

Panevėžio Vytauto Mikalausko menų gimnazija

**TARPINĖS FINANSINĖS
ATASKAITOS
2022 M. KOVO 31 DIENAI**

2021 m.

Panevėžio Vytauto Mikalausko menų gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

300594538, Nemuno 8, -

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2022 m. KOVO 31 d. DUOMENIS

22.05.12 Nr. LFS - 084

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		4.181.741,34	4.074.232,24
I.	Nematerialusis turtas	3.1	3.407,54	3.955,49
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licenzijos		3.407,54	3.955,49
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	3.2	4.178.333,80	4.070.276,75
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		3.249.476,72	3.262.023,51
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		7.992,14	8.412,77
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4.530,38	4.710,69
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		121.530,51	131.266,22
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		672.952,30	663.863,56
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		121.851,75	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		360.297,48	184.193,65
I.	Atsargos	3.3	307,86	315,40
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		307,86	315,40
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	1.023,89	1.436,79
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3.5	340.464,54	146.918,52
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos	3.5.1	165,87	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	3.5.2	1.278,43	799,37
III.5	Sukauptos gautinos sumos	3.5.3	336.746,61	143.605,09
III.6	Kitos gautinos sumos	3.5.4	2.273,63	2.514,06
IV.	Trumpalaikės investicijos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.6	18.501,19	35.522,94
	IŠ VISO TURTO:		4.542.038,82	4.258.425,89
D.	FINANSAVIMO SUMOS		4.182.417,65	4.092.352,80
I.	Iš valstybės biudžeto	3.7	3.009.887,43	2.913.571,10
II.	Iš savivaldybės biudžeto	3.8	83,25	111,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	3.9	1.074.127,48	1.079.689,35
IV.	Iš kitų šaltinių	3.10	98.319,49	98.981,35
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		327.440,01	134.864,44
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	3.11	327.440,01	134.864,44
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	12.205,99	2.687,87
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	3.11.2	182.891,58	
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	3.11.3	132.176,57	132.176,57
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	3.11.4	165,87	
F.	GRYNASIS TURTAS	3.12	32.181,16	31.208,65
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		32.181,16	31.208,65
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		972,51	4.146,01
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		31.208,65	27.062,64
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		4.542.038,82	4.258.425,89

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyr. buhalteris (buhalteris))

Emilija Kriščiūnaitė

(vardas ir pavardė)

Rima Pranskūnienė

(vardas ir pavardė)

Panevėžio Vytauto Mikalausko menų gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

300594538, Nemuno 8, -

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2022 m. KOVO 31 d. DUOMENIS

22.05.12

Nr.

LFS-084

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		679.752,49	592.044,58
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	3.13	678.675,26	591.915,92
I.1.	Iš valstybės biudžeto		671.529,61	586.332,92
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		515,74	27,25
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		5.569,24	4.556,04
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.060,67	999,71
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	3.14	1.077,23	128,66
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1.077,23	128,66
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	3.15	679.311,29	592.387,36
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		584.413,75	526.594,91
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		31.775,79	25.804,16
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		31.685,57	25.397,00
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		576,05	238,18
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		415,00	132,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		25.075,73	9.887,36
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4.851,41	3.049,75
XIV.	KITOS		517,99	1.284,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		441,20	-342,78
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		531,31	2.984,89
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	3.16	9.991,53	3.151,92
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	3.17	9.460,22	167,03
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	3.18	972,51	2.642,11
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		972,51	2.642,11
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktore

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Emilija Kriščiūnaitė

(vardas ir pavardė)

Rima Pranskūnienė

(vardas ir pavardė)

Panevėžio Vytauto Mikalausko menų gimnazija

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2022 METŲ PIRMO KETVIRČIO TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

I. Bendroji dalis

1.1 Įstaigos pavadinimas - Panevėžio Vytauto Mikalausko menų gimnazija.

Įstaigos bendroji dalis aprašyta 2021 metų finansinių ataskaitų metiniame aiškinamajame rašte.

1.2 Menų gimnazijoje 2022 m. sausio 1 d. mokėsi 417 mokinių, dirbo 148 darbuotojai. 2022 m. kovo 31 d. gimnazijoje mokėsi 415 mokinių, dirbo 147 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 2021 metų finansinių ataskaitų metiniame aiškinamajame rašte.

III. Pastabos

3.1 Finansinės būklės ataskaitoje (FBA) nematerialus turtas pateiktas likutine verte 3407,54 eurų, tai programinė įranga ir jos licencijos. Ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimo savikaina 10030,40 eurų., sukaupta amortizacija 6622,86 eurų. Per pirmą ketvirtį nematerialaus turto įsigyta ir nurašyta nebuvo. Pirmą ketvirtį nematerialus turtas amortizavosi už 547,95 eurus.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 3455,41 eurų.

Nebalansinėje sąskaitoje nematerialaus turto pagal panaudą 0,29 eurų, tai programinė įranga.

Užstatyto, nebenaudojamo nematerialaus turto neturime.

3.2 FBA ilgalaikis materialusis turtas pateiktas likutine verte 4178333,80 eurų. Metų pradžioje ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina 5871413,90 eurų, ketvirčio pabaigoje 6013199,80 eurų. Per pirmą ketvirtį ilgalaikio materialaus turto įsigyta už 138886,08 eurų. Iš jų:

- 121851,75 Eur esminio pagerinimo darbai, gimnazijoje vyksta kapitalinis remontas (VB);

- 17034,33 Eur įsigyta kito ilgalaikio turto, tai 3 komplektai violončelių ir 1 fleita (ES-13014,70 eurų, VB – 3692,25 eurų, KŠ- 327,38 eurų);

Neatlygintinai gauta ilgalaikio materialaus turto už 2899,82 eurus. Iš jų:

- 398,81 Eur gautas bibliotekų fondas (KŠ);

- 868,61 Eur gauta indaplovė (kt. mašinų ir įrenginių įsigijimo sav.) iš Lietuvos transporto saugos administracijos (KŠ);

- 1632,40 Eur gauta 3 stalai ir svetainės komplektas (baldų įsigijimo sav.) iš Lietuvos transporto saugos administracijos (KŠ);

Per pirmą ketvirtį ilgalaikio materialaus turto nurašyta nebuvo.

Per pirmą ketvirtį apskaičiuota nusidėvėjimo suma 31227,84 eurų, neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma 2501,01 eurų.

Ilgalaikio turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 217154,85 Eur.

3.3 FBA C skyriaus 1.2 eilutėje Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių, pateiktas atsargų likutis 307,86 Eur, kurį sudaro:

- kuro įsigijimo savikaina 103,73 Eur;

- maisto produktų įsigijimo savikaina 204,13 Eur;

Metų pradžioje atsargų likutis buvo 315,40 Eur.

Per pirmą ketvirtį atsargų įsigyta už 24697,03 Eur, neatlygintinai gauta už 7390,29 Eur.

Sunaudota per 1 ketvirtį gimnazijos veikloje už 25470,90 eurų, parduota (maisto produktai) – 6623,96 eurų.

3.4 FBA C skyriaus II d. išankstiniai apmokėjimai – 1023,89 eurai, tai kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos prenumeratai ir draudimai – 1023,40 eurų, ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams (UAB „Bitė Lietuva“) – 0,49 eurų.

3.5 FBA C skyriaus III d. per vienerius metus gautinos sumos 340464,54 Eur. Iš jų:

3.5.1 gautinos finansavimo sumos iš savivaldybės 165,87 Eur, tai kelionės išlaidų kompensavimas mokiniams;

3.5.2 gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 1278,43 Eur. Šią sumą sudaro gautinos sumos už turto naudojimą.

3.5.3 sukauptos gautinos sumos 336746,61 Eur. Tai:

- sukauptos finansavimo pajamos 326459,62 Eur;

- lėšos už suteiktas paslaugas ir turto nuomą, kurios gautinos iš išdo biudžetinių įstaigų pajamų įmokų programos veiklai vykdyti 10286,99 Eur.

3.5.4 kitos gautinos sumos 2273,63 Eur, tai išieškotinos sumos už padarytą žalą 145,31 Eur, ir gautinos sumos už suteiktas paslaugas 2162,24 minus jų nuvertėjimas 33,92 Eur. 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 18501,19 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 4182417,65 Eur sudarė gautos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto, Europos Sąjungos, savivaldybės biudžeto ir iš kitų šaltinių.

3.11 FBA Trumpalaikiai įsipareigojimai 327440,01 Eur. Iš jų:

3.11.1 tiekėjams mokėtinos sumos, tai įsiskolinimas tiekėjams už prekes ir paslaugas 12205,99 Eur iš valstybės biudžeto ir biudžetinių įstaigų pajamų įmokų programos lėšų apmokėta balandžio mėnesį.

3.11.2 su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 182891,58 eurai apmokėta balandžio mėnesį;

3.11.3 sukauptos mokėtinos sumos 132176,57 Eur, tai atostoginių kaupiniai;

3.11.4 kitos mokėtinos sumos 165,87 Eur, tai kelionės išlaidų kompensavimas mokiniams apmokėta balandžio mėn.

3.12 FBA sukauptas perviršis ar deficitas 32181,16 Eur, tame skaičiuje einamųjų metų 972,51 Eur.

3.13. Veiklos rezultatų ataskaitoje (VRA) finansavimo pajamos 678675,26 Eur. Iš jų:

- iš valstybės biudžeto gautų ir gautinų finansavimo sumų dalis patirtoms sąnaudoms kompensuoti 671529,61 Eur;

- iš savivaldybės biudžeto, prenumerata 515,74 Eur;

- iš ES lėšų projektų vykdymui 5569,24 Eur;

- iš kitų finansavimo šaltinių 1060,67 Eur.

3.14 VRA pagrindinės veiklos pajamos, tai uždirbtos pajamos vykdant mokyklos nuostatuose patvirtintas veiklos rūšis, vykdant muzikinio, dailės ugdymo paslaugas 1077,23 Eur.

3.15 VRA pagrindinės veiklos sąnaudos 679311,29 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 2022 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 2021 metų pabaigoje įsigyto ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos padidėjo, nes padidėjo šildymo ir elektros energijos sąnaudos.

Transporto sąnaudos padidėjo, nes padidėjo kuro sąnaudos.

Kvalifikacijos kėlimo išlaidos padidėjo, nes daugiau darbuotojų kėlė kvalifikaciją.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina padidėjo, nes per tą patį laikotarpį daugiau įsigyta atsargų.

Kitų paslaugų sąnaudos padidėjo, dėl nenumatytų paslaugų ir padidėjus į kainiams už paslaugas.

Kitas sąnaudas 517,99 eurų sudaro mokinių kelionės išlaidų kompensavimo sąnaudos 487,99 eurų ir konkurso dalyvio mokestis 30,00 eurų.

3.16 VRA D.I. eilutėje Kitos veiklos pajamos 9991,53 Eur. Iš jų :

- 3436,47 Eur patalpų nuomos pajamos;

- 6555,06 Eur valgyklos pajamos.

3.17 VRA D.III eilutėje . Kitos veiklos sąnaudos ketvirčio pabaigoje 9460,22 Eur. Iš jų: 6623,96 Eur sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina, 2836,26 Eur kitos veiklos paslaugų sąnaudos.

3.18 VRA H. eilutėje Grynas perviršis ar deficitas 972,51 Eur .

Menų gimnazijos nebalansinėse sąskaitose esantis turtas

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto vertė, eurai	Pastabos
1	Pagal panaudos sutartis gautas turtas (0130001)	486188,60	Valstybinės žemės panaudos sutartis Nr. N27/07-0013 2007-02-23 (99 metams) su Nacionaline žemės tarnyba prie ŽŪ ministerijos.
2	Pagal panaudos sutartis gautas turtas(0130001)	9441,93	1.Muzikos instrumentų komplektas už 868,86 Eur pagal panaudos sutartį Nr.R5-48 2009-01-14; 2.Atliekų konteineris už 124,25 Eur pagal sutartį Nr.319 2014-02-12 3.Buhalterinės apskaitos informacinė sistema už 0,29 Eur pagal sutartį P47/DPS-39 2010-08-31 4. Maršinis būgnas už 434,43 Eur pagal panaudos sutartį Nr.R5-01 2015-01-14 5.Kornetas už 2000 Eur pagal panaudos sutartįNr.R5-47 2015-11-23 6.Trimitas už 2100 Eur pagal panaud. sut.Nr.R5-11 2016-09-30 7. Kornetas už 1200 Eur pagal panaud. sut. Nr.R5-30 2017-09-11 8.Muzikos instrumentai 2714,10 eur pagal panaud. sut. Nr.33 2018-04-26
3	Ūkinis inventorių (0210002)	354507,38	Ūkinis inventorių, naudojamas menų gimnazijos pagrindinėje veikloje
4	Ilgalaikės gautinos sumos (0300001)	7254,15	Nemokių nuomininkų skolos nuo 2010 iki 2020 metų
5	Saugoti priimtas turtas	59,63	Maršrutizatorius Mikrotik RB760iGS 59,63 Eur, pagal perd.-priėmimo aktą L21-1155, KTU Informacinių technologijų departamentas
	Iš viso:	857451,69	

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

Reikšmingų po ataskaitinių įvykių nebuvo.

Direktorė

Emilija Kriščiūnaitė

Vyr. buhalterė

Rima Pranskūnienė

