

Biržų Vlodo Jakubėno muzikos mokykla**190547931, Kęstučio g. 6, Biržai.****FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2024 M. KOVO 31 D.
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2024 m. gegužės 13 d. Nr. SR-105

Paskutinis finansinių ataskaitų rinkinys, kuriame yra aprašyti mokyklos bendrieji duomenys ir apskaitos politika – 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinys.

Nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos pakeitimų ir pokyčių aiškinamojo rašto bendrojoje ir apskaitos politikos dalyse nebuvo.

Pastabos**Finansinės būklės ataskaita****Pastaba Nr. P04** Ilgalaikis materialusis turtas.

Per ataskaitinį laikotarpį mokykla ilgalaikio materialaus turto nepirko, neatlygintinai negavo ir nenurašė.

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo mokyklos veikloje ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina sudaro 34176,14 Eur, iš jų:

mašinos ir įrenginiai (keramikos degimo krosnis, molio žiedimo staklės, muzikinis centras, kubas) – 3249,35 Eur,

baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas (svetainės komplektas, kompiuteriai ir jų įranga, multimedija, kopijavimo aparatas, muzikos instrumentai) – 30926,79 Eur,

o paskutinę praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo mokyklos veikloje ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina sudaro 33799,63 Eur, iš jų:

mašinos ir įrenginiai (keramikos degimo krosnis, molio žiedimo staklės, muzikinis centras, kubas) – 3249,35 Eur,

baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas (svetainės komplektas, kompiuteriai ir jų įranga, multimedija, kopijavimo aparatas, muzikos instrumentai) – 30550,28 Eur.

Mokyklos ilgalaikio materialiojo turto apskaitoje turto nuvertėjimo, nebenaudojamo ar laikinai nenaudojamo veikloje, pagal panaudos sutartis gauto ar perduoto turto nėra.

Pastaba Nr. P08 Atsargos.

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną atsargų įsigijimo vertė lygi 947,37 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta medžiagų ir žaliavų už 2063,96 Eur, sunaudota medžiagų ir žaliavų už 2075,51 Eur; įsigyta ūkinio inventoriaus ir tiek pat atiduota naudoti už 984,59 Eur.

Paskutinę praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną mokyklos atsargų įsigijimo vertė buvo lygi 958,92 Eur.

Pastaba Nr. P09 Išankstiniai apmokėjimai.

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną išankstinių apmokėjimų balansinę vertę sudaro 518,23 Eur: turto draudimas – 374,23 Eur, ryšių paslaugos (svetainės talpinimo) – 87,03 Eur, kitos paslaugos (el. sąvadų prenumerata) – 56,97 Eur .

Paskutinę praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną išankstinių apmokėjimų balansinė vertė buvo 1444,10 Eur: turto draudimas – 499,00 Eur, ryšių paslaugos (svetainės talpinimo) – 116,01 Eur, kitos paslaugos (el. sąvadų prenumerata) – 105,34 Eur, kitos prekės (ūkinis inventories) – 723,75 Eur.

Pastaba Nr. P10 Per vienerius metus gautinos sumos.

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas sudaro 5075,41 Eur – pajamos už įstaigos suteiktas paslaugas.

Paskutinę praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną gautinas sumas už parduotas prekes, turta, paslaugas sudarė 4745,38 Eur – pajamos už įstaigos suteiktas paslaugas.

Sukauptas gautinas sumas sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukaupti atostoginiai (fin. š. 5-SB)	39100,42	39100,42
2.	Sukauptos soc. draudimo įmokos (fin. š. 5-SB)	611,18	611,18
3.	Darbdavių socialinė parama (fin. š. 5-SB)	28625,33	27125,59
4.	Darbo užmokestis, iš jo:	47129,41	0,00
	fin. š. 5-SB	43636,41	0,00
	fin. š. 4-SMM	3493,00	0,00
5.	Soc. Draudimo įmokos, iš jų:	810,43	0,00
	fin. š. 5-SB	760,43	0,00
	fin. š. 4-SMM	50,00	0,00
6.	Komunalinės paslaugos (5-SB)	7319,89	4490,83
7.	Sukauptos pajamos už suteiktas paslaugas:	3305,88	163,81
	Pervestos į biudžetą	3032,88	163,81
	Nepervestos į biudžetą	273,00	0,00
Iš viso:		126902,54	71491,83

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną ir paskutinę praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną kitas gautinas sumas sudaro 21,75 Eur – išieškotina suma už padarytą žalą (mokyklos turto vagystė 1996 m.).

Pastaba Nr. 11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną mokyklos pinigų ir pinigų ekvivalentų likutį sudaro 3752,66 Eur. Iš jų: mokyklos paramos ir pavedimų banko sąskaitoje (kitų šaltinių lėšos) esantys fizinių asmenų ir 1,2% paramos pinigai kitoms išlaidoms – 3009,48 Eur, juridinių asmenų paramos pinigai kitoms išlaidoms – 470,18 Eur, įstaigos pajamų surenkamojoje sąskaitoje esantys nepervesti į biudžetą pajamų už suteiktas paslaugas pinigai – 273,00 Eur.

Paskutinę praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną pinigų ir pinigų ekvivalentų likutį sudarė 3518,62 Eur. Iš jų: mokyklos paramos ir pavedimų banko sąskaitoje (kitų šaltinių lėšos) esantys fizinių asmenų ir 1,2% paramos pinigai kitoms išlaidoms – 3009,48 Eur, juridinių asmenų paramos pinigai kitoms išlaidoms – 470,18 Eur, pinigai mokinių vežiojimo išlaidų kompensavimui, kurie bus panaudoti ateinančiais laikotarpiais – 38,96 Eur.

Paramos lėšos naudojamos mokyklos nuostatuose numatytoms veikloms vykdyti.

Pastaba Nr. P12 Finansavimo sumos.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS "Finansavimo sumos" 4 priede.

Papildomi paaiškinimai apie sumas ir gautus rezultatus esančias šiame priede:

2. Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):

iš 4-o stulpelio 2.2. eilutėje esančios 110609,46 Eur sumos 359,81 Eur ir iš 9-o stulpelio 2.2. eilutėje esančios -110609,46 Eur sumos -359,81 Eur yra iš Biržų rajono savivaldybės administracijos gautos finansavimo sumos mokinių, turinčių teisę važiuoti į mokyklą ir iš jos į namus kitu transportu (ne reguliaraus susisiekimo, specialiųjų reisų, mokyklų autobusais) vežiojimo išlaidoms kompensuoti.

Pastaba Nr. P15 Ilgalaikiai atidėjiniai.

Eil. Nr.	Atidėjiniai susiję su darbo santykiais	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Išaitinės išmokos (DK 56 straipsnis 1 dalis 4 punktas)	28214,25	27125,59
Iš viso:		28214,25	27125,59

Pastaba Nr. P17 Trumpalaikiai įsipareigojimai.

Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudaro 273,00 Eur – pervestinos į savivaldybės biudžetą įstaigos pajamos už suteiktas paslaugas.

Tiekėjams mokėtinas sumas sudaro:

Eil. Nr.	Mokėtina suma	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Komunalinės (šildymas, vanduo, elektra, atliekų išvežimas) ir ryšių paslaugos	7821,65	4956,66
2.	Transporto paslaugų įsigijimas	130,00	0,00
3.	Materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsigijimas	717,17	0,00
4.	Kvalifikacijos kėlimo paslaugos	478,00	0,00
5.	Informacinių technologijų prekių įsigijimas	59,74	
6.	Kitos prekių ir paslaugų įsigijimas	597,64	0,00
Iš viso:		9804,20	4956,66

Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro:

Eil. Nr.	Mokėtina suma	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Darbo užmokestis	47575,94	0,00
2.	Soc.draudimo įmokos darbdavio	816,92	0,00
3.	Darbuotojų transporto išlaidų vykstant iš gyvenamosios vietos į darbo vietą ir atgal kompensavimas	411,08	0,00
Iš viso:		48803,94	0,00

Sukauptas mokėtinis sumas sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinis sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukaupti atostoginiai	39100,42	39100,42
2.	Sukauptos soc. draudimo įmokos	611,18	611,18
Iš viso:		39711,60	39711,60

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro:

Eil. Nr.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Gauti išankstiniai apmokėjimai (<i>pajamos už teikiamas paslaugas</i>)	18,00	12,00
2.	Kitos mokėtinis sumos (<i>pervestina į savivaldybės biudžetą išieškotina suma už padarytą žalą (mokyklos turto vagystė 1996 m.)</i>)	21,75	21,75
3.	Mokinių, turinčių teisę važiuoti į mokyklą ir iš jos į namus kitu transportu (ne reguliaraus susisiekimo, specialiųjų reisų, mokyklų autobusais) vežiojimo išlaidoms kompensuoti	243,93	0,00
Iš viso:		283,68	33,75

Veiklos rezultatų ataskaita

Pastaba Nr. P21 Pagrindinės veiklos kitos pajamas.

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro 12500,50,00 Eur – mokyklos pajamos už suteiktas paslaugas.

Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos kitas pajamas sudarė 10346,00 Eur – mokyklos pajamos už suteiktas paslaugas.

Pastaba Nr. P 22.

Pagrindinės veiklos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Ataskaitinis laikotarpis (Eur)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (Eur)
1.	Darbo užmokestis	151693,51	134534,17
2.	Atidėjiniai susiję su darbo santykiais	1073,10	0,00
3.	Soc.draudimo įmokos darbdavio	2471,86	2260,14
4.	Ligos išmokos	1621,83	2542,99
5.	Darbuotojų transporto išlaidų vykstant iš gyvenamosios vietos į darbo vietą ir atgal kompensavimas	1127,71	923,73
6.	Darbuotojų sveikatos patikrinimo išlaidų kompensavimas	48,76	48,76
Iš viso:		158036,77	140309,79

Pagrindinės veiklos komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Ataskaitinis laikotarpis (Eur)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (Eur)
1.	Šildymas	12536,30	13307,94
2.	Elektros energija	978,19	810,50
3.	Vandentiekis ir kanalizacija	232,50	288,42
4.	Ryšių paslaugos	146,73	137,33
5.	Kitos komunalinės paslaugos	177,42	92,91
Iš viso:		14071,14	14637,10

Pagrindinės veiklos kitų paslaugų sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Ataskaitinis laikotarpis (Eur)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (Eur)
1.	Banko paslaugų ir Lietuvos paštui įmokų administravimo paslaugos mokesčiai, dokumentų valdymo ir apskaitos elektroninių sąvadų bei leidinio "Teisės aktų žinios" prenumerata, darbuotojų privalomo sveikatos patikrinimo, turto ir civilinės atsakomybės draudimo, duomenų apsaugos pareigūno, vidaus kontrolės vertinimo, smurto ir priekabiavimo darbe prevencijos, profesinės rizikos identifikavimo ir vertinimo, "Mano dienyno" priežiūros paslaugos ir kt.	1734,92	651,77
Iš viso:		1734,92	651,77

Pastaba Nr. P23 Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.

Ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos rezultatas - 0,00 Eur

Paskutinę praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną finansinės ir investicinės veiklos rezultata -30,38 Eur sudarė delspinigiai už laiku nesumokėtą įsiskolinimą už šildymą (už 2023 m.).

Direktorė

Edita Timukienė

Vyriausioji buhalterė

Sidonija Gilienė