820,65	292 352,39
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2 805,72	3 084,31
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		12 829,66	11 445,99
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		80,00	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		413,60	95,70
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		300,24	433,08
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		3 157,80	24 732,76
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1 953,81	2 784,79
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		7 816,04	3 037,78
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
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			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		7 816,04	3 037,78
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		7 816,04	3 037,78
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Kęstutis Šaltis

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalteris

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Stanislava Vaičiulienė

(vardas ir pavardė)

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“

2 priedas

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

Šiaulių menų mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190530992, Aušros alėja 52, Šiauliai

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2021 m. liepos 20 d. Nr. 2021 II

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		158 316,53	161 122,25
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		158 316,53	161 122,25
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		155 830,63	157 545,97
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			

II.8	Baldai ir biuro įranga		2 485,90	3 576,28
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		82 090,99	67 051,89
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		69 742,90	61 651,89
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, paslaugas		585,00	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		69 141,90	61 651,89
III.6	Kitos gautinos sumos		16,00	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		12 348,09	5 400,00
	IŠ VISO TURTO:		240 407,52	228 174,14
D.	FINANSAVIMO SUMOS		167 067,34	163 101,54
I.	Iš valstybės biudžeto		6 789,14	98,50
II.	Iš savivaldybės biudžeto		140 954,78	143 469,68
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		19 323,42	19 533,36
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		62 103,43	61 651,89
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			

I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		62 103,43	61 651,89
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.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		512,91	77,68
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		16,31	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		61 574,21	61 574,21
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		11 236,75	3 420,71
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		11 236,75	3 420,71
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		7 816,04	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3 420,71	3 420,71
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISŲ FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		240 407,52	228 174,14

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Kęstutis Šaltis

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalteris

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Stanislava Vaičiulienė

(vardas ir pavardė)