

PATVIRTINTA

Utenos rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus

2020 m. _____ d. įsakymu Nr. AĮ-_____

Utenos meno mokyklos 2019 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinys

Utenos meno mokykla, 190190792, Maironio g. 11, Utenos m., Utenos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414913
D/L: 2020-03-16 11:34:46

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-03-31 Nr. (4.3)-F26-10

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|---|--------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A | ILGALAIKIS TURTAS | | 955.440,16 | 964.103,15 |
| I | Nematerialusis turtas | | 0,00 | 0,00 |
| I.1 | Plėtos darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | 0,00 | 0,00 |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | | |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II | Ilgalaikis materialusis turtas | P04 | 955.440,16 | 964.103,15 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 615.892,71 | 627.736,97 |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | 289,37 | 454,61 |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | 300.832,00 | 300.832,00 |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 27.279,74 | 30.759,64 |
| II.6 | Transporto priemonės | | 0,00 | 0,00 |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 11.146,34 | 4.319,93 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | | |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| III | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| IV | Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 43.438,18 | 36.706,26 |
| I | Atsargos | | 0,00 | 0,00 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 0,00 | 0,00 |
| I.3 | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | | |
| I.4 | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | | 0,00 |
| I.5 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | 0,00 | 0,00 |
| II | Išankstiniai apmokėjimai | P09 | 235,43 | 240,54 |
| III | Per vienus metus gautinos sumos | P10 | 40.867,04 | 34.778,30 |
| 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, turta, paslaugas | | | |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 40.867,04 | 34.778,30 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | | |
| IV | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | P11 | 2.335,71 | 1.687,42 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 998.878,34 | 1.000.809,41 |

(rašytinis kitame puslapyje)

Utenos meno mokykla, 190190792, Maironio g. 11, Utenos m., Utenos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|--|--------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| D | FINANSAVIMO SUMOS | P12 | 683.770,57 | 694.515,94 |
| I | Iš valstybės biudžeto | | 324.653,00 | 330.265,22 |
| II | Iš savivaldybės biudžeto | | 352.379,34 | 361.250,85 |
| III | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 3.797,77 | 454,45 |
| IV | Iš kitų šaltinių | | 2.940,46 | 2.545,42 |
| E | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 41.160,02 | 35.656,67 |
| I | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 41.160,02 | 35.656,67 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | | | |
| II.2 | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | | | |
| II.3 | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| II.4 | Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | |
| II.5 | Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą | | | |
| II.6 | Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus | | | |
| II.6.1 | Gražintinos finansavimo sumos | | | |
| II.6.2 | Kitos mokėtinios sumos biudžetui | | | |
| II.7 | Mokėtinios socialinės išmokos | | | |
| II.8 | Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinios sumos | P17 | 391,19 | 743,08 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | | |
| II.11 | Sukauptos mokėtinios sumos | P17 | 40.768,83 | 34.913,59 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | | |
| F | GRYNASIS TURTAS | P18 | 273.947,75 | 270.636,80 |
| I | Dalininkų kapitalas | | | |
| II | Rezervai | | 254.247,77 | 254.247,77 |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | 254.247,77 | 254.247,77 |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 19.699,98 | 16.389,03 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | 3.310,95 | 2.065,11 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 16.389,03 | 14.323,92 |
| G | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 998.878,34 | 1.000.809,41 |

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyresnioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Artūnas Katinas
(vardas ir pavardė)

Daiva Janulionienė
(vardas ir pavardė)

Utenos meno mokykla, 190190792, Maironio g. 11, Utenos m., Utenos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414913
D/L: 2020-03-16 11:34:46

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-03-31 Nr. (4.3)-F26-11
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praejęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 943.587,67 | 531.579,57 |
| I | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 906.574,78 | 494.511,95 |
| I.1 | Iš valstybės biudžeto | | 170.560,28 | 47.013,51 |
| I.2 | Iš savivaldybių biudžetų | | 561.415,43 | 445.921,97 |
| I.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 174.102,29 | 1.388,19 |
| I.4 | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 496,78 | 188,28 |
| II | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 37.012,89 | 37.067,62 |
| III.1 | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | P21 | 37.012,89 | 37.067,62 |
| III.2 | Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B | PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS | | -940.356,41 | -529.514,46 |
| I | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | P22 | -498.672,82 | -462.674,30 |
| II | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | -18.932,99 | -18.947,99 |
| III | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | -13.492,28 | -15.474,45 |
| IV | KOMANDIRUOČIŲ | | -285,59 | -745,59 |
| V | TRANSPORTO | | -3.049,82 | -4.620,72 |
| VI | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | -895,60 | -762,63 |
| VII | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | -347.428,22 | -800,33 |
| VIII | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | | -1.030,16 |
| IX | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | -27.199,54 | -16.649,19 |
| X | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | | |
| XI | NUOMOS | | | |
| XII | FINANSAVIMO | | | |
| XIII | KITŲ PASLAUGŲ | | -30.399,55 | -7.809,10 |
| XIV | KITOS | | | |
| C | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 3.231,26 | 2.065,11 |
| D | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | 80,00 | |
| I | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | P21 | 80,00 | |
| II | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III | KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS | | | |
| E | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | P23 | -0,31 | |
| F | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| G | PELNO MOKESTIS | | | |
| H | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | 3.310,95 | 2.065,11 |
| I | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 3.310,95 | 2.065,11 |
| I | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas)

Vyresnioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (parašas)

Arūnas Katinas
(vardas ir pavardė)

Daiva Janulionienė
(vardas ir pavardė)

Utenos meno mokykla, 190190792, Maironio g. 11, Utenos m., Utenos r. sav.
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
 ID: -2147414913
 D/L: 2020-03-16 11:34:46

GRŪNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-03-31 Nr. *(4.3) F.26-12*
 (data)

Pateiktimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Tinka kontroliuojančiam subjektui | | | | | Iš viso | Mažumos dalis |
|----------|--|--------------|-----------------------------------|---------------------------|---------------|-------------------------|--|------------|---------------|
| | | | Dalininkų kapitalas | Tiktosios vertės rezervas | Kiti rezervai | Nuosavybės metodo įtaka | Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką | | |
| 1 | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 2 | Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną | | | 254.247,77 | | | 14.323,92 | 268.571,69 | |
| 3 | Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka | | X | | X | | | | |
| 4 | Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka | | X | | X | | | | |
| 5 | Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | X | X | | | | | |
| 6 | Kiti sudaryti rezervai | | X | X | | | | | |
| 7 | Kiti panaudoti rezervai | | X | X | | | | | |
| 8 | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | X | X | | | | | |
| 9 | Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas | | X | X | | | 2.065,11 | 2.065,11 | |
| 10 | Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną | | | 254.247,77 | | | 16.389,03 | 270.636,80 | |
| 11 | Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka | | X | | X | | | | |
| 12 | Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka | | X | | X | | | | |
| 13 | Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | X | X | | | | | |
| 14 | Kiti sudaryti rezervai | | X | X | | | | | |
| 15 | Kiti panaudoti rezervai | | X | X | | | | | |
| 16 | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | X | X | | | | | |
| 17 | Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas | | X | X | | | 3.310,95 | 3.310,95 | |
| 18 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 19 | Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną | | | 254.247,77 | | | 19.699,98 | 273.947,75 | |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius
 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
 Vyresnioji buhalterė
 (vntausiausias buhalteris, teiseu orivalboma oazal teisės aktus)

[Signature]
 (paršas)
[Signature]
 (paršas)

Arūnas Katinas
 (vardas ir pavardė)
 Daiva Janulionienė
 (vardas ir pavardė)

Utenos meno mokykla, 190190792, Maironio g. 11, Utenos m., Utenos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147414913

D/L: 2020-03-16 11:34:46

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-03-31 Nr. (43) - Fd 6-13
(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | | Pradžios ataskaitinis laikotarpis | | | |
|----------|--|--------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------|
| | | | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Iš viso | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Iš viso |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| A | PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | 6.648,29 | 0,00 | 6.648,29 | 5.903,24 | 0,00 | 5.903,24 |
| I | Įplaukos | | 599.227,40 | 0,00 | 599.227,40 | 548.768,45 | 0,00 | 548.768,45 |
| I.1 | Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms: | | 525.510,62 | 0,00 | 525.510,62 | 475.449,88 | 0,00 | 475.449,88 |
| I.1.1 | Iš valstybės biudžeto | | 48.771,67 | 0,00 | 48.771,67 | 39.346,53 | 0,00 | 39.346,53 |
| I.1.2 | Iš savivaldybės biudžeto | | 475.225,28 | 0,00 | 475.225,28 | 434.486,52 | 0,00 | 434.486,52 |
| I.1.3 | Iš F.S. užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 621,85 | 0,00 | 621,85 | 1.067,30 | 0,00 | 1.067,30 |
| I.1.4 | Iš kitų šaltinių | | 891,82 | 0,00 | 891,82 | 549,53 | 0,00 | 549,53 |
| I.2 | Iš mokesčių | | | | | | | |
| I.3 | Iš socialinių įmokų | | | | | | | |
| I.4 | Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų | | 37.092,89 | 0,00 | 37.092,89 | 37.067,62 | 0,00 | 37.067,62 |
| I.5 | Už suteiktas paslaugas iš biudžeto | | 36.223,89 | 0,00 | 36.223,89 | 35.909,62 | 0,00 | 35.909,62 |
| I.6 | Gautos palūkanos | | | | | | | |
| I.7 | Kitos įplaukos | | 400,00 | 0,00 | 400,00 | 341,33 | 0,00 | 341,33 |
| II | Pervestos lėšos | | -36.223,89 | 0,00 | -36.223,89 | -35.909,62 | 0,00 | -35.909,62 |
| II.1 | I valstybės biudžetą | | | | | | | |
| II.2 | I savivaldybių biudžetus | | | | | | | |
| II.3 | ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms | | | | | | | |
| II.4 | I kitus išteklių fondus | | | | | | | |
| II.5 | Viešojo sektoriaus subjektams | | | | | | | |
| II.6 | Kitiems subjektams | | | | | | | |
| III | Išmokos | P02 | -556.355,22 | 0,00 | -556.355,22 | -506.955,59 | 0,00 | -506.955,59 |
| III.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | -492.817,58 | 0,00 | -492.817,58 | -460.295,16 | 0,00 | -460.295,16 |
| III.2 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | -13.823,95 | 0,00 | -13.823,95 | -15.151,85 | 0,00 | -15.151,85 |
| III.3 | Komandiruočių | | -285,59 | 0,00 | -285,59 | -745,59 | 0,00 | -745,59 |
| III.4 | Transporto | | -3.449,82 | 0,00 | -3.449,82 | -4.892,05 | 0,00 | -4.892,05 |
| III.5 | Kvalifikacijos kėlimo | | -895,60 | 0,00 | -895,60 | -762,63 | 0,00 | -762,63 |
| III.6 | Paprastojo remonto ir eksploatacavimo | | -1.598,69 | 0,00 | -1.598,69 | -800,33 | 0,00 | -800,33 |
| III.7 | Atsargų įsigijimo | | -13.269,19 | 0,00 | -13.269,19 | -16.314,90 | 0,00 | -16.314,90 |
| III.8 | Socialinių įmokų | | | | | | | |
| III.9 | Nuomos | | | | | | | |
| III.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | | | | | | | |
| III.11 | Sumokėtos palūkanos | | -30.214,49 | 0,00 | -30.214,49 | -7.993,08 | 0,00 | -7.993,08 |
| III.12 | Kitos išmokos | | -0,31 | 0,00 | -0,31 | | | |

(tęsnys kitame puslapyje)

Utenos meno mokykla, 190190792, Maironio g. 11, Utenos m., Utenos r. sav.
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | | Prašę ataskaitinis laikotarpis | | Iš viso | |
|----------|--|--------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|---------|-----------|
| | | | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | | |
| I | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| B | INVESTICINĖS VEIKLOS PINGŲ SRAUTAI | | | | | | | |
| I | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas | | -6.000,00 | 0,00 | -6.000,00 | -7.678,16 | 0,00 | -7.678,16 |
| II | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas | | -6.000,00 | 0,00 | -6.000,00 | -7.678,16 | 0,00 | -7.678,16 |
| III | Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas | | | | | | | |
| IV | Ilgalaikio finansinio turto perleidimas | | | | | | | |
| V | Terminuotųjų indelių (padidėjimas) sumažėjimas | | | | | | | |
| VI | Gauti dividendai | | | | | | | |
| VII | Kiti investicinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | |
| C | FINANSINĖS VEIKLOS PINGŲ SRAUTAI | | | | | 1.999,16 | 0,00 | 1.999,16 |
| I | Iplaukos iš gautų paskolų | | | | | | | |
| II | Gautų paskolų gražinimas | | | | | | | |
| III | Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas | | | | | | | |
| IV | Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti | | | | | 1.999,16 | 0,00 | 1.999,16 |
| IV.1 | Iš valstybės biudžeto | | | | | | | |
| IV.2 | Iš savivaldybės biudžeto | | | | | 1.999,16 | 0,00 | 1.999,16 |
| IV.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | | | | | |
| IV.4 | Iš kitų šaltinių | | | | | | | |
| V | Gražintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti | | | | | | | |
| VI | Gauti dalininko įnašai | | | | | | | |
| VII | Kiti finansinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | |
| D | VALIUTOS KURSŲ PASKERTIMO ĮTAKA PINGŲ IR PINGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI | | | | | | | |
| I | Pingų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas) | | 648,29 | 0,00 | 648,29 | 224,24 | 0,00 | 224,24 |
| II | Pingai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 1.687,42 | | 1.687,42 | 1.463,18 | | 1.463,18 |
| III | Pingai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | 2.335,71 | | 2.335,71 | 1.687,42 | | 1.687,42 |

Arūnas Katinas
 (vardas ir pavardė)

Daiva Janulionienė
 (vardas ir pavardė)

(parašas)

(parašas)

Direktorius
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyresnioji buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

UTENOS MENO MOKYKLA

2019 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

1. Utenos meno mokyklos registracijos kodas – 190190792, juridinių asmenų registre įregistruota 1995 m. kovo 02 d. (versija 2017-05-31), adresas – Maironio g. 11, Utena, 28142. Utenos meno mokykla yra biudžetinė įstaiga, kurios steigėja yra Utenos rajono savivaldybės taryba ir yra savivaldybės biudžeto asignavimų valdytoja. Turi antspaudą su Lietuvos Respublikos herbu. Mokykla priklauso Utenos rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupei, kontroliuojantis subjektas – Utenos rajono savivaldybės administracija. Veiklos funkcijos apibrėžtos mokyklos nuostatuose. Vykdo neformalaus švietimo funkcijas ir formalųjį švietimą papildančias programas. Pagrindinė veikla - neformalus vaikų švietimas ir formalųjį švietimą papildantis muzikinis, dailės ugdymas. Kitos veiklos rūšys - patalpų, muzikos instrumentų nuoma, scenos pastatymų veikla, bibliotekų veikla, švietimui būdingų paslaugų veikla.

2. Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų nėra, filialų ar struktūrinių vienetų nėra.

3. Vidutinis darbuotojų skaičius 2019 m. – 39 darbuotojai.

4. Finansinės ataskaitos sudaromos piniginiiais vienetais-eurais, vadovaujantis Lietuvos Respublikos 2014m. balandžio 17 d. Euro įvedimo Lietuvos Respublikoje įstatymu Nr. XII-826 bei 28 VSAFAS 19 p.

II. APSKAITOS POLITIKA

5. Finansinių ataskaitų forma.

Utenos meno mokyklos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau - VSAFAS) bei kitais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą, Utenos r. savivaldybės administracijos direktoriaus 2016 m. gruodžio 16 d. įsakymu Nr. AĮ-1237 patvirtinta Utenos rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės apskaitos politika ir Utenos meno mokyklos direktoriaus 2016 m. gruodžio 23 d. įsakymu Nr. V-53 patvirtinta Utenos meno mokyklos apskaitos politika. Metinį finansinių ataskaitų rinkinį sudaro: finansinės būklės ataskaita, veiklos rezultatų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas. Finansinių ataskaitų pastabos sunumeruotos pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir konsolidavimo informacinėje sistemoje (toliau – VSAKIS) pateiktą numeraciją (P01-P30).

6. Finansinių ataskaitų valiuta

Į VSAKIS mokykla savo finansinių ataskaitų rinkinius pateikė tikslumu – eurais ir centais.

7. Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas.

Apskaitos politika keičiama, kai keičiami VSAFAS ar kiti buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojantys teisės aktai. Apskaitos politikos keitimas apskaitoje registruojamas ir finansinių ataskaitų rinkinyje parodomas retrospektyviai, išskyrus atvejus, kai

teisės aktuose nurodyta, kad turi būti taikomas perspektyvinis būdas. Klaidos, pastebėtos po finansinių ataskaitų sudarymo, skirstomos į esmines ir neesmines. Neesminės klaidos taisomos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jos pastebėtos, koregavimą parodant toje pačioje finansinių ataskaitų eilutėje, kurioje buvo padaryta klaida. Esminės klaidos taisomos retrospektyviai, klaidų poveikį perviršiui ar deficitui parodant atskiroje Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“.

8. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas – neturintis materialios formos nepiniginis turtas, kuriuo mokykla disponuoja, kuri naudodama tikisi gauti tiesioginės ir (arba) netiesioginės ekonominės naudos. Mokykla nematerialųjį turtą pripažįsta ir registruoja apskaitoje, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir visus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus, pateiktus 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“. Nustačius, kad turtas atitinka nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus, apibrėžtus 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“, jis registruojamas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Duomenys įrašomi į nematerialiojo turto kortelę ir suteikiamas inventoriaus numeris.

Nematerialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu metodu. Utenos meno mokyklos direktoriaus 2015 m. sausio 20 d. įsakymu Nr. V-10 „Dėl ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko nustatymo patvirtinimo“ nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

| Nematerialiojo turto grupės | Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) laikas, metais |
|---|---|
| Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija | 3 |
| Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės | 5 |
| Kitas nematerialusis turtas | 5 |
| Prestižas | 5 |

Viso įstaigos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

9. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas – tai materialus turtas, kuriuo mokykla disponuoja, kuri naudodama pagrįstai tikisi gauti ekonominės naudos, patikimai gali nustatyti įsigyto (pasigaminto) turto savikainą. Minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę (įsigijimo ar pasigaminimo savikainą), nuo kurios turtas pripažįstamas ilgalaikiu materialiuoju turtu, nustato Lietuvos Respublikos Vyriausybė.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir VSAFAS numatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus, pateiktus 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“.

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

Konkreto ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, kai ilgalaikio materialiojo turto vienetas perduodamas naudoti. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas už visą mėnesį. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma negali viršyti ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos.

Materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu metodu. Utenos meno mokyklos direktoriaus 2015 m. sausio 20 d. įsakymu Nr. V-10 „Dėl ilgalaikio turto naudingo

tarnavimo laiko nustatymo patvirtinimo“ nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

| Ilgalaikio materialiojo turto grupės | Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) laikas, metais |
|--------------------------------------|---|
| Pastatai | 12 – 100 |
| Infrastruktūros ir kiti statiniai | 15 – 60 |
| Mašinos ir įrenginiai | 3 – 15 |
| Transporto priemonės | 7 – 10 |
| Baldai ir biuro įranga | 4 – 10 |
| Kitas materialusis turtas | 3 - 50 |

Nustačius, kad turtas atitinka visus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus, apibrėžtus 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, jis registruojamas įsigijimo savikaina. Duomenys įrašomi į ilgalaikio materialiojo turto kortelę ir ilgalaikio materialiojo turto vienetui suteikiamas inventoriaus numeris.

Ilgalaikio materialiojo turto vienetui suteiktas inventoriaus numeris nekeičiamas per visą ilgalaikio materialiojo turto buvimo įstaigoje laiką. Inventoriaus numerį galima keisti tik tais atvejais, kai nustatoma, kad ilgalaikis materialusis turtas buvo klaidingai sunumeruotas.

Nuomojamą (gautą pagal panaudos sutartis) turtą nuomininkas apskaito nebalansinėse nulinės klasės sąskaitose pagal nuomotojo jam priskirtus inventoriaus numerius. Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą finansinėse ataskaitose priskiriami prie ilgalaikio materialiojo turto. Gavus ilgalaikį materialųjį turtą, išankstinių mokėjimų suma perkeliama į atitinkamos ilgalaikio materialiojo turto grupės įsigijimo savikainos sąskaitą.

Kiekvienų finansinių metų pabaigoje atliekant metinę inventorizaciją arba esant poreikiui Mokyklos direktoriaus įsakymu sudaryta komisija nustato, ar yra požymių, kad ilgalaikis materialusis turtas gali būti nuvertėjęs. Jei ilgalaikis materialusis turtas atitinka bent vieną iš vidinių ar išorinių 22 VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ nurodytų turto nuvertėjimo požymių, komisija turi įvertinti ilgalaikio materialiojo turto atsiperkamąją vertę. Ilgalaikio materialiojo turto atsiperkamoji vertė – ilgalaikio materialiojo turto grynoji realizavimo vertė arba jo naudojimo vertė, ta, kuri yra didesnė. Kiekvienų finansinių metų pabaigoje komisija, vadovaudamasi 12-ojo VSAFAS 42 punktu, kuriame reikalaujama, kad nekilnojamosios kultūros vertybės turi būti įvertintos tikraja verte, 65 punktu, kad kiekvienų finansinių metų pabaigoje patikslinama tikroji vertė ir 63 punktu, kad jei kultūros vertybės apdraustos, tikroji vertė nustatoma pagal draudžiamąją vertę, peržiūri kultūros paveldo pastatų draudimo dokumentus ir surašo ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčio pažymą.

10. Biologinis turtas

Utenos meno mokykla biologinio turto neturi.

11. Atsargos

Atsargas Mokykla pripažįsta ir registruoja apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8 VSAFAS „Atsargos“.

Atsargos registruojamos pagal atsargų įsigijimo dokumentus (sąskaitą faktūrą, PVM sąskaitą faktūrą, kai jų nėra – gabenimo važtaraštį). Įsigytos ar pasigamintos atsargos apskaitoje registruojamos jų įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Mokyklos apskaitoje atsargos skirstomos į šias grupes:

medžiagų ir žaliavų (pvz.: atsarginės dalys, sanitarijos priemonės, maisto produktai, kanceliarijos priemonės ir kt.);

ūkinio inventoriaus (spaudiniai, bibliotekų fondai, baldai, indai, apranga ir kt.);

atsargų, skirtų parduoti (perduoti);

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos, jeigu yra galimybė jas parduoti ar panaudoti Mokyklos veikloje. Tokios atsargos registruojamos grynąja realizavimo verte pagal dokumentą, kuriuo įrodomas atsargų gavimas. Jeigu nėra galimybės nemokamai gautų atsargų panaudoti veikloje arba parduoti, nes pasibaigęs jų galiojimo laikas arba dėl kitų priežasčių nelikę prekinės vertės, tai šios atsargos pripažįstamos atliekomis ir apskaitoje neregistruojamos. Jei atsargų įsigijimo išlaidos bus ar buvo apmokėtos iš finansavimo sumų arba jos gautos nemokamai, registruojamos finansavimo sumos.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Kai atsargos parduodamos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Atsargos inventorizuojamos remiantis Lietuvos Respublikos teisės aktais, nustatančiais atsargų inventorizacijos taisykles.

12. Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 14 VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ ir 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažįstamą finansinį turtą Mokykla įvertina įsigijimo savikaina. Finansinis turtas apskaitoje registruojamas pagal jo pagrindimo dokumentus (pvz., pirkimo sutartis).

Finansinis turtas – turtas, kuris yra pinigai ir pinigų ekvivalentai; sutartinė teisė pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau palankiomis sąlygomis; sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą šioje apibrėžtyje nurodytą turtą iš kito subjekto. Finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama: po vienerių metų gautinos sumos; kitas ilgalaikis finansinis turtas. Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama: per vienerius metus gautinos sumos; pinigai ir jų ekvivalentai; išankstiniai mokėjimai už finansinį turtą; kitas trumpalaikis finansinis turtas. Pirmą kartą pripažįstant finansinį turtą jis įvertinamas įsigijimo savikaina.

Finansinis įsipareigojimas – įsipareigojimas perduoti pinigus ar kitą finansinį turtą kitai šaliai arba pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau nepalankiomis sąlygomis. Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai apskaitoje įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikiai įsipareigojimai vertinami amortizuota savikaina, o trumpalaikiai – įsigijimo savikaina.

13. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei atitinka 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateiktą sąvoką ir kriterijus. Lėšos, kurias Mokykla pervedė į biudžetą ir vėl gavo iš biudžeto (paslaugų pardavimo, turto pardavimo ir kitos pajamos), nelaikomos finansavimo sumomis.

Finansavimo sumos, tai iš valstybės ar savivaldybės, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, paramos fondų ir kiti gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas mokyklos tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui gaunamos kaip nemokamai

gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį arba trumpalaikį nepiniginį turtą. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, t.y. kai jos panaudojamos.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo pajamomis susijusios sąnaudos. Finansavimo sumų (gautos, panaudotos, perduotos ir gražintos) sąskaitos turi būti uždaromos pagal kiekvieną valstybės funkciją, programą, finansavimo šaltinį ir kitus detalizavimo požymius.

14. Atidėjiniai

Atidėjinys yra įsipareigojimas, kurio galutinės padengimo sumos ar įvykdymo laiko negalima tiksliai apibrėžti, tačiau galima patikimai įvertinti ir kuris kyla dėl praeities ūkinio įvykio. Tuo jis skiriasi nuo sukauptų sąnaudų, nes sukauptos sąnaudos jau būna padarytos, tik dar nėra gautas jų pagrindimo dokumentas.

Atidėjiniai pripažįstami apskaitoje, kai atitinka visus 18 VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ išvardytus pripažinimo kriterijus. Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgus į naujas aplinkybes ar įvykius, kad parodytų dabartinį įvertinimą.

15. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas).

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos – tolygiai per nuomos laikotarpį. Nutraukus veiklos nuomos sutartį, VSS nuostoliai, susidarę dėl prievolės kompensuoti veiklos nuomos sutarties nutraukimo išlaidas, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

16. Informacijos pagal segmentus pateikimas

Segmentai – mokyklos veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienu ar keliems mokyklos teikiama viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

Mokykla turto, įsipareigojimų ir finansavimo sumų apskaitą pagal segmentus tvarko taip, kad galėtų teisingai užregistruoti pagal segmentus pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus.

Apie kiekvieną segmentą atskleidžiama tokia informacija: segmento pagrindinės veiklos sąnaudos ir segmento pagrindinės veiklos pinigų srautai. Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir piniginiai srautai grupuojami tik pagal pirminius, t.y. veiklos segmentus, ir priskiriami pagal tai, kokioms valstybės funkcijoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai.

17. Kitos pajamos

Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą, vadovaujantis 9 VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 10 VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“. Pajamos negali būti pripažįstamos, jei negalima patikimai įvertinti sąnaudų.

Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos, susijusios su ta pačia ūkine operacija arba įvykiu, turi būti pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį.

Visos mokyklos pajamos veiklos rezultatų ataskaitai sudaryti skirstomos į: pagrindinės veiklos; kitos veiklos; finansinės ir investicinės veiklos.

Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant Mokyklos nuostatuose nustatytą veiklą. Pajamos, gautos iš veiklos, kuri pagal nuostatus nepriskirtina pagrindinei veiklai, priskiriamos kitos veiklos pajamoms. Finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudaro pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo, baudų ir delspinigių pajamos, palūkanų pajamos, kitos finansinės investicinės veiklos pajamos.

Pajamomis laikoma tik pačios mokyklos gaunama ekonominė nauda. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Pajamos negali būti pripažintos, jeigu negalima patikimai įvertinti sąnaudų.

Pajamų pripažinimo sąlygos taikomos kiekvienai pajamų grupei atskirai. Pajamos skirstomos į: pagrindinės veiklos pajamas ir kitos veiklos pajamas.

Pagal pobūdį pajamos skirstomos į šias grupes: finansavimo pajamos; turto naudojimo pajamos; prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos; kitos pajamos.

Pajamų sąskaitų korespondencijos naudojamos vadovaujantis Finansų ministerijos Pavyzdinio buhalterinės apskaitos vadovo Pajamų apskaitos tvarkos apraše nurodytais buhalteriniais įrašais.

Pasibaigus ataskaitiniams metams ir užregistravus praėjusių metų operacijas visos pajamų grupės sąskaitos uždaromos ir paskutinę metų dieną turi būti perkeltos į 31 sąskaitą „Sukauptas perviršis ar deficitas“.

18. Sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos ir Mokyklos apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos, t. y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką, kaip nustatyta 11 VSAFAS „Sąnaudos“.

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais ir Mokyklos apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos, t. y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Pagal veiklos sritis sąnaudos skirstomos į: pagrindinės veiklos; kitos veiklos sąnaudas.

Prie pagrindinės veiklos sąnaudų priskiriamos įgyvendinant nuostatuose nurodytas veiklas patirtos sąnaudos. Patirtos įgyvendinant nuostatuose nenurodytas veiklas, sąnaudos priskiriamos prie kitos veiklos sąnaudų.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma. Sąnaudų grupavimas nepriklauso nuo to, iš kokių finansavimo šaltinių ar kokių pajamų jos apmokamos.

Sąnaudų sąskaitų korespondencijos naudojamos vadovaujantis Finansų ministerijos Pavyzdinio buhalterinės apskaitos vadovo Sąnaudų apskaitos tvarkos apraše nurodytais buhalteriniais įrašais.

Pasibaigus ataskaitiniams metams ir užregistravus praėjusių metų ūkines operacijas ir ūkinius įvykius visos sąnaudų grupės sąskaitos uždaromos ir paskutinę metų dieną turi būti perkeltos į 31 sąskaitą „Sukauptas perviršis ar deficitas“.

19. Kiti apskaitos principai

Mokykla pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia mokyklos finansinės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimu nelaikoma: naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams, kurių turinys iš esmės skiriasi nuo ankstesnių ūkinių operacijų ar ūkinių įvykių; naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms, kurių Mokykla iki to laiko nevykdė ir ūkiniams įvykiams, kurių iki to laiko neturėjo.

III. PASTABOS

20. Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas:

P01. Rengiat ataskaitinio laikotarpio finansines ataskaitas klaidų už ankstesnius metus ir ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

21. Informacija pagal segmentus:

P02. Informacija pagal segmentus ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio pateikiama metinių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 1 priede „Informacija pagal veiklos segmentus“. Pagrindinės veiklos ir kitos veiklos sąnaudos priskiriamos švietimo segmentui. Sąnaudos lyginant su praėjusiu laikotarpiu, padidėjo 44 proc., t.y. 410,8 tūkst. Eur. Padidėjimą lėmė meno mokyklos dailės pastato modernizavimas, kurio lėšos pripažintos paprastojo remonto ir eksploatacijos sąnaudomis. Padidėjo darbo užmokesčio, kitų paslaugų sąnaudos.

22. Finansinės būklės ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:

P03. Informacija apie nematerialiojo turto vertės pasikeitimus pateikiama metinių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 2 priede „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per atskaitinį laikotarpį“. Lyginant su ankstesniu laikotarpiu nematerialus turtas nesikeitė.

Mokykla turi šias turto grupes: programinę įrangą, licencijas. Nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laikas neribotas, mokykla neturi. Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, eurai:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| 1920,47 | 1920,47 |

P04. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto vertės pasikeitimus pateikiama metinių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 3 priede „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per atskaitinį laikotarpį“. Lyginant su ankstesniu laikotarpiu ilgalaikis materialus turtas padidėjo nežymiai.

2019 m. mokykloje nupirkta turto už 6000,00 eurų, neatlygintinai gauta turto už 350099,53 eurus, tame skaičiuje meno mokyklos dailės pastato modernizavimas 345829,53 eurai. Modernizavimo suma, vadovaujantis 12 VSAFAS 36 punktu, pripažinta paprastojo remonto ir eksploatacijos sąnaudomis. 2019 m. mokykloje nurašyta turto už 13056,94 eurus.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina, eurai:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| 103326,63 | 109023,65 |

P05. Informacijos apie ilgalaikį finansinį turtą nėra, nes Utenos meno mokykla jo neturi.

P06. Informacija apie veiklos nuomą nepateikta, nes Utenos meno mokykla pasirašytų veiklos nuomos sutarčių neturi.

P07. Informacijos apie biologinį turtą nėra, nes Utenos meno mokykla jo neturi.

P08. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimus pateikiama metinių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 4 priede „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Atsargų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neliko, sunaudota savo veiklai.

P09. Išankstiniai apmokėjimai per ataskaitinį laikotarpį nežymiai sumažėjo.. Mokyklos išankstinius mokėjimus sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos sumoje- 235,43 Eur. Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro spaudos prenumerata sumoje 143,75 Eur ir pastatų draudimas sumoje 91,68 Eur. Informacija pateikiama metinių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 5 priede „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“.

P10. Per vienerius metus gautinos sumos per ataskaitinį laikotarpį, lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo, nes padidėjo pedagoginių darbuotojų darbo užmokestis. Gautinas sumas sudaro sukauptos atostogų finansavimo pajamos – 40867,04 Eur. Išieškotina sumai už padarytą žalą -2027,34 eurai. (nusikaltimu padarytos žalos atlyginimui Utenos meno mokyklos naudai) 2013 m. užregistruotas apskaitoje nuvertėjimas visai gautinai sumai –2027,34 Eur. Informacija pateikiama metinių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 6 priede „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“.

P11. Informacija apie mokyklos pinigines lėšas pateikta metinių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 7 priede „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“. Mokyklos pinigines lėšas sudaro nepanaudotas gautas iš VMI 2 % GPM paramos likutis – 2227,20 Eur ir nepanaudotas mokykloje organizuojamų konkursų dalyvio mokesčio likutis – 108,51 Eur, viso: 2335,71 Eur.

P12. Finansavimo sumos detalizuojamos metinių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 8 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ ir metinių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 9 priede „Finansavimo sumų likučiai“.

P13. Informacijos apie finansinius įsipareigojimus dėl gautų paskolų, finansinės nuomos nėra, nes ilgalaikių įsipareigojimų mokykla neturi.

P14. Mokykla nėra pasirašiusi jokių veiklos nuomos sutarčių, pagal kurias būtų numatytos nuomos įmokos pagal laikotarpius.

Pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertė, nurodyta sutartyje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, eurais:

| Turto grupės | Paskutinė ataskaitinių metų diena | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--|-----------------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Kitas ilgalaikis turtas | 6000,00 | 6000,00 |
| Žemės sklypas, esantis J.Basanavičiaus g. 36 | 35200,00 | 35200,00 |
| Žemės sklypas, esantis Maironio g. 11 | 8133,40 | 8133,40 |

Panaudos sutartis, pagal kurią gautas ilgalaikis materialusis turtas sudaryta 2006 m. lapkričio 13 d., sutartis galioja iki 2026 m. lapkričio 13 d., sutarties pratęsimo laikas nenumatytas.

2013 m. spalio mėn. pagal valstybinės žemės panaudos sutartį Nr. 41SUN – 27 (pakeitimas 2019-09-27 Nr. 41SUN-35) Nacionalinė žemės tarnyba prie Žemės ūkio ministerijos perdavė

neatlygintinai laikinai naudotis 0,2344 ha ploto žemės sklypą, indeksuota žemės sklypo vertė 8133,40 Eur, kurio kadastro Nr. 8270/0005:59, esantį Maironio g. 11, Utenoje.

Pagal turto perdavimo-priėmimo aktą Nr. (1.17)-F17-32 gautas iš Utenos dailės mokyklos pagal valstybinės žemės panaudos sutartį (pakeitimas 2019-09-27 Nr. 41SUN-36) gautas žemės sklypas 0,5742 ha rinkos vertė 35200,00 Eur, kadastro Nr. 8270/0004:0160, esantis J.Basanavičiaus g. 36.

Pagal panaudos sutartis gauto turto apskaita tvarkoma mokyklos nebalansinėje sąskaitoje.

P15. Informacija apie atidėjinius neteikiama, nes atidėjiniai nebuvo formuojami.

P16. Utenos meno mokykla suteiktų paskolų garantijų neturi.

P17. Informacija apie trumpalaikius įsipareigojimus pateikiama metinių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 10 priede „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“. Tiekėjams mokėtinos sumos laikotarpio pabaigoje, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, sumažėjo, nors iš esmės mokyklos skola tiekėjams (už ryšių ir komunalines paslaugas) nedidelė – 291,09 eurai. Įsiskolinimas už prekes 100,10 Eur susidarė todėl, kad negautos Europos sąjungos finansinės paramos lėšos už gruodžio mėn., vykdam NVŠ programą. Didžiąją dalį trumpalaikių įsipareigojimų sudaro sukauptos atostoginių sąnaudų.

P18. Utenos meno mokyklos sukaupią perviršį sudaro iš įstaigos uždirbtų pajamų lėšų įsigyto ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė – 19649,02 Eur, konkursų dalyvio mokesčio likutis – 108,51 Eur, išankstiniai apmokėjimai, kuriuos sudaro spaudos prenumerata ir pastatų draudimas – 235,43 Eur, atėmus skolą tiekėjams 87,99 Eur, sukaupias atostogų sąnaudas iš įstaigos uždirbtų pajamų lėšų – 204,99 Eur. Sukaupias perviršis, lyginant ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną su praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutine diena, padidėjo, nes ataskaitiniu laikotarpiu buvo įsigyta ilgalaikio materialaus turto iš įstaigos uždirbtų pajamų lėšų.

23. Veiklos rezultatų ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:

P19. Mokesčių pajamų Utenos meno mokykla neturi.

P20. Socialinių įmokų pajamų Utenos meno mokykla neturi.

P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos per ataskaitinį laikotarpį beveik nesikeitė. Informacija pateikiama metinių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 11 priede „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“. 2019 m. Utenos meno mokykla kitos veiklos pajamų, t.y. pajamų už trumpalaikę patalpų nuomą suma – 80,00 eurų.

P22. Mokyklos pagrindinės veiklos sąnaudos, lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo. Sumažėjo komunalinių paslaugų ir ryšių, atsargų sunaudojimo mokyklos veikloje sąnaudos, nes sumažėjo patalpų šildymo sąnaudos. Komandiruočių sąnaudos sumažėjo, nes mažiau darbuotojų vyko į komandiruotes. Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos žymiai padidėjo, nes dailės pastatų, kurie priklauso kultūros paveldui modernizavimo suma, vadovaujantis 12 VSAFAS 36 punktu, pripažinta paprastojo remonto ir eksploatacijos sąnaudomis. 2018 m. nurašyti ir 2019 m. nugriauti nebenaudojami Dailės skyriaus kiti statiniai – estakada ir garažas, todėl apmokėjus už griovimo darbus, žymiai padidėjo kitų paslaugų sąnaudos. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos padidėjo tik dėl padidėjusio seminarų mokesčio. Ženkliai padidėjo sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos, nes nemokamai gauti baldai sumoje 13733,94 Eur edukacinei klasei buvo perkelti į nebalansinę sąskaitą 021.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudarė:

| Eil. Nr. | Darbo santykių rūšis | Darbo užmokesčio sąnaudos | | Socialinio draudimo sąnaudos | | Darbuotojų skaičius (vnt.) | |
|----------|-----------------------------------|---------------------------|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|----------------------------|----------------------------------|
| | | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Etatų sąraše nurodyti darbuotojai | 499113,82 | 354171,66 | -441,00 | 108502,64 | 39 | 39 |
| 2 | Kiti darbuotojai | | | | | | |
| | Iš viso | 499113,82 | 354171,66 | -441,00 | 108502,64 | 39 | 39 |

Darbo užmokesčio sąnaudos, lyginant su praėjusiu laikotarpiu, padidėjo, nes padidėjo darbuotojų darbo užmokestis. Finansinės veiklos pajamų Utenos meno mokykla neturi.

P24. Informacija apie įsipareigojimų dalį eurais ir užsienio valiutomis pateikiama metinių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 13 priede „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus eurais ir užsienio valiutomis“.

P25. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto Utenos meno mokykla neturi.

P26. Poataskaitinių įvykių nebuvo.

P27. Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų nėra.

P28. Jungimų, atliktų įsigijus akcijų pirkimo būdu, nebuvo.

P29. Informacijos apie perėjimą nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS nėra, nes mokykla praėjusiais ataskaitiniais metais apskaitą tvarkė pagal VSAFAS.

P30. Utenos meno mokykla VĮ „Valstybės turto fondas“ turto neperdavė.

Direktorius



Arūnas Katinas

Vyresnioji buhalterė



Daiva Janulionienė

Metinių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
1 priedas

Utenos meno mokykla, 190190792, Maironio g. 11, Utenos m., Utenos r. sav.
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147414913
D/L: 2020-03-16 11:34:46

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

| Eil. Nr. | Finansinių ataskaitų straipsniai | Segmentai | | | | | | | | | | Iš viso |
|----------|---|-----------------------------|--------|---------------------------------------|-----------|------------------|----------------------------|-------------------|------------------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | | Bendros valstybės paslaugos | Gyvyba | Visojoji tvarka ir visuomenės apsauga | Ekonomika | Aplinkos apsauga | Būstas ir komunalinis ūkis | Sveikatos apsauga | Politis, kultūra ir religija | Švietimas | Socialinė apsauga | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1 | Pagrindinės veiklos sąnaudės | | | | | | | | | -940,356,41 | | 13 |
| 1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | | | | | | | | -498,672,82 | | -498,672,82 |
| 1.2 | Mokymosi ir amertizacijos | | | | | | | | | -18,932,59 | | -18,932,59 |
| 1.3 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | | | | | | | | -13,493,34 | | -13,493,34 |
| 1.4 | Komandiruočių | | | | | | | | | -285,529 | | -285,529 |
| 1.5 | Transporto | | | | | | | | | -3,049,92 | | -3,049,92 |
| 1.6 | Kvalifikacijos kelimo | | | | | | | | | -895,60 | | -895,60 |
| 1.7 | Paprašyto remonto ir eksploatavimo | | | | | | | | | -347,428,22 | | -347,428,22 |
| 1.8 | Nuvertėjimo ir nuaršytų sumų | | | | | | | | | | | |
| 1.9 | Suvaržymai ir pabrėžti atsargų sąvokaina | | | | | | | | | | | |
| 1.10 | Socialinių fondų | | | | | | | | | -271,999,54 | | -271,999,54 |
| 1.11 | Nuomos | | | | | | | | | | | |
| 1.12 | Finansavimo | | | | | | | | | | | |
| 1.13 | Kitų paslaugų | | | | | | | | | -30,399,55 | | -30,399,55 |
| 1.14 | Kitos | | | | | | | | | | | |
| 2 | Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų ištaisymo įtaka | | | | | | | | | | | |
| 3 | Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | | | | | |
| 3.1 | Įmokos | | | | | | | | | | | |
| 3.1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | | | | | | | | -556,355,22 | | -556,355,22 |
| 3.1.2 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | | | | | | | | -492,817,58 | | -492,817,58 |
| 3.1.3 | Komandiruočių | | | | | | | | | -13,823,95 | | -13,823,95 |
| 3.1.4 | Transporto | | | | | | | | | -285,529 | | -285,529 |
| 3.1.5 | Kvalifikacijos kelimo | | | | | | | | | -3,449,82 | | -3,449,82 |
| 3.1.6 | Paprašyto remonto ir eksploatavimo | | | | | | | | | -895,60 | | -895,60 |
| 3.1.7 | Aisargų įsigijimo | | | | | | | | | -1,596,69 | | -1,596,69 |
| 3.1.8 | Socialinių fondų | | | | | | | | | -13,269,19 | | -13,269,19 |
| 3.1.9 | Nuomos | | | | | | | | | | | |
| 3.1.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | | | | | | | | | | | |
| 3.1.11 | Suvaržymo pajaudanos | | | | | | | | | | | |
| 3.1.12 | Kitos įmokos | | | | | | | | | -30,214,49 | | -30,214,49 |
| | | | | | | | | | | -0,31 | | -0,31 |

Utenos meno mokykla, 190190792, Maironio g. 11, Utenos m., Utenos r. sav.
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasvirpinė
ID: -2147414913
D/L: 2020-03-16 11:34:46

F3 Nematerialiųjų turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASKAITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

| Eil. Nr. | Straipsniai | Plėtos darbai | Programinė įranga ir jos licencijos | Kitas nematerialiųjų turtas | | Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai | Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai | Prestitžas | Iš viso | |
|----------|---|---------------|-------------------------------------|--|-----------------------------|--|--|------------|---------|-----------|
| | | | | Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje) | Kitas nematerialiųjų turtas | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 1.920,47 | | | | | | | 1.920,47 |
| 2 | Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | |
| 2.1 | Pirkto turto išėjimo savikaina | | | | | | | | | |
| 2.2 | Neatlyginimai gauto turto išėjimo savikaina | | | | | | | | | |
| 3 | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | |
| 3.1 | Parduoto | | | | | | | | | |
| 3.2 | Perduoto | | | | | | | | | |
| 3.3 | Nurašyto | | | | | | | | | |
| 4 | Pergupavimai (+/-) | | | | | | | | | |
| 5 | Išėjimo ar pasigaminimo savikamos kiti pokyčiai | | | | | | | | | |
| 6 | Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+/-5) | | 1.920,47 | | | | | | | 1.920,47 |
| 7 | Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | X | -1.920,47 | | X | | X | X | | -1.920,47 |
| 8 | Neatlyginimai gauto turto sukaupta amortizacijos suma* | X | | | X | | X | X | | |
| 9 | Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį | X | | | X | | X | X | | |
| 10 | Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma | X | | | X | | X | X | | |
| 10.1 | Parduoto | X | | | X | | X | X | | |
| 10.2 | Perduoto | X | | | X | | X | X | | |
| 10.3 | Nurašyto | X | | | X | | X | X | | |
| 11 | Pergupavimai (+/-) | X | | | X | | X | X | | |
| 12 | Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai | X | | | X | | X | X | | |
| 13 | Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12) | X | -1.920,47 | | X | | X | X | | -1.920,47 |
| 14 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | | | | | | |
| 15 | Neatlyginimai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma* | | | | | | | | | |
| 16 | Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | |

Utenos meno mokykla, 190190792, Maironio g. 11, Utenos m., Utenos r. sav.
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
 ID: -2147414913
 D/L: 2020-03-16 11:34:46

P3 Nematerialusis turtas

| Eil. Nr. | Straipsniai | Plėtros darbai | Programinė įranga ir jos licencijos | Kitas nematerialusis turtas | | Kitas nematerialusis turtas | | Nebaigtieji projektai ir išankstiniai apmokėjimai | | Nebaigtieji projektai ir išankstiniai apmokėjimai | | Prestižas | Iš viso |
|----------|--|----------------|-------------------------------------|--|--|--------------------------------------|-----------------------------|---|---|---|---|-----------|---------|
| | | | | Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje) | Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje) | Literatūros, mokslo ir meno kūriniai | Kitas nematerialusis turtas | Nebaigtieji projektai ir išankstiniai apmokėjimai | Nebaigtieji projektai ir išankstiniai apmokėjimai | Nebaigtieji projektai ir išankstiniai apmokėjimai | Nebaigtieji projektai ir išankstiniai apmokėjimai | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | | | |
| 17 | Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | | | | |
| 18 | Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma | | | | | | | | | | | | |
| 18.1 | Parduoto | | | | | | | | | | | | |
| 18.2 | Perduoto | | | | | | | | | | | | |
| 18.3 | Nurašyto | | | | | | | | | | | | |
| 19 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | | | | | |
| 20 | Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai | | | | | | | | | | | | |
| 21 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20) | | | | | | | | | | | | |
| 22 | Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21) | | 0,00 | | | | | | | | | 0,00 | |
| 23 | Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7+14) | | 0,00 | | | | | | | | | 0,00 | |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
 * Kito subjekto suakaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

| Eil. Nr. | Straipsniai | Žemė | Pastatai | | Infrastruktūros ir kiti statiniai | Nekilnojamosios kultūros vertybės | Mašinos ir įrenginiai | Transporto priemonės | Kilnojamosios kultūros vertybės |
|----------|--|------|-------------|------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------------|
| | | | Gyvenamieji | Kiti | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | 709.054,27 | 7.000,53 | 46.584,23 | 127.502,56 | 20.437,52 | |
| 2 | Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2) | | | | | 345.829,53 | 1.739,92 | | |
| 2.1 | Pirkto turto įsigijimo savikaina | | | | | | 1.739,92 | | |
| 2.2 | Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina | | | | | 345.829,53 | | | |
| 3 | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3) | | | | | -345.829,53 | -2.993,22 | | |
| 3.1 | Parduoto | | | | | | | | |
| 3.2 | Perduoto | | | | | | | | |
| 3.3 | Nurašyto | | | | | -345.829,53 | -2.993,22 | | |
| 4 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | |
| 5 | Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 6 | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5) | | | 709.054,27 | 7.000,53 | 46.584,23 | 126.249,26 | 20.437,52 | |
| 7 | Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | X | | -81.317,30 | -6.545,92 | | -96.742,92 | -20.437,52 | |
| 8 | Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma* | X | | | | | | | |
| 9 | Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | X | | -11.844,26 | -165,24 | | -5.219,82 | | |
| 10 | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3) | X | | | | | 2.993,22 | | |
| 10.1 | Parduoto | X | | | | | | | |
| 10.2 | Perduoto | X | | | | | | | |
| 10.3 | Nurašyto | X | | | | | 2.993,22 | | |
| 11 | Pergrupavimai (+/-) | X | | | | | | | |
| 12 | Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai | X | | | | | | | |
| 13 | Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12) | X | | -93.161,56 | -6.711,16 | | -98.969,52 | -20.437,52 | |
| 14 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | X | | | | | | | |
| 15 | Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma* | X | | | | | | | |
| 16 | Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | X | | | | | | | |
| 17 | Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | X | | | | | | | |
| 18 | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3) | X | | | | | | | |
| 18.1 | Parduoto | X | | | | | | | |
| 18.2 | Perduoto | X | | | | | | | |
| 18.3 | Nurašyto | X | | | | | | | |
| 19 | Pergrupavimai (+/-) | X | | | | | | | |
| 20 | Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai | X | | | | | | | |
| 21 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20) | X | | | | | | | |
| 22 | Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | X | X | X | 254.247,77 | X | X | |
| 23 | Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis | | X | X | X | | X | X | |
| 24 | Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-) | | X | X | X | | X | X | |
| 25 | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3) | | X | X | X | | X | X | |
| 25.1 | Parduoto | | X | X | X | | X | X | |
| 25.2 | Perduoto | | X | X | X | | X | X | |
| 25.3 | Nurašyto | | X | X | X | | X | X | |
| 26 | Pergrupavimai (+/-) | | X | X | X | | X | X | |
| 27 | Tikrosios vertės kiti pokyčiai | | X | X | X | | X | X | |
| 28 | Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27) | | X | X | X | 254.247,77 | X | X | |
| 29 | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28) | | | 615.892,71 | 289,37 | 300.832,00 | 27.279,74 | 0,00 | |
| 30 | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22) | | | 627.736,97 | 454,61 | 300.832,00 | 30.759,64 | 0,00 | |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147414913
D/L: 2020-03-16 11:34:

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

| Eil. Nr. | Straipsniai | Baldai ir biuro įranga | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | Nebaigta statyba | Išankstiniai apmokėjimai | Iš viso |
|----------|--|------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------|--------------------------|-------------|
| | | | Kitos vertybės | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | | |
| 1 | 2 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
| 1 | Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje | 36 659,13 | | | | | 947.238,24 |
| 2 | Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2) | 8 530,08 | | | | | 356.099,53 |
| 2.1 | Pirkto turto įsigijimo savikaina | 4 260,08 | | | | | 6.000,00 |
| 2.2 | Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina | 4 270,00 | | | | | 350.099,53 |
| 3 | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3) | -10 063,72 | | | | | -358.886,47 |
| 3.1 | Parduoto | | | | | | |
| 3.2 | Perduoto | | | | | | |
| 3.3 | Nurašyto | -10 063,72 | | | | | -358.886,47 |
| 4 | Pergрупavimai (+/-) | | | | | | |
| 5 | Išigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai | | | | | | |
| 6 | Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5) | 35 125,49 | | | | | 944.451,30 |
| 7 | Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | -32 339,20 | X | | X | X | -237.382,86 |
| 8 | Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma* | | X | | X | X | |
| 9 | Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | -1 703,67 | X | | X | X | -18.932,99 |
| 10 | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3) | 10 063,72 | X | | X | X | 13 056,94 |
| 10.1 | Parduoto | | X | | X | X | |
| 10.2 | Perduoto | | X | | X | X | |
| 10.3 | Nurašyto | 10 063,72 | X | | X | X | 13 056,94 |
| 11 | Pergрупavimai (+/-) | | X | | X | X | |
| 12 | Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai | | X | | X | X | |
| 13 | Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12) | -23 979,15 | X | | X | X | -243.258,91 |
| 14 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | X | | | | |
| 15 | Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma* | | X | | | | |
| 16 | Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | X | | | | |
| 17 | Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | X | | | | |
| 18 | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3) | | X | | | | |
| 18.1 | Parduoto | | X | | | | |
| 18.2 | Perduoto | | X | | | | |
| 18.3 | Nurašyto | | X | | | | |
| 19 | Pergрупavimai (+/-) | | X | | | | |
| 20 | Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai | | X | | | | |
| 21 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20) | | X | | | | |
| 22 | Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | X | | X | X | X | 254.247,77 |
| 23 | Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis | X | | X | X | X | |
| 24 | Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-) | X | | X | X | X | |
| 25 | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3) | X | | X | X | X | |
| 25.1 | Parduoto | X | | X | X | X | |
| 25.2 | Perduoto | X | | X | X | X | |
| 25.3 | Nurašyto | X | | X | X | X | |
| 26 | Pergрупavimai (+/-) | X | | X | X | X | |
| 27 | Tikrosios vertės kiti pokyčiai | X | | X | X | X | |
| 28 | Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27) | X | | X | X | X | 254.247,77 |
| 29 | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28) | 11 146,34 | | | | | 955.440,16 |
| 30 | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22) | 4 319,93 | | | | | 964 103,15 |

Utenos meno mokykla, 190190792, Maironio g. 11, Utenos m., Utenos r. sav.
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašius
ID: -2147414913
D/L: 2020-03-16 11:34:46

P8 Atsargos
ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

| Eil. Nr. | Stripspajiai* | Strateginės ir nedeliciamosios atsargos | Medžiagos, žaliavos ir likvidūs inventoriai | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutarčys | | Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti | | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | Iš viso |
|----------|---|---|---|---|----------------------------|--|----------------------------|--|------------|
| | | | | Nebaigta gaminti produkcija | Nebaigtos vykdyti sutarčys | Pagaminta produkcija | Atsargos, skirtos parduoti | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 27.898,23 | | | | | 3.185,82 | 3.185,82 |
| 2 | Išgauta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2) | | 13.767,71 | | | | | 27.898,23 | 27.898,23 |
| 2.1 | Išgyvo turto įsigijimo sąvokama | | 14.130,32 | | | | | 13.767,71 | 13.767,71 |
| 2.2 | Nemokamai gautų atsargų įsigijimo sąvokama | | -27.898,23 | | | | | 14.130,32 | 14.130,32 |
| 3 | Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4) | | | | | | | -27.898,23 | -27.898,23 |
| 3.1 | Parduota | | | | | | | | |
| 3.2 | Perleista (paskirsyta) | | | | | | | | |
| 3.3 | Sunaudota veikloje | | -27.898,23 | | | | | | -27.898,23 |
| 3.4 | Kiti nurašymai | | | | | | | | |
| 4 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | |
| 5 | Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 6 | Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5) | | 0,00 | | | | | 3.185,82 | 3.185,82 |
| 7 | Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | | | | | |
| 8 | Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų subaupio nuvertėjimo suma (iki perdavimo) | | | | | | | -3.185,82 | -3.185,82 |
| 9 | Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | |
| 10 | Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma | | | | | | | | |
| 11 | Per ataskaitinį laikotarpį parduoti, perleisti (paskirsyti), sunaudoti ir nurašyti atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4) | | | | | | | | |
| 11.1 | Parduota | | | | | | | | |
| 11.2 | Perleista (paskirsyta) | | | | | | | | |
| 11.3 | Sunaudota veikloje | | | | | | | | |
| 11.4 | Kiti nurašymai | | | | | | | | |
| 12 | Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | |
| 13 | Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 14 | Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13) | | | | | | | -3.185,82 | -3.185,82 |
| 15 | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14) | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7) | | | | | | | 0,00 | 0,00 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Utenos meno mokykla, 190190792, Maironio g. 11, Utenos m., Utenos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414913
D/L: 2020-03-16 11:34:46

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|---|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina | 235,43 | 240,54 |
| 1.1 | Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams | | |
| 1.2 | Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti | | |
| 1.3 | Išankstiniai mokesčių mokėjimai | | |
| 1.4 | Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai | | |
| 1.5 | Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams | | |
| 1.6 | Kiti išankstiniai apmokėjimai | | |
| 1.7 | Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti | | |
| 1.8 | Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos | 235,43 | 240,54 |
| 2 | Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas | | |
| 3 | Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2) | 235,43 | 240,54 |

Utenos meno mokykla, 190190792, Maironio g. 11, Utenos m., Utenos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147414913

D/L: 2020-03-16 11:34:46

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | | |
|----------|--|--|--|--|--|--|--|
| | | Iš viso | Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų | Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų | Iš viso | Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų | Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6) | 40.867,04 | 40.867,04 | 0,00 | 34.778,30 | 34.778,30 | |
| 1.1 | Gautinos finansavimo sumos | | | | | | |
| 1.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.2.1 | Gautini mokesčiai | | | | | | |
| 1.2.2 | Gautinos socialinės įmokos | | | | | | |
| 1.3 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas | | | | | | |
| 1.3.1 | Gautinos sumos už turto naudojimą | | | | | | |
| 1.3.2 | Gautinos sumos už parduotas prekes | | | | | | |
| 1.3.3 | Gautinos sumos už suteiktas paslaugas | | | | | | |
| 1.3.4 | Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą | | | | | | |
| 1.3.5 | Kitos | | | | | | |
| 1.4 | Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos | | | | | | |
| 1.5 | Sukauptos gautinos sumos | 40.867,04 | 40.867,04 | | 34.778,30 | 34.778,30 | |
| 1.5.1 | Iš biudžeto | 40.766,94 | 40.766,94 | | 34.778,30 | 34.778,30 | |
| 1.5.2 | Kitos | 100,10 | 100,10 | | | | |
| 1.6 | Kitos gautinos sumos | | | | | | |
| 2 | Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | | | | | |
| 3 | Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2) | 40.867,04 | 40.867,04 | 0,00 | 34.778,30 | 34.778,30 | |

Metinių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
7 priedas

Utenos meno mokykla, 190190792, Maironio g. 11, Utenos m., Utenos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414913
D/L: 2020-03-16 11:34:46

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | |
|----------|---|--|---------------------|--|---------------------|
| | | Iš viso | Budžeto asignavimai | Iš viso | Budžeto asignavimai |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6) | | | | |
| 1.1 | Pinigai bankų sąskaitose | | | | |
| 1.2 | Pinigai kasoje | | | | |
| 1.3 | Pinigai kelyje | | | | |
| 1.4 | Pinigai įšaldytose sąskaitose | | | | |
| 1.5 | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas | | | | |
| 1.6 | Pinigų ekvivalentai | | | | |
| 2 | Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6) | | | | |
| 2.1 | Pinigai bankų sąskaitose | | | | |
| 2.2 | Pinigai kasoje | | | | |
| 2.3 | Pinigai kelyje | | | | |
| 2.4 | Pinigai įšaldytose sąskaitose | | | | |
| 2.5 | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas | | | | |
| 2.6 | Pinigų ekvivalentai | | | | |
| 3 | Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7) | 2.335,71 | | 1.687,42 | |
| 3.1 | Pinigai bankų sąskaitose | 2.335,71 | | 1.687,42 | |
| 3.2 | Pinigai kasoje | | | | |
| 3.3 | Pinigai kelyje | | | | |
| 3.4 | Pinigai įšaldytose sąskaitose | | | | |
| 3.5 | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas | | | | |
| 3.6 | Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių | | | | |
| 3.7 | Kiti pinigų ekvivalentai | | | | |
| 4 | Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3) | 2.335,71 | | 1.687,42 | |
| 5 | Iš jų išteklių fondų lėšos | | | | |

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĖ PASKIRTIRIŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPŲ

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | |
|----------|---|----------------------------|------------|-------------|------------|---|----------------------------|-------------|----|----|----|---|------------|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | | 13 |
| 1 | 2 | 330.265,22 | 48.771,67 | 0,00 | 116.554,74 | | | -170.938,63 | | | | | 14 |
| 1 | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | 330.265,22 | 48.771,67 | 0,00 | 116.554,74 | | | -8.306,92 | | | | | 324.653,00 |
| 1.1 | Nepaigūniam turui įsigyti | | | -113.860,04 | | | | | | | | | 0,00 |
| 1.2 | Kiloms išlaidoms kompensuoti | | | 113.860,04 | | | | -162.631,71 | | | | | |
| 2 | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | 361.250,85 | 475.225,28 | 0,00 | 70.796,00 | | | -554.894,79 | | | | | 352.379,34 |
| 2.1 | Nepaigūniam turui įsigyti | 361.250,85 | 475.225,28 | -66.704,95 | 70.796,00 | | | -12.962,56 | | | | | 352.379,34 |
| 2.2 | Kiloms išlaidoms kompensuoti | | | 66.704,95 | | | | -541.930,23 | | | | | 0,00 |
| 3 | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis turi gautama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti) | 454,45 | 621,85 | 0,00 | 176.879,31 | | | -174.157,84 | | | | | 3.791,77 |
| 3.1 | Nepaigūniam turui įsigyti | 454,45 | 621,85 | -161.681,92 | 176.879,31 | | | -11.854,07 | | | | | 3.791,77 |
| 3.2 | Kiloms išlaidoms kompensuoti | | | 161.681,92 | | | | -162.303,77 | | | | | 0,00 |
| 4 | Iš lėšų kaltinių | 2.545,42 | 891,82 | 0,00 | | | | -496,78 | | | | | 2.940,46 |
| 4.1 | Nepaigūniam turui įsigyti | 901,49 | 308,55 | | | | | -496,78 | | | | | 713,26 |
| 4.2 | Kiloms išlaidoms kompensuoti | 1.643,93 | 891,82 | -308,55 | | | | | | | | | 2.227,20 |
| 5 | Iš viso finansavimo sumų | 694.515,94 | 525.510,62 | 0,00 | 364.230,05 | | | -900.486,04 | | | | | 683.770,57 |

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praejusio ataskaitinio laikotarpio lėšų iššyrimas, valutas kurso įtaka pinigų likvidumas, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Utenos meno mokykla, 190190792, Maironio g. 11, Utenos m., Utenos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147414913

D/L: 2020-03-16 11:34:46

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | |
|----------|--|------------------------------------|----------------------------|-------------------|------------------------------------|----------------------------|-------------------|
| | | Finansavimo sumos (gautinos) | Finansavimo sumos (gautos) | Iš viso | Finansavimo sumos (gautinos) | Finansavimo sumos (gautos) | Iš viso |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=3+4 | 6 | 7 | 8=6+7 |
| 1 | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | | 330.265,22 | 330.265,22 | | 324.653,00 | 324.653,00 |
| 2 | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | | 361.250,85 | 361.250,85 | | 352.379,34 | 352.379,34 |
| 3 | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti) | | 454,45 | 454,45 | | 3.797,77 | 3.797,77 |
| 4 | Iš kitų šaltinių | | 2.545,42 | 2.545,42 | | 2.940,46 | 2.940,46 |
| 5 | Iš viso | | 694.515,94 | 694.515,94 | | 683.770,57 | 683.770,57 |

Utenos meno mokykla, 190190792, Maironio g. 11, Utenos m., Utenos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414913
D/L: 2020-03-16 11:34:46

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | | |
|----------|--|--|---------------------------------------|---|-----------|--|---|--|
| | | Iš viso | Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams | Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams | Iš viso | Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams | Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 1 | Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | | | | | |
| 2 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | | | | | | |
| 3 | Tiekėjams mokėtinės sumos | 391,19 | | | 743,08 | | | |
| 4 | Sukauptos mokėtinės sumos | 40.768,83 | 582,73 | | 34.913,59 | 8.156,57 | | |
| 4.1 | Sukauptos finansavimo sąnaudos | | | | | | | |
| 4.2 | Sukauptos atostoginių sąnaudos | | | | | | | |
| 4.3 | Kitos sukauptos sąnaudos | 40.768,83 | 582,73 | | 34.913,59 | 8.156,57 | | |
| 4.4 | Kitos sukauptos mokėtinės sumos | | | | | | | |
| 5 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | | | | | | |
| 5.1 | Mokėtini veiklos mokesčiai | | | | | | | |
| 5.2 | Gauti išankstiniai apmokėjimai | | | | | | | |
| 5.3 | Kitos mokėtinės sumos | | | | | | | |
| 6 | Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5) | 41.160,02 | 582,73 | 0,00 | 35.656,67 | 8.156,57 | | |

Utenos meno mokykla, 190190792, Maironio g. 11, Utenos m., Utenos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414913
D/L: 2020-03-16 11:34:46

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE***

| Eil. Nr. | Straipsniai | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos | 37.012,89 | 37.067,62 |
| 1.1 | Pajamos iš rinkliavų | | |
| 1.2 | Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus | | |
| 1.3 | Suteiktų paslaugų pajamos** | 37.012,89 | 37.067,62 |
| 1.4 | Kitos | | |
| 2 | Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos | | |
| 3 | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | 37.012,89 | 37.067,62 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Utenos meno mokykla, 190190792, Maironio g. 11, Utenos m., Utenos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414913
D/L: 2020-03-16 11:34:46

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

**KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO
SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE ***

| Eil. Nr. | Straipsniai | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Kitos veiklos pajamos | 80,00 | |
| 1.1 | Pajamos iš atsargų pardavimo | | |
| 1.2 | Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas | | |
| 1.3 | Pajamos iš administracinių baudų | | |
| 1.4 | Nuomos pajamos | 80,00 | |
| 1.5 | Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos** | | |
| 1.6 | Kitos | | |
| 2 | Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos | | |
| 3 | Kitos veiklos sąnaudos | | |
| 3.1 | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | | |
| 3.2 | Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo | | |
| 3.3 | Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos | | |
| 3.4 | Paslaugų sąnaudos | | |
| 3.5 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos | | |
| 3.6 | Kitos veiklos sąnaudos | | |
| 4 | Kitos veiklos rezultatas | 80,00 | |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Utenos meno mokykla, 190190792, Maironio g. 11, Utenos m., Utenos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414913
D/L: 2020-03-16 11:34:46

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

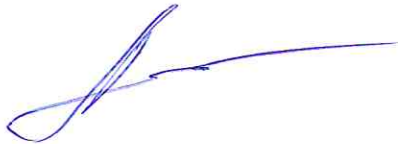
| Eil. Nr. | Įsipareigojimų dalis valiuta | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|-------------|------------------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Eurais | 35.656,67 | 41.160,02 |
| 2 | JAV doleriais | | |
| 3 | Kitomis | | |
| 4 | Iš viso | 35.656,67 | 41.160,02 |

Paketo duomenys : {ACTUAL - 2019.12 - 190190792}

Kontrolės rezultatas:

| Būseną | kontrolė | Aprašas | Lygis | Tipas | Išraiška | Duomenų ID | Paskutinis vykdymas | Dabartinis testas | Skirtumas | Leistinas nuokrypis |
|--------|----------|---------|-------|-------|----------|------------|---------------------|-------------------|-----------|---------------------|
|--------|----------|---------|-------|-------|----------|------------|---------------------|-------------------|-----------|---------------------|

Direktorius



Arūnas Katinas

Vyresnioji buhalterė



Daiva Janulionienė