

2016 METŲ III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016 m. rugsėjo 30 d.

I. Bendroji dalis

1. Duomenys apie šį finansinių ataskaitų rinkinį parengusį viešojo sektoriaus subjektą.

1. Mokyklos visas pavadinimas – Nacionalinė Mikalojaus Konstantino Čiurlionio menų mokykla, sutrumpintas pavadinimas – Nacionalinė menų mokykla, identifikavimo kodas – 111966952. Mokykla įregistruota Juridinių asmenų registre 2001 m. rugsėjo 1 d.
2. Mokykla įsteigta 1945 m. lapkričio 26 d. („Vyriausybės žinios“, Vyriausybės 1944 m. gruodžio 7 d. nutarimas Nr. 220). 4. Mokyklos teisinė forma – valstybės biudžetinė įstaiga.
3. Mokyklos priklausomybė – valstybinė.
4. Mokyklos grupė – bendrojo lavinimo mokykla, kodas 3120. Mokykla yra nacionalinė menų mokykla, priskiriama vidurinės mokyklos tipui, kodas 3124. Mokykla įgyvendina akredituotą vidurinio ir meninio ugdymo (kodas 301021202), pagrindinio ir meninio ugdymo (kodas 201021202), pradinio ir meninio ugdymo (kodas 101021202) ir profesinio (baleto artisto rengimo) mokymo programas (kodas 330021201).
5. Mokyklos buveinė – T. Kosciuškos g. 11, LT-01100 Vilnius.
6. Mokymo kalba – lietuvių.
7. Mokyklos steigėja – Švietimo ir mokslo ministerija, identifikavimo kodas 188603091, adresas: A.Volano g. 2/7, LT-01516 Vilnius.
8. Mokykla yra viešasis juridinis asmuo, turintis savo antspaudą, atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, atributiką, savo veiklą grindžia Lietuvos Respublikos Konstitucija, Švietimo įstatymu (Žin., 1991, Nr. 23-593; 2003, Nr. 63-2853), kitais įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, švietimo ir mokslo ministro įsakymais, kitais teisės aktais ir šiais Nuostatais. Mokykla yra paramos gavėja.
9. Mokyklos paskirtis – bendrasis ugdymas, muzikinis ugdymas, dailės ugdymas, choreografinis ugdymas.
10. Mokymo formos – dieninė.
11. Pagrindinė Mokyklos veiklos sritis – švietimas, pagrindinė veiklos rūšis – vidurinis mokymas, kodas 85.31.20.
12. Mokykloje yra bendrabutis mokiniams, atvykusiems iš kitų Lietuvos regionų. Jo buveinė – T. Kosciuškos g. 11A, LT-01100 Vilnius.

2. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus.

Mokykla kontroliuojamų subjektų neturi.

6 VSAFAS 1 priedas,

3. Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus.

Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

4. Informacija apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį.

Įstaigoje per 2016 m. III ketv. vidutiniškai dirbo 414 darbuotojai, mokėsi 849 mokinys.

5. Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos apskaitos politika detaliai aprašyta 2015 metų finansinio ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Mokykla per ataskaitinį laikotarpį nuomojo negyvenamas patalpas :

UAB „Opera“, Danguolei Onai Kuisienei, dirbančiai pagal verslo liudijimą, VŠ.Į. „Trys mūzos“, Vilniaus sporto klubui „Tornado“, Jonui Dijokui.

2. Mokykla ataskaitinio laikotarpio pabaigoje naudojo pagal panaudos sutartis turto už **216533,92 Eur:**

Kodas	Pavadinimas	Likutis periodo pradžioje	Gauta	Išduota	Likutis periodo pabaigoje
1	Fortepijonas	12787,59		12787,59	0,00
2	Fortepijonas	16096,79		16096,79	0,00
	Žemė (17265 kv m)	180607,05			180607,05
1./1	Plastikinis butelis 19 L	17,38			17,38
1./4	Medinis/metalinis stovas 2 buteliams	8,69			8,69
95335	Katrin tualetinio popieriaus laikikliai	202,73			202,73
IS4033366	Kompatto Matic popierinių rankšluosčių lailikliai	660,34			660,34
4	Programa „antras žingsnis“, DVD	202,73			202,73
3	Vargonai (dvejų manualų su pedalais)	34754,40			34754,40
5	El. skaitytuvas	80,60			80,60
	Iš viso pagal sąskaitą:	245418,30		28884,38	216533,92

ILGALAIKIS TURTAS:

3.1. Ilgalaikis nematerialusis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigai

Pavadinimas	Pradinė vertė	Nusidėvėjimo suma	Likutinė vertė, Eur
Programinė įranga ir jos licenzijos	19979,17	19979,17	0,00
Iš viso:	19979,17	19979,17	0,00

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta nematerialaus turto – **0,00 Eur**

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – **19979,17 Eur;**

3.2. Ilgalaikis materialusis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Pavadinimas	Pradinė vertė	Nusidėvėjimo suma	Nuvertėjimo suma	Likutinė vertė, Eur
Gyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina	487699,82	330825,13	486,66	156388,03
Negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina	10198286,34	2136407,25		8061879,09
Iš viso pastatų:	10685986,16	2467232,38	486,66	8218267,12
Kitų statinių įsigijimo savikaina	58532,87	42719,94		15812,93
Iš viso infrastruktūros ir kitų statinių:	58532,87	42719,94		15812,93
Medicinos įrangos įsigijimo savikaina	418,79	418,79		0,00
Kitų mašinų ir įrenginių įsigijimo savikaina	451130,56	415118,67		36011,89
Iš viso mašinų ir įrenginių:	451549,35	415537,46		36011,89
Transporto priemonių įsigijimo savikaina	119573,39	119573,39		0,00
Iš viso transporto priemonių:	119573,39	119573,39		0,00

Baldų įsigijimo savikaina	235366,60	205006,87		30359,73
Kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina	233483,38	210780,65		22702,73
Kitos biuro įrangos įsigijimo savikaina	97932,40	92724,78		5207,62
Iš viso baldų ir biuro įrangos:	566782,38	508512,30		58270,08
Scenos meno priemonių įsigijimo savikaina	645890,25	328023,12		317867,13
Bibliotekos fondų įsigijimo savikaina	240808,00			240808,00
Iš viso ilgalaikio materialiojo turto:	886698,25	328023,12		558675,13
Nebaigtos statybos įsigijimo savikaina	1624559,78			1624559,78
Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį turtą	0,00			0,00
Iš viso nebaigta statyba ir išankst. apmokėji.	1624559,78			1624559,78
Iš viso ilgalaikio materialaus turto:	14393682,18	3881598,59	486,66	10511596,93

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ilgalaikio materialaus turto: **1169193,53 Eur**; iš jų:

neatlygintinai gautas - 7663,75 Eur (bibliot. fondai, maš. ir įrengimai)

pirkta ilgalaikio materialaus turto: - 1161529,78 Eur; (nebaigta statyba, mašinos ir įrengimai, muzikos instrumentas);

Perkelta per ataskaitinį laikotarpį:

perkelta iš ūkinio inventoriaus į bibliotekos fondus: - **3129,50 Eur**;

perkelta iš užbalansinės sąskaitos į bibliotekos fondus – **5810,03 Eur** (tai atsispindi 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ priede – pergrupavimai).

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta materialaus turto – **6836,36 Eur**;

Per ataskaitinį periodą sukauptas materialiojo turto nusidėvėjimas – **108851,45 Eur**;

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudevėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – **1287243,93 Eur** .

3.3. Ilgalaikis finansinis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Pavadinimas	Pradinė vertė	Nusidėvėjimo suma	Likutinė vertė, Lt
Investicijų į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus įsigijimo savikaina	0,00		0,00
Investicijų į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus vertės pasikeitimas	0,00		0,00
Iš viso investicijos į kontroliuojamus .	0,00		0,00

TRUMPALAIKIS TURTAS:

3.4. Medž., žaliavos, ūkinis inventorių ataskaitinio laikotarpio pabaigoje: - **17847,17 Eur**:

Atsargų rūšys	Suma, Eur
Medžiagos ir žaliavos	11798,18
Ūkinis inventorių	6048,99
Iš viso:	17847,17

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų ir ūkinio inventoriaus - **139338,25 Eur**, iš jų:

neatlygintinai gauta - 4058,76 Eur;

pirkta atsargų, ūkinio inventoriaus – 135279,49 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta atsargų, atiduota naudoti ūkinio inventoriaus – **132194,52 Eur**;

perkelta į ilgalaikį turtą (bibliotekos fondus) – **3129,50 Eur**

3.5 Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje: - **4825,43 Eur**:

Už prekes	542,27
Už spaudinius	1401,65
Už kūrą	55,85
Už mitybą (vaikų gyvenenčių internate)	196,31
Už kvalifikacijos kėlimą	234,74
Už komunalinius patarnavimus	733,57
Už paslaugas	1658,00
Už soc. parama natūra	3,04
Viso	4825,43

Išankstinių apmokėjimų suma susidarė: užsakyti vadovėlai, kurie bus gauti 2016 10 mėn., apmokėtas pastatų draudimas, kuris įsigalios nuo 2016 10 mėn., užsakyti baldai, kurie bus padaryti 2016 10 mėn., seminarą, kuris įvyks 2016 11 mėn.

3.6 Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas preke, turtą, paslaugas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje: - 140,03 Eur

Išlaidos	Suma, Eur
Gautinos sumos už turto nuomą	140,03
Iš viso:	140,03

3.7 Sukauptos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje: - 89919,64 Eur

Išlaidos	Suma, Eur
Sukauptos finansavimo pajamos	274961,41
Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto už kitas pervestas pajamas	45468,11
Iš viso:	320429,52

3.8 Kitos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje: 9812,80 Eur

Pavadinimas	Suma, Eur
Gautinos sumos iš atskaitingų asmenų	9570,00
Atskaitingi asmenys	1,67
VMI (pajamų mokestis)	239,10
Gautinos sumos iš nuomininkų (už komunalinius patarnavimus)	2,03
Iš viso	9812,80

Gautinos sumos iš atskaitingų asmenų – darbuotojai vyko į komandiruotę, grįžo tik 2016 10 mėn.

3.9 Pinigai ir jų ekvivalentai. 2016-09-30 d. 95603,34 Eur : įstaigos kasoje pinigų – 0,62 Eur, o laisvai disponuojamas sąskaitų likutis banke sudarė – 95812,72 Eur: (biudžetinėje sąskaitoje – 0,00 Eur).

Sąskaitos numeris	Likutis sąskaitoje
Biudžetinė sąskaita	0,00
Kitos pavedimų lėšos	95603,34
	0
Iš viso sąskaitose banke:	95603,34

3.10 Finansavimo sumos:

3.10.1 Iš valstybės biudžeto finansavimo sumos sudarė **5194003,36 Eur**; iš jų: nepiniginiam turtui įsigyti gautos: 5190182,65 Eur; (ilgalaikiam turtui įsigyti – 5177443,45 Eur; atsargoms – 12739,20 Eur); kitoms išlaidoms gautos – 3820,71 Eur.

3.10.2 Iš savivaldybės biudžeto finansavimo sumos sudarė **0,00 Eur**; iš jų: Nepiniginiam turtui įsigyti gautos: - 0,00 Eur; kitoms išlaidoms gautos – 0,00 Eur

3.10.3 Iš ES finansavimo sumos sudarė: **5056287,59 Eur**; iš jų: nepiniginiam turtui įsigyti gautos: 5049208,52 Eur (ilgalaikiam turtui įsigyti – 5049208,52 Eur; atsargoms – 0,00 Lt); kitoms išlaidoms gautos – 7079,07 Eur.

3.10.4 Gautos iš kitų lėšų finansavimo sumos sudarė **287006,03 Eur**; iš jų: nepiniginiam turtui įsigyti 229491,05 Eur; (ilgalaikiam turtui – 226608,70 Eur; atsargoms – 2882,35 Eur) kitoms išlaidoms – 57514,98 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį perkėlėme knygas iš užbalansės į ilgalaikio turto sąskaitą (bibliotekos fondus) 5810,03 Eur . Tai atsispindi 20 VSAFAS 4 priede „pergrupavimai“.

3.11 Tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje: - 155100,30 Eur

Už ryšius	33,81
Už komunalinius patarnavimus	568,06
Už paslaugas	104804,40
IT formavimui	49694,03
Iš viso	155100,30

Skolos susidarė už komunalinius patarnavimus, ryšius, prekes, paslaugas. Jos bus padengtos 2016 m. 10 mėn.

3.12 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 2016 09 30 d. - 140676,70 Eur

Pavadinimas	Suma, Eur
Mokėtinas darbo užmokestis	136004,60
VMI (pajamų mokestis)	0,00
Sodra (soc. draudimas darbdavio lėšomis)	3230,25
Sodra (soc. draudimas darbuotojo lėšomis)	1441,85
Iš viso	140676,70

3.13 Sukauptos mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje: - 28878,44 Eur

Pavadinimas	Suma, Eur
Sukauptos atostoginių sąnaudos	22047,98
Sukauptos valst.soc. draudimo įmokų sąnaudos	6830,46
Iš viso	28878,44

3.14 Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje: - 11674,95 Eur

Už nuomą	0,00
Už paslaugas	1239,20
VMI (PVM mokestis)	10435,75
Iš viso	11674,95

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**4 FINANSAVIMO PAJAMOS:****4.1 Iš valstybės biudžeto per ataskaitinį laikotarpį:**

Panaudotų finansavimo sumų pajamos	Suma, Eur
Ilgalaikiam turtui įsigyti	50194,13
Atsargoms įsigyti	119713,48
Viso nepiniginiam turtui įsigyti pajamos:	169907,61
Kitoms išlaidoms	4601242,07
Viso kitoms išlaidoms pajamos	4601242,07
Iš viso (iš valstybės biudžeto):	4771149,68

4.2 Iš savivaldybių biudžetų per ataskaitinį laikotarpį:

Panaudotų finansavimo sumų pajamos	Suma, Eur
Ilgalaikiam turtui įsigyti	0,00
Atsargoms įsigyti	0,00
Viso nepiniginiam turtui įsigyti pajamos:	0,00
Kitoms išlaidoms	181,43
Viso kitoms išlaidoms pajamos	181,43
Iš viso (iš savivaldybių biudžetų):	181,43

4.3 Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų per ataskaitinį laikotarpį:

Panaudotų finansavimo sumų pajamos	Suma, Eur
Ilgalaikiam turtui įsigyti	44922,59
Atsargoms įsigyti	2,38
Viso nepiniginiam turtui įsigyti pajamos:	44924,97
Kitoms išlaidoms	9929,80
Viso kitoms išlaidoms pajamos	9929,80
Iš viso (iš Europos sąjungos):	54854,77

4.4 Iš kitų finansavimo šaltinių per ataskaitinį laikotarpį:

Panaudotų finansavimo sumų pajamos	Suma, Eur
Ilgalaikiam turtui įsigyti	10401,29
Atsargoms įsigyti	1647,17
Viso nepiniginiam turtui įsigyti pajamos:	12048,46
Kitoms išlaidoms	40859,86
Viso kitoms išlaidoms pajamos	40859,86
Iš viso (iš kitų šaltinių):	52908,32

4.5 Pagrindinės veiklos kitos pajamos per ataskaitinį laikotarpį:

Pajamos	Suma, Eur
Už paslaugas	67394,10
Iš viso:	67394,10

4.6 Kitos veiklos kitos pajamos per ataskaitinį laikotarpį:

Pajamos	Suma, Eur
Apskaičiuotas mokestis už turto nuomą	15735,02
Iš viso:	15735,02

5 PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS:**5.1 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį:**

Sąnaudos	Suma, Eur
Darbo užmokesčio	1779127,80
Socialinio draudimo	549658,70
Atostogų kaupimo	231316,86
Socialinio draudimo mokesčio nuo sukauptų atostoginių	71661,96
Iš viso:	2631765,32

5.2 Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį:

Sąnaudos	Suma, Eur
Materialiojo ir nematerialiojo turto amortizacijos, nusidėvėjimo sąnaudos	108851,45
Iš viso:	108851,45

5.3 Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos laikotarpiu per ataskaitinį laikotarpį:

Sąnaudos	Suma, Eur
Šildymo	83324,25
Vandens	29688,75
Ryšių	2279,74
Elektros	39408,78
Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos	10725,68
Iš viso:	165427,20

5.4 Komandiruočių sąnaudos**15129,47****5.5 Transporto sąnaudos****355068,18****5.6 Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos****1219,22**

5.7 Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos

27842,10

5.8 Nuvertėjimo ir nurašytų sumų

507,37

5.9 Sunaudotų atsargų per ataskaitinį laikotarpį per ataskaitinį laikotarpį:

Sąnaudos	Suma, Eur
Sunaudota atsargų (žaliavų)	129208,63
Iš viso:	129208,63

5.10 Nuomos

113096,76

5.11 Socialinių išmokų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį:

Sąnaudos	Suma, Eur
Nemokamas maitinimas; moksleivių, gyvenančių internate, maitinimas	53642,38
Iš viso:	53642,38

5.12 Kitų paslaugų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį:

Sąnaudos	Suma, Eur
Programa „Pienas vaikams“	2061,72
Gabių vaikų programa	27728,33
Programa „Pasiruošimas moksleivių dainų šventei“	1107994,60
Apsaugos, lifto prižiūros, rėminimo, siuvimo, informacinės paslaugos, „Labbis“ palaikymo mokestis, dezinfekcija, el. dienyno palaikymo mokestis ir t.t.	34315,84
Autorinių sutarčių sąnaudas	136564,56
Iš viso:	1308665,05

5.13 Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį:

Sąnaudos	Suma, Eur
Veiklos mokesčių sąnaudos	320,95
Pagrindinės veiklos sąnaudos	3325,77
Iš viso:	3646,72

5.14 Grynasis perviršis

48153,47

VII. MOKYKLOS PROJEKTAI

Mokykla vykdo projektus:

- a. Projektas „Pradinio ugdymo mokinių „Pienas vaikams“ ir „Vaisių vartojimo skatinimas mokyklose“.
- b. 2016-03-03 ŠMM ministro įsakymu Nr. V-154 skirta 19800 eurų 2016 metų 1 ketvirtį renginiams, skirtiems gabiems vaikams ugdyti, organizuoti.
- c. 2016-03-10 ŠMM ministro įsakymu Nr. V-182 skirta 17000 eurų 2016 moksleivių dainų šventės pasiruošimo darbams
- d. Vykdomas projektas Nacionalinės M.K.Čiurlionio menų mokyklos internato rekonstravimas kuriam ŠMM ministro įsakymu nr. V-13, priemonė 11.01.03.01.02, IPK 033 2016 1 ketv, skirta 100000 eurų, 2 ketv 450000 eurų, 3 ketv . 550000 eurų.
- e. Moksleivių dainos šventės organizavimui 2016-04-25 ŠMM ministro įsakymu Nr.V-377 gavome 1728000 eurų.
- f. Lietuvos vaikų ir moksleivių televizijos konkurso „Dainų dainelė “ organizavimui 2016-04-13 ŠMM ministro įsakymu Nr.V-317 gavome 39700 eurų.
- g. 2016-10-06 ŠMM ministro įsakymu Nr. V-878 skirta 13500 eurų 2016 metų 4 ketvirtį renginiams, skirtiems gabiems vaikams ugdyti, organizuoti.

Direktorius



Romualdas Kondrotas

Vyr. buhalterė



Vida Rokienė