

Panevėžio Vytauto Mikalausko menų gimnazija

**TARPINĖS FINANSINĖS
ATASKAITOS
2021 M. KOVO 31 DIENAI**

2021 m.

Panevėžio Vytauto Mikalausko menų gimnazija
 (viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Nemuno 8, Panevėžys, 300594538

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. kovo 31 d. DUOMENIS

2021-05-12 Nr. LFS-075

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas : eurais, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos. Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2		3	4
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3.559.900,79	3.510.087,96
I.	Nematerialusis turtas	3.1	5.349,30	5.880,53
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		5.349,30	5.880,53
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	3.2	3.554.551,49	3.504.207,43
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2.834.362,96	2.845.142,77
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		9.674,66	10.095,29
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3.117,61	3.199,43
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		99.904,69	107.241,02
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		532.412,00	538.528,92
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		75.079,57	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		395.554,64	216.937,25
I.	Atsargos	3.3	169,76	272,42
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		169,76	272,42
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	3.4	1.059,59	1.387,61
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3.5	306.569,48	126.939,23
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	3.5.1	1.013,86	828,11
III.5	Sukauptos gautinos sumos	3.5.2	303.043,54	123.665,20
III.6	Kitos gautinos sumos	3.5.3	2.512,08	2.445,92
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.6	87.755,81	88.337,99
	IŠ VISO TURTO:		3.955.455,43	3.727.025,21
D.	FINANSAVIMO SUMOS		3.630.994,94	3.581.202,24
I.	Iš valstybės biudžeto	3.7	2.497.881,73	2.443.043,45
II.	Iš savivaldybės biudžeto	3.8	81,75	109,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	3.9	1.034.247,02	1.038.803,06
IV.	Iš kitų šaltinių	3.10	98.784,44	99.246,73
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		294.755,74	118.760,33

Panevėžio Vytauto Mikalausko menų gimnazija
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Nemuno 8, Panevėžys, 300594538

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

I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	3.11	294.755,74	118.760,33
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetą ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	3.11.1	8.192,76	521,79
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	3.11.2	168.324,44	
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	3.11.3	118.238,54	118.238,54
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	3.12	29.704,75	27.062,64
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		29.704,75	27.062,64
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2.642,11	4.919,23
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		27.062,64	22.143,41
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3.955.455,43	3.727.025,21

Įstatymo kodas 2876

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(Parašas)

Emilija Kriščiūnaitė
(Vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(Parašas)

Rima Pranskūnienė
(Vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų
ataskaita“
1 priedas

Panevėžio Vytauto Mikalausko menų gimnazija
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Nemuno 8, Panevėžys, 300594538

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. kovo 31 d. DUOMENIS

2021-05-12 Nr. LFS-075

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		592.044,58	550.228,54
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	3.13	591.915,92	549.190,51
I.1	Iš valstybės biudžeto		586.332,92	539.623,14
I.2	iš savivaldybių biudžeto		27,25	822,95
I.3	iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4.556,04	6.040,25
I.4	iš kitų finansavimo šaltinių		999,71	2.704,17
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	3.14	128,66	1.038,03
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		128,66	1.038,03
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	3.15	592.387,36	549.614,47
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		526.594,91	482.889,04
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		25.804,16	18.597,69
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		25.397,00	26.252,23
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			108,59
V.	TRANSPORTO		238,18	1.636,08
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		132,00	190,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			424,59
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			65,55
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		9.887,36	15.630,40
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			1.214,00
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3.049,75	1.810,60
XIV.	KITOS		1.284,00	795,70
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-342,78	614,07
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		2.984,89	3.171,47
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	3.16	3.151,92	14.231,63
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	3.17	167,03	11.060,16
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			-0,19
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	3.18	2.642,11	3.785,35
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2.642,11	3.785,35
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(Parašas)

Emilija Kriščiūnaitė
(Vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(Parašas)

Rima Pranskūnienė
(Vardas ir pavardė)

Panevėžio Vytauto Mikalausko menų gimnazija

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2021 METŲ PIRMO KETVIRČIO TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

I. Bendroji dalis

1.1 Įstaigos pavadinimas - Panevėžio Vytauto Mikalausko menų gimnazija.

Įstaigos bendroji dalis aprašyta 2020 metų finansinių ataskaitų metiniame aiškinamajame rašte.

1.2 Menų gimnazijoje 2021 m. sausio 1 d. mokėsi 429 mokiniai, dirbo 151 darbuotojas. 2021 m. kovo 31 d. gimnazijoje mokėsi 427 mokiniai, dirbo 152 darbuotojai.

1.3 Gimnazija neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų, neturi filialų ar kitų struktūrinių padalinių, todėl 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 1 ir 2 priedai neteikiami.

1.4 Tarpinės finansinės ataskaitos sudarytos taikant piniginio mato principą. Pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginių vienetais eurai ir centais.

II. Apskaitos politika

2.1 Panevėžio Vytauto Mikalausko menų gimnazijos apskaitos politika aprašyta 2020 metų finansinių ataskaitų metiniame aiškinamajame rašte.

III. Pastabos

3.1 Finansinės būklės ataskaitoje (FBA) nematerialus turtas pateiktas likutine verte 5349,30 Eur, tai programinė įranga ir jos licencijos. Metų pradžioje ir ketvirčio pabaigoje ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimo savikaina 10317,53 Eur. Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 3942,54 Eur. Per pirmą ketvirtį nematerialus turtas amortizavosi už 531,23 Eur. Per pirmą ketvirtį nematerialaus turto įsigyta ir nurašyta nebuvo. Užstatyto, nebenaudojamo nematerialaus turto neturime.

3.2 FBA ilgalaikis materialusis turtas pateiktas ilgalaikio materialiojo turto likutine verte 3554551,49 Eur. Metų pradžioje ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina 5195131,47 Eur, ketvirčio pabaigoje 5270748,46 Eur. Per pirmą ketvirtį ilgalaikio materialaus turto įsigyta už 75616,99 Eur. Iš jų:

- 537,42 Eur nemokamai gautas bibliotekų fondas (KŠ);
 - 75079,57 Eur esminio pagerinimo darbai, gimnazijoje vyksta kapitalinis remontas (VB).
- Per pirmą ketvirtį ilgalaikio materialaus turto nurašyta nebuvo.

Kitam ilgalaikiam turtui priskirtas bibliotekų fondas 41295,99 Eur, bei muzikos instrumentai, mokymo priemonės ir kitas ūkio inventorių už 647115,80 Eur.

Per pirmą ketvirtį ilgalaikis materialus turtas nusidėvėjo 25272,93 Eur.

Ilgalaikio turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 201927,89 Eur.

3.3 FBA C skyriaus 1.2 eilutėje Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių, pateiktas atsargų likutis 169,76 Eur, kurį sudaro:

- kuro įsigijimo savikaina 152,79 Eur;
- maisto produktų įsigijimo savikaina 16,97 Eur;
- medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikaina - Eur.

Metų pradžioje atsargų likutis buvo 272,42 Eur.

Per pirmą ketvirtį atsargų įsigyta už 9984,60 Eur, sunaudota gimnazijos veikloje už 10087,26 Eur.

3.4 FBA C skyriaus II d. išankstiniai apmokėjimai, tai kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos prenumeratai ir draudimui – 1059,59 Eur.

3.5 FBA C skyriaus III d. per vienerius metus gautinos sumos 306569,48 Eur. Iš jų:

3.5.1 gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 1013,86 Eur. Šią sumą sudaro gautinos sumos už turto naudojimą 1013,86 Eur.

3.5.2 sukauptos gautinos sumos 303043,54 Eur. Tai:

- sukauptos finansavimo pajamos 294679,41 Eur;

- lėšos už suteiktas paslaugas ir turto nuomą, kurios gautinos iš išdo biudžetinių įstaigų pajamų įmokų programos veiklai vykdyti 8364,13 Eur.

3.5.3 kitos gautinos sumos 2512,08 Eur, tai išieškotinos sumos už padarytą žalą 145,31 Eur, ir gautinos sumos už suteiktas paslaugas 2400,69 minus jų nuvertėjimas 33,92 Eur. Skolos nuvertinamos kiekvieną ketvirtį komisijos sprendimu. Per pirmą ketvirtį nuvertėjimo suma nei padidėjo, nei sumažėjo.

3.6 FBA C skyriaus V d. pinigai ir pinigų ekvivalentai parodytas grynujų pinigų likutis banko sąskaitose ir kasoje 87755,81 Eur. Lėšų likutį banko sąskaitose ir kasoje sudaro pavedimų vykdymo, projekto ir specialiosios lėšos.

3.7- 3.10 FBA finansavimo sumos parodytos pagal lėšų šaltinį ir tikslinę paskirtį. Finansavimo sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 3630994,94 Eur sudarė gautos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto, Europos Sąjungos, savivaldybės biudžeto ir iš kitų šaltinių.

3.11 FBA Trumpalaikiai įsipareigojimai 294755,74 Eur. Iš jų:

3.11.1 tiekėjams mokėtinos sumos, tai įsiskolinimas tiekėjams už prekes ir paslaugas 8192,76 Eur iš valstybės biudžeto ir biudžetinių įstaigų pajamų įmokų programos lėšų apmokėta balandžio mėnesį.

3.11.2 su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 168324,44 eurai apmokėta balandžio mėnesį

3.11.3 sukauptos mokėtinos sumos 118238,54 Eur, tai atostoginių kaupiniai.

3.12 FBA sukauptas perviršis ar deficitas 297047,75 Eur, tame skaičiuje einamųjų metų 2642,11 Eur.

3.13. Veiklos rezultatų ataskaitoje (VRA) finansavimo pajamos 591915,92 Eur. Iš jų:

- iš valstybės biudžeto gautų ir gautinų finansavimo sumų dalis patirtoms sąnaudoms kompensuoti 586332,92 Eur;

- iš savivaldybės biudžeto, prenumerata 27,25 Eur;
- iš ES lėšų projektų vykdymui 4556,04 Eur;
- iš kitų finansavimo šaltinių 999,71 Eur.

3.14 VRA pagrindinės veiklos pajamos, tai uždirbtos pajamos vykdant mokyklos nuostatuose patvirtintas veiklos rūšis, vykdant muzikinio, dailės ugdymo paslaugas 128,06 Eur.

3.15 VRA pagrindinės veiklos sąnaudos 592387,36 Eur - tai darbo užmokesčio, socialinio draudimo, komunalinių paslaugų, prekių sunaudojimo, nusidėvėjimo, nuvertėjimo ir kitų išlaidų sąnaudos iš biudžeto ir biudžetinių įstaigų pajamų įmokų programos lėšų bei kitos pagrindinės veiklos sąnaudos ir kitų šaltinių lėšų sąnaudos.

Per pirmą ketvirtį darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo dėl padidėjusio darbo užmokesčio nuo sausio 1 d. Nuo 2021 m. sausio 1 dienos didėjo bazinė alga ir didėjo minimalus darbo užmokestis, didėjo kintama darbo užmokesčio dalis.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo dėl 2020 metų pabaigoje įsigyto ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sumažėjo, nes sumažėjo šildymo sąnaudos.

Komandiruočių sąnaudos sumažėjo, nes dėl karantino nevykstama į komandiruotes.

Transporto sąnaudos sumažėjo dėl karantino.

Kvalifikacijos kėlimo išlaidos sumažėjo, nes mažiau darbuotojų kėlė kvalifikaciją.

Sunaudotų atsargų savikaina sumažėjo dėl karantino.

Kitų paslaugų sąnaudos padidėjo, dėl nenumatytų paslaugų.

Kitas sąnaudas sudaro vienkartinės materialinės pašalpos mirus šeimos nariui.

3.16 VRA D.I. eilutėje Kitos veiklos pajamos 3151,92 Eur. Iš jų :

- 3151,92 Eur patalpų nuomos pajamos;

3.17 VRA D.III eilutėje . Kitos veiklos sąnaudos ketvirčio pabaigoje 167,03 Eur. Iš jų: 81,08 Eur sunaudotų atsargų savikaina, 3,04 Eur kitos veiklos kitos sąnaudos, 82,91 Eur kitos veiklos paslaugų sąnaudos.

3.18 VRA H. eilutėje Grynasis perviršis ar deficitas 2642,11 Eur .

Menų gimnazijos nebalansinėse sąskaitose esantis turtas

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto vertė, Eur	Pastabos
1	Pagal panaudos sutartis gautas ilgalaikis turtas (0130001)	492792,18	Valstybinės žemės panaudos sutartis Nr. N27/07-0013 2007-02-23 (99 metams) su Panevėžio apskritimi - 486188,60 Eur; Kornetas – 2000,00 Eur pagal panaudos sutartį Nr.R5-47 2015-11-23; Trimitas –2100,00 Eur pagal panaudos sut.Nr.R5-11 2016-09-30; Mušamųjų instrumentų komplektas - 868,86 Eur pagal panaudos sutartį Nr.R5-48 2009-01-14;

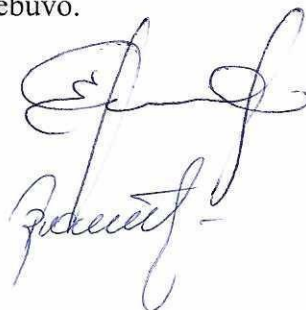
			Buhalterinės apskaitos informacinė sistema už 0,29 Eur pagal sutartį BR-1683 2010-08-31 Maršinis būgnas - 434,43Eur pagal panaudos sutartįNr.R5-01 2015-01-14 Kornetas – 1200,00 Eur pagal panaudos sut. Nr.R5-30 2017-09-11.
2	Pagal panaudos sutartis gautas trumpalaikis turtas(0130001)	2838,35	Atliekų konteineris už 124,25 Eur pagal sutartį Nr.319 2014-02-12 Muzikos instrumentai - 2714,10 Eur pagal panaud. sut. Nr.33 2018-04-26
3	Ūkinis inventorių (0210001)	334766,49	Ūkinis inventorių , naudojamas menų gimnazijos pagrindinėje veikloje
4	Ilgalaikės gautinos sumos (0300001)	7254,15	Nemokių nuomininkų skolos nuo 2011 metų
	Iš viso:	837651,17	

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

Reikšmingų po ataskaitinių įvykių nebuvo.

Direktorė

Vyr. buhalterė



Emilija Kriščiūnaitė

Rima Pranskūnienė