

Panevėžio Vytauto Mikalausko menų gimnazija

**TARPINĖS FINANSINĖS
ATASKAITOS
2021 M. BIRŽELIO 30 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 2021 m. BIRŽELIO 30 d. DUOMENIS

21.08.11 Nr. LFS-103

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3.754.189,76	3.510.087,96
I.	Nematerialusis turtas	3.1	4.818,03	5.880,53
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licenzijos		4.818,03	5.880,53
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	3.2	3.749.371,73	3.504.207,43
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2.823.583,15	2.845.142,77
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		9.254,03	10.095,29
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3.035,78	3.199,43
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		92.568,38	107.241,02
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		615.533,30	538.528,92
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		205.397,09	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		216.746,82	216.937,25
I.	Atsargos		127,00	272,42
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	3.3	127,00	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	4.230,33	1.387,61
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3.5	134.716,83	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	896,99	828,11
III.5	Suakauptos gautinos sumos	3.5.2	130.517,99	123.665,20
III.6	Kitos gautinos sumos	3.5.3	3.301,85	2.445,92
IV.	Trumpalaikės investicijos			

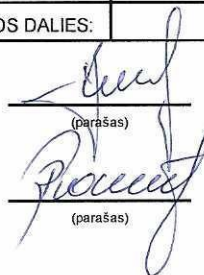
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.6	77.672,66	88.337,99
	IŠ VISO TURTO:		3.970.936,58	3.727.025,21
D.	FINANSAVIMO SUMOS		3.814.378,93	3.581.202,24
I.	Iš valstybės biudžeto	3.7	2.625.030,30	2.443.043,45
II.	Iš savivaldybės biudžeto	3.8	54,50	109,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	3.9	1.093.075,11	1.038.803,06
IV.	Iš kitų šaltinių	3.10	96.219,02	99.246,73
E.	ISIPAREIGOJIMAI	-	125.708,56	118.760,33
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	3.11	125.708,56	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	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	3.11.1	7.470,02	521,79
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	3.11.2	118.238,54	118.238,54
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	3.12	30.849,09	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		30.849,09	27.062,64
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3.786,45	4.919,23
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		27.062,64	22.143,41
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3.970.936,58	3.727.025,21

Direktoriaus pav. ūkiui ir administracijai pavaduojantis direktorę

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))



(parašas)

Valentinas Vinauskas

(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 2021 m. BIRŽELIO 30 d. DUOMENIS

21.08.11 Nr. LFS-103

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.406.152,89	1.260.459,03
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	3.13	1.405.556,19	1.259.388,56
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1.392.310,84	1.240.742,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		125,35	
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		9.521,04	14.478,71
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3.598,96	4.167,85
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	3.14	596,70	1.070,47
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		596,70	1.070,47
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	3.15	1.406.815,47	1.262.662,06
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1.285.132,17	1.151.269,02
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		52.133,26	39.495,77
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		33.133,95	33.318,05
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			108,59
V.	TRANSPORTO		1.024,56	2.954,04
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		285,80	293,65
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			424,59
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		308,45	59,01
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		27.464,18	27.756,06
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		1.284,00	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		5.948,25	6.187,58
XIV.	KITOS		100,85	795,70
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-662,58	-2.203,03
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		4.449,03	5.739,73
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	3.16	7.450,73	18.032,91
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	3.17	3.001,70	12.293,18
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	3.18	3.786,45	3.536,70
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3.786,45	3.536,70
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pav. ūkiui ir administracijai pavaduojantis direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Valentinas Vinauskas

(vardas ir pavardė)

Rima Pranskūnienė

(vardas ir pavardė)

Panevėžio Vytauto Mikalausko menų gimnazija

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2021 METŲ ANTRO 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 darbuotojų. 2021 m. birželio 30 d. gimnazijoje mokėsi 429 mokiniai, dirbo 151 darbuotojas.

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 4818,03 eurų, tai Programinė įranga ir jos licencijos. Metų pradžioje ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimo savikaina 10317,53 eurų, pusmečio pabaigoje 9830,40 eurų. Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 3455,41 eurų. Per pirmą pusmetį nematerialus turtas amortizavosi už 1062,50 eurų. Per pirmą pusmetį nematerialaus turto įsigyta nebuvo, nurašyta už 487,13 eurų. Užstatyto, nebenaudojamo nematerialaus turto neturime.

3.2 FBA ilgalaikis materialusis turtas pateiktas ilgalaikio materialiojo turto likutine verte 3749371,73 eurų. Metų pradžioje ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina 5195131,47 eurų, pusmečio pabaigoje 5497691,55 eurų. Per pirmą pusmetį ilgalaikio materialaus turto įsigyta už 311070,85 eurus . Iš jų:

- 537,42 Eur neatlygintinai gautas bibliotekų fondas (KŠ);
- 14527,34 Eur neatlygintinai gautas automobilis „VW Caddy“ iš Lietuvos transporto saugos administracijos (VB);

- 90609,00 Eur įsigyta 12 vnt fortepijonų ir 1 vnt kanklės iš projekto lėšų (20024,58 Eur – VB, 70584,42 Eur ES);

- 205397,09 Eur esminio pagerinimo darbai, gimnazijoje vyksta kapitalinis remontas (VB).

Per pirmą pusmetį ilgalaikio materialaus turto nurašyta už 8510,77 Eur.

Kitam ilgalaikiam turtui priskirtas bibliotekų fondas 40987,54 Eur, bei muzikos instrumentai, mokymo priemonės ir kitas ūkio inventorių už 737724,80 Eur.

Per pirmą pusmetį ilgalaikis materialus turtas nusidėvėjo 51070,76 eurų, neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma – 14527,34 eurų, nurašyto turto nusidėvėjimo suma – 8202,32 eurų.

Ilgalaikio turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 208252,91 Eur.

3.3 FBA C skyriaus 1.2 eilutėje Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių, pateiktas atsargų likutis 127,00 Eur, kurį sudaro:

- kuro įsigijimo savikaina 127,00 Eur;

Metų pradžioje atsargų likutis buvo 272,42 Eur.

Per pirmą pusmetį atsargų įsigyta už 29428,75 Eur, sunaudota gimnazijos veikloje už 29574,17 Eur.

3.4 FBA C skyriaus II d. išankstiniai apmokėjimai, tai kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 4230,33 Eur. Iš jų: prenumeratai ir draudimui – 896,33 Eur, išankstiniai mokėjimai tiekėjams (už mokymo priemonės ir vadovėlius) – 3334,00 Eur.

3.5 FBA C skyriaus III d. per vienerius metus gautinos sumos 134716,83 Eur. Iš jų:

3.5.1 gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 896,99 Eur. Šią sumą sudaro gautinos sumos už turto naudojimą.

3.5.2 sukauptos gautinos sumos 130517,99 Eur. Tai:

- sukauptos finansavimo pajamos 119113,07 Eur;

- lėšos už suteiktas paslaugas ir turto nuomą, kurios gautinos iš išdo biudžetinių įstaigų pajamų įmokų programos veiklai vykdyti 11404,92 Eur.

3.5.3 kitos gautinos sumos 3301,85 Eur. Tai:

- kitos gautinos sumos už paslaugas 2318,27 Eur. minus jų nuvertėjimas 33,92 Eur. (2284,35Eur). Skolos nuvertinamos kiekvieną ketvirtį komisijos sprendimu. Per pirmą pusmetį nuvertėjimo suma nei padidėjo, nei sumažėjo.

- gautinos sumos dėl gyventojų pajamų mokesčio permokos 425,67 Eur.

- gautinos sumos dėl gyventojų soc. draud. mokesčio permokos 446,52 Eur.

- išieškotinos sumos už padarytą žalą 145,31 Eur.

3.6 FBA C skyriaus V d. pinigai ir pinigų ekvivalentai parodytas grynujų pinigų likutis banko sąskaitose ir kasoje 77672,66 Eur. Lėšų likutį banko sąskaitose ir kasoje sudaro biudžeto, pavedimų vykdymo, specialiosios lėšos ir projekto lėšos.

3.7 - 3.10 FBA finansavimo sumos parodytos pagal lėšų šaltinį ir tikslinę paskirtį. Finansavimo sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 3814378,93 Eur sudarė gautos finansavimo sumos iš Valstybės biudžeto, Europos Sąjungos, Savivaldybės biudžeto ir iš kitų šaltinių.

3.11 FBA Trumpalaikiai įsipareigojimai 125708,56 Eur. Iš jų:

3.11.1- tiekėjams mokėtinos sumos, tai įsiskolinimas tiekėjams už prekes ir paslaugas 7470,02 Eur iš valstybės biudžeto ir biudžetinių įstaigų pajamų įmokų programos lėšų. Iš jų:

- prekių ir paslaugų įsigijimas– 2072,93 eurai apmokėta liepos mėnesį;

- negyvenamieji pastatai – 5397,09 eurai už kapitalinį remontą apmokėta liepos mėnesį.

3.11.2 sukauptos mokėtinės sumos 118238,54 Eur, tai atostoginių kaupiniai.

3.12 FBA sukauptas perviršis ar deficitas 30849,09 Eur, tame skaičiuje einamųjų metų 3786,45 Eur.

3.13. Veiklos rezultatų ataskaitoje (VRA) finansavimo pajamos 1405556,19 Eur. Iš jų:

- iš valstybės biudžeto gautų ir gautinų finansavimo sumų dalis patirtoms sąnaudoms kompensuoti 1392310,84 Eur;
- iš savivaldybės biudžeto, skirtos mokinių kelionės išlaidoms kompensuoti ir prenumeratai 125,35 Eur;
- iš ES lėšų projektų vykdymui 9521,04 Eur;
- iš kitų finansavimo šaltinių 3598,96 Eur.

3.14 VRA pagrindinės veiklos pajamos, tai uždirbtos pajamos vykdančios mokyklos nuostatuose patvirtintas veiklos rūšis, vykdančios muzikinio, dailės ugdymo paslaugas 596,70 Eur.

3.15 VRA pagrindinės veiklos sąnaudos 1406815,47 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, tai mokinių kelionės išlaidų kompensavimo sąnaudos ir kitų šaltinių lėšų sąnaudos.

Per pirmą pusmetį 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 truputį padidėjo, nes padidėjo šildymo sąnaudos.

Komandiruočių sąnaudos sumažėjo, nes dėl karantino darbuotojai nevyko į komandiruotes.

Transporto sąnaudų sumažėjo, mažiau įsigyta kuro.

Kvalifikacijos kėlimo išlaidos sumažėjo, nes mažiau darbuotojų kėlė kvalifikaciją.

Sunaudotų atsargų savikaina sumažėjo, nes per tą patį laikotarpį mažiau įsigyta atsargų.

Socialinės išmokos, tai mirties pašalpos.

Kitų paslaugų sąnaudos sumažėjo, nes nebuvo nenumatytų paslaugų.

Kitas sąnaudas 100,85 Eur sudaro mokinių kelionės išlaidų kompensavimo sąnaudos 70,85 Eur (savivaldybės lėšos) ir sumokėti konkurso dalyvio mokesčiai 30,00 Eur.

3.16 VRA D.I. eilutėje Kitos veiklos pajamos 7450,73 Eur. Iš jų :

- 5757,42 Eur patalpų nuomos pajamos;
- 1693,31 Eur valgyklos pajamos.

3.17 VRA D.III eilutėje . Kitos veiklos sąnaudos pusmečio pabaigoje 3001,70 Eur. Iš jų: 1774,39 Eur sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina, 1098,83 Eur kitos veiklos paslaugų sąnaudos, 128,48 Eur kitos veiklos kitos sąnaudos.

3.18 VRA H. eilutėje Grynas perviršis ar deficitas 3786,45 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 (0210002)	328507,68	Ūkinis inventorių , naudojamas menų gimnazijos pagrindinėje veikloje
4	Gautinos sumos (0300001)	7254,15	Nemokių nuomininkų skolos nuo 2011 metų
	Iš viso:	831392,36	

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

Reikšmingų po ataskaitinių įvykių nebuvo.

Direktorius pavad. ūkiui ir administracijai
pavadojantis direktorę



Valentinas Vinauskas

Vyr. buhalterė



Rima Pranskūnienė