

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147426280
D/L: 2019-03-15 11:15:49

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-03-29 Nr. (4.3)-F26-8
(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		964.103,15	976.403,14
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	964.103,15	976.403,14
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		627.736,97	640.618,13
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		454,61	619,85
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		300.832,00	300.832,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		30.759,64	31.047,55
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		4.319,93	3.285,61
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		36.706,26	33.865,60
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	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	240,54	278,70
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	34.778,30	32.123,72
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		34.778,30	32.123,72
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1.687,42	1.463,18
	IŠ VIŠO TURTO:		1.000.809,41	1.010.268,74

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS


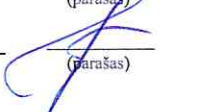
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 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	694.515,94	708.897,77
I	Iš valstybės biudžeto		330.265,22	336.496,58
II	Iš savivaldybės biudžeto		361.250,85	369.597,33
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		454,45	619,69
IV	Iš kitų šaltinių		2.545,42	2.184,17
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		35.656,67	32.799,28
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		35.656,67	32.799,28
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	743,08	264,83
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	34.913,59	32.534,45
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	270.636,80	268.571,69
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		16.389,03	14.323,92
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2.065,11	810,16
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		14.323,92	13.513,76
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.000.809,41	1.010.268,74

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

Vyresn. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

(parašas)

Arūnas Katinas
(vardas ir pavardė)

Daiva Janulionienė
(vardas ir pavardė)

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147426280
D/L: 2019-03-15 11:15:49

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-03-29 Nr. (4.3)-F26-9
(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		531.579,57	469.125,30
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		494.511,95	434.450,42
I.1	Iš valstybės biudžeto		47.013,51	52.240,40
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		445.921,97	380.709,07
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.388,19	82,62
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		188,28	1.418,33
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		37.067,62	34.674,88
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	37.067,62	34.674,88
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	P02	-529.514,46	-468.955,12
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-462.674,30	-412.153,96
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-18.947,99	-17.985,51
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-15.474,45	-10.931,03
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-745,59	-1.044,76
V	TRANSPORTO		-4.620,72	-4.508,38
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-762,63	-651,90
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-800,33	-1.935,60
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-1.030,16	
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-16.649,19	-17.177,66
X	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-7.809,10	-2.566,32
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2.065,11	170,18
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			640,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			640,00
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			-0,02
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2.065,11	810,16
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2.065,11	810,16
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyresn. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Arūnas Katinas

(vardas ir pavardė)

Daiva Janulionienė

(vardas ir pavardė)

Utenos meno mokykla, 190190792, Maironio g. 11, Utenos m., Utenos r. sav.
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147426280
 D/L: 2019-03-15 11:15:49

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2019-03-28 Nr. 14-31 - Fd6 - 10
 (data)

Pateikimo valiuta ir fiksimas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui				Iš viso	Mažumos dalis	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka			Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X				13.513,76		
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X	254.247,77	X			13.513,76	
3	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X			254.247,77	
4	Kitos rezervų papildymo (sumažėjimo) sumos		X						
5	Kiti sudaryti rezervai		X						
6	Kiti panaudoti rezervai		X						
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo papildymo (sumažėjimo) sumos		X		X				
8	Auskaitymo laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X		X			810,16	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X	254.247,77	X		14.323,92		268.571,69
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X						
13	Kitos rezervų papildymo (sumažėjimo) sumos		X						
14	Kiti sudaryti rezervai		X						
15	Kiti panaudoti rezervai		X						
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo papildymo (sumažėjimo) sumos		X		X				
17	Auskaitymo laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X		X			2.065,11	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną			254.247,77			16.389,03		270.636,80

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius
 (teisės aktais parengto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyresn. buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris), teisė dirbanti asmuo teisės aktais)

Arūnas Katinas
 (vardas ir pavardė)

Daiva Jumulionienė
 (vardas ir pavardė)

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147426280
D/L: 2019-03-15 11:15:49

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-03-28 Nr. (4.3) - Fd6-A
(datai)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Priešės 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		5.903,24	0,00	5.903,24	4.078,15	0,00	4.078,15
I	Iplaukos:		548.768,45	0,00	548.768,45	477.935,76	0,00	477.935,76
I.1	Finansavimo sumos kitoms: išlaidoms ir atsargoms:		475.449,88	0,00	475.449,88	410.044,16	0,00	410.044,16
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		39.346,53	0,00	39.346,53	45.073,01	0,00	45.073,01
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		434.486,52	0,00	434.486,52	363.472,17	0,00	363.472,17
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.067,30	0,00	1.067,30	352,00	0,00	352,00
I.1.4	Iš kitų šaltinių		549,53	0,00	549,53	1.146,98	0,00	1.146,98
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		37.067,62	0,00	37.067,62	33.734,72	0,00	33.734,72
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		35.909,62	0,00	35.909,62	34.156,88	0,00	34.156,88
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		341,33	0,00	341,33			
II	Pervestos lėšos		-35.909,62	0,00	-35.909,62	-32.576,72	0,00	-32.576,72
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-35.909,62	0,00	-35.909,62	-32.576,72	0,00	-32.576,72
II.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus šteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos:	P02	-506.955,59	0,00	-506.955,59	-441.280,89	0,00	-441.280,89
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-460.295,16	0,00	-460.295,16	-403.047,84	0,00	-403.047,84
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-15.151,85	0,00	-15.151,85	-10.949,83	0,00	-10.949,83
III.3	Komandiruočių		-745,59	0,00	-745,59	-1.044,76	0,00	-1.044,76
III.4	Transporto		-4.892,05	0,00	-4.892,05	-4.508,38	0,00	-4.508,38
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-762,63	0,00	-762,63	-651,90	0,00	-651,90
III.6	Paprasčiojo remonto ir eksploatavimo		-800,33	0,00	-800,33	-1.935,60	0,00	-1.935,60
III.7	Aisargų įsigijimo		-16.314,90	0,00	-16.314,90	-16.482,67	0,00	-16.482,67
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-7.993,08	0,00	-7.993,08	-2.659,89	0,00	-2.659,89
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos					-6,02	0,00	-6,02

(tesinys kitame puslapyje)

Utenos meno mokykla, 190190792, Maironio g. 11, Utenos m., Utenos r. sav.
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tėsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	Praejęs 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 PINIGŲ SRAUTAI		-7.678,16	0,00	-7.678,16	-7.899,00	0,00	-7.899,00
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto išsigijimas		-7.678,16	0,00	-7.678,16	-7.899,00	0,00	-7.899,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (paddidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1.999,16	0,00	1.999,16	4.399,00	0,00	4.399,00
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gauti paskolų grąžinimas							
III	Finansines nuomas (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		1.999,16	0,00	1.999,16	4.399,00	0,00	4.399,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		1.999,16	0,00	1.999,16	4.399,00	0,00	4.399,00
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti daliminko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ ĮKUCIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		224,24	0,00	224,24	578,15	0,00	578,15
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.463,18		1.463,18	885,03		885,03
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1.687,42		1.687,42	1.463,18		1.463,18

1

 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

 Vyresn. buhalterė
 (vriausiasis buhalteris (buhalteris))

 (parašas)

 (parašas)

 Arūnas Katinas
 (vardas ir pavardė)

 Daiva Janulionienė
 (vardas ir pavardė)

UTENOS MENO MOKYKLA

2018 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

1. Utenos rajono savivaldybės tarybos 2017 m. kovo 30 d. sprendimu Nr. TS-76 „Dėl Utenos dailės mokyklos reorganizavimo ir Utenos meno mokyklos nuostatų patvirtinimo“, 2017 m. birželio 1 d. reorganizuota Utenos dailės mokykla, prijungiant ją prie Utenos muzikos mokyklos (juridinio asmens kodas – 190190792), suteikiant Utenos muzikos mokyklai naują pavadinimą – Utenos meno mokykla.

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 2018 m. – 40 darbuotojų

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 perviršiu 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, kurį 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, kurį 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 vienetai suteikiamas inventoriaus numeris.

Ilgalaikio materialiojo turto vienetai 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.

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

Atidėjiny 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 vienarūšes mokyklos teikiamas 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 12,9 proc., t.y. 60,6 tūkst. Eur. Padidėjimą lėmė mokyklų sujungimas.

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.

2018 m. mokykloje nupirkta turto 3 vnt. už 7678,16 eurų, o nurašyta 8 vnt. už 6948,62 eurų.

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
109023,65	59515,22

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- 240,54 Eur. Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro spaudos prenumerata sumoje 148,86 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 nežymiai. Gautinas sumas sudaro sukauptos atostogų finansavimo pajamos – 34778,30 Eur. Išieškotiniai 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 – 1643,93 Eur ir nepanaudotas mokykloje organizuojamų konkursų dalyvio mokesčio likutis – 43,49 Eur, viso: 1687,42 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, eurai:

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	-
Žemės sklypas, esantis Maironio g. 11	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 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 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 išsipareigojimus 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, padidėjo, nors iš esmės mokyklos skola tiekėjams (už ryšių ir komunalines paslaugas) nedidelė – 587,43 eurai. Išsiskolinimas už prekes 155,65 Eur susidarė todėl, kad negautos Europos sąjungos finansinės paramos lėšos už gruodžio mėn., vykdam NVŠ programą. Didžiąją dalį trumpalaikių išsipareigojimų sudaro sukauptos atostoginių sąnaudų.

P18. Utenos meno mokyklos sukauptą perviršį sudaro iš įstaigos uždirbtų pajamų lėšų įsigyto ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė – 16983,37 Eur, konkursų dalyvio mokesčio likutis – 43,49 Eur, išankstiniai apmokėjimai, kuriuos sudaro spaudos prenumerata ir pastatų draudimas – 240,54 Eur, atėmus skolą tiekėjams 587,43 Eur, sukauptas atostogų sąnaudas iš įstaigos uždirbtų pajamų lėšų – 290,94 Eur. Sukauptas 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 padidėjo, nes sujungus mokyklas, padidėjo mokinių skaičius ir gauta daugiau atlyginimo už neformalų švietimą pajamų. Informacija pateikiama metinių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 11 priede „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“. 2018 m. Utenos meno mokykla kitos veiklos pajamų, t.y. pajamų už trumpalaikę patalpų nuomą neturėjo, nes neatsirado norinčių nuomotis patalpas.

P22. Mokyklos pagrindinės veiklos sąnaudų, lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo dėl mokyklų reorganizacijos. Padidėjo komunalinių paslaugų ir ryšių, atsargų sunaudojimo mokyklos veikloje sąnaudų. Komandiruočių sąnaudų sumažėjo, nes mažiau darbuotojų vyko į komandiruotes. Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudų sumažėjo, nes mokyklos pastatai po renovacijos ir didesnis remontas nereikalingas. 2018 m. nurašyti ir nugriauti nebenaudojami Dailės skyriaus nepilnai nusidėvėję kiti statiniai – estakada ir garažas, todėl atsirado nurašytų sumų sąnaudų – 1030,16 Eur. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudų padidėjo tik dėl padidėjusio seminarų mokesčio. Ženkliai padidėjo kitų paslaugų sąnaudų, nes buvo vykdomi kompiuterinės technikos, internetinio ryšio Dailės skyriuje remonto darbai,

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	354171,66	315473,12	108502,64	96680,84	39	41

2	Kiti darbuotojai						
	Iš viso	354171,66	315473,12	108502,64	96680,84	39	41

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

Vyresn. buhalterė

Daiva Janulionienė

Utenos meno mokykla, 190190792, Maironio g. 11, Utenos m., Utenos r. sav.
2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina:
ID: -2147426280
D/L: 2019-03-15 11:15:49

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Iš viso			
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būtnas 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
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-468,955,12		-468,955,12
1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo nusiėvėjimo ir anortizacijos									-412,153,96		-412,153,96
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-17,985,51		-17,985,51
1.4	Komandiruočių									-10,931,03		-10,931,03
1.5	Transporto									-1,044,76		-1,044,76
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-4,508,38		-4,508,38
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-651,90		-651,90
1.8	Nuovėžimo ir nuaršymų sumų									-1,935,60		-1,935,60
1.9	Sumaudėjų ir parduotų atliegų savikaina											
1.10	Socialinių išmokų									-17,177,66		-17,177,66
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-2,566,32		-2,566,32
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisyms įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos									-441,280,89		-441,280,89
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-403,047,84		-403,047,84
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-10,949,83		-10,949,83
3.1.3	Komandiruočių									-1,044,76		-1,044,76
3.1.4	Transporto									-4,508,38		-4,508,38
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-651,90		-651,90
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-1,935,60		-1,935,60
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-16,482,67		-16,482,67
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-2,659,89		-2,659,89
3.1.11	Sumokėtos palikamos											
3.1.12	Kitos išmokos									-0,02		-0,02

Ulenos meno mokykla, 190190792, Maironio g. 11, Ulenos m., Ulenos r. sav.
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
 ID: -2147426280
 D/L: 2019-03-15 11:15:49

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

EH, Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Iš viso			
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viėloji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūdis	Sveikatos apsauga		Pobūis, kultūra ir religija	Sveikatos apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindines veiklos sąnaudos									-529.514,46		-529.514,46
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-462.674,30		-462.674,30
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									-18.947,99		-18.947,99
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-15.474,45		-15.474,45
1.4	Komandiruočių									-745,59		-745,59
1.5	Transporto									-4.620,72		-4.620,72
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-762,63		-762,63
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-800,33		-800,33
1.8	Nuvertėjimo ir nuvertėmų suma									-1.030,16		-1.030,16
1.9	Sumažėję ir patarėjų atarėjų avėkalniai									-16.649,19		-16.649,19
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos									-7.809,10		-7.809,10
2	Apskaičiuotos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindines veiklas plėnėję gautai											
3.1	Išmokos									-506.955,59		-506.955,59
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-460.295,16		-460.295,16
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-15.151,85		-15.151,85
3.1.3	Komandiruočių									-745,59		-745,59
3.1.4	Transporto									-4.892,05		-4.892,05
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-762,63		-762,63
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-800,33		-800,33
3.1.7	Atarėjų įsigijimo									-16.314,90		-16.314,90
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Sumokėtos palūkanos									-7.993,08		-7.993,08
3.1.12	Kitos išmokos											

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P3 Nematerialusis turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas	Kitas nematerialusis turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.920,47				
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį						
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina						
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina						
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį						
3.1	Parduoto						
3.2	Perduoto						
3.3	Nurašyto						
4	Pergrupavimai (+/-)						
5	Išgijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai						
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		1.920,47				
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-1.920,47		X		X
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X
10.1	Parduoto	X			X		X
10.2	Perduoto	X			X		X
10.3	Nurašyto	X			X		X
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X		X
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-1.920,47		X		X
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje						
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*						
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį						
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį						
18	Sukaupta 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				
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00				

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

P3 Nematerialiųjų turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestizas	Iš viso
		Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	9	10	11
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			1.920,47
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį			
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina			
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina			
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį			
3.1	Parduoto			
3.2	Perduoto			
3.3	Nurašyto			
4	Pergrupavimai (+/-)			
5	Išgijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai			
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)			1.920,47
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-1.920,47
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X		
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X		
10.1	Parduoto	X		
10.2	Perduoto	X		
10.3	Nurašyto	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X		
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X		-1.920,47
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje			
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*			
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį			
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį			
18	Sukaupta 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
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)			0,00

Metinių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
3 priedas

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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
			Gyvenamieji	Kiti				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			711.579,47	7.000,58	46.584,23	123.252,68	20.437,52
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						5.000,00	
2.1	Pirkto turto išsigijimo savikaina						5.000,00	
2.2	Neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina							
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)			-2.525,20	-0,05		-750,12	
3.1	Parduoto							
3.2	Perduoto							
3.3	Nurašyto							
4	Pergrupavimai (+/-)			-2.525,20	-0,05		-750,12	
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai							
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)			709.054,27	7.000,53	46.584,23	127.502,56	20.437,52
7	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-70.961,34	-6.380,73		-92.205,13	-20.437,52
8	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma*	X						
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-11.851,00	-165,24		-5.287,91	
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X		1.495,04	0,05		750,12	
10.1	Parduoto	X						
10.2	Perduoto	X						
10.3	Nurašyto	X		1.495,04	0,05		750,12	
11	Pergrupavimai (+/-)	X						
12	Suakauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X						
13	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X		-81.317,30	-6.545,92		-96.742,92	-20.437,52
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X						
15	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma*	X						
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X						
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X						
18	Suakaupta 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 suakauptos 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)			627.736,97	454,61	300.832,00	30.759,64	0,00
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)			640.618,13	619,85	300.832,00	31.047,55	0,00

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Kilnojamasis kultūros vertybės	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	10	11	12	13	14	15	16
1	Įsigijimo ar pagaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		37.654,22					946.508,70
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		2.678,16					7.678,16
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina		2.678,16					7.678,16
2.2	Neatlyginimai gauto turto įsigijimo savikaina							
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)		-3.673,25					-6.948,62
3.1	Parduoto							
3.2	Perduoto							
3.3	Nurašyto		-3.673,25					-6.948,62
4	Pergrupavimai (+/-)							
5	Įsigijimo ar pagaminimo savikainos kiti pokyčiai							
6	Įsigijimo ar pagaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		36.659,13					947.238,24
7	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-34.368,61	X		X	X	-224.353,33
8	Neatlyginimai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma*			X		X	X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		-1.643,84	X		X	X	-18.947,99
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)		3.673,25	X		X	X	5.918,46
10.1	Parduoto			X		X	X	
10.2	Perduoto			X		X	X	
10.3	Nurašyto		3.673,25	X		X	X	5.918,46
11	Pergrupavimai (+/-)			X		X	X	
12	Suakauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai			X		X	X	
13	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)		-32.339,20	X		X	X	-237.382,86
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje			X				
15	Neatlyginimai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma*			X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį			X				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį			X				
18	Suakaupta 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	X	254.247,77
23	Neatlyginimai 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	Pergrupavimai (+/-)		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)		4.319,93					964.103,15
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)		3.285,61					976.403,14

Utenos meno mokykla, 190190792, Maironio g. 11, Utenos m., Utenos r. sav.
2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pašivirtina
ID: -2147456380
D/L: 2019-03-15 11:15:49

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir tūlinis inventoris	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vydyti sutarty		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Iš viso	
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vydyti sutarty	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		17.563,47					3.185,82	3.185,82
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		17.516,97				0,95	17.564,42	17.564,42
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		26,50				0,95	17.537,92	17.537,92
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-17.564,42					26,50	26,50
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sumuodoma veikloje		-17.564,42						-17.564,42
3.4	Kiti nurūšymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai		0,95				-0,95		0,00
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)		0,00				0,00	3.185,82	3.185,82
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto 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 parduota, perleista (paskirstyta), sumuodota ir nurūšyti atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sumuodoma veikloje								
11.3	Kiti nurūšymai								
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	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.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147426280
D/L: 2019-03-15 11:15:49

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	240,54	278,70
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	240,54	278,70
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	240,54	278,70

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147426280
D/L: 2019-03-15 11:15:49

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	Iš viso	
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Per vienus metų gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	34.778,30	34.778,30	0,00	32.123,72	32.123,72			
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	34.778,30	34.778,30	0,00	32.123,72	32.123,72			
1.5.1	Iš biudžeto								
1.5.2	Kitos	34.778,30	34.778,30	0,00	32.123,72	32.123,72			
1.6	Kitos gautinos sumos								
2	Per vienus metų gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje								
3	Per vienus metų gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	34.778,30	34.778,30	0,00	32.123,72	32.123,72			

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147426280
D/L: 2019-03-15 11:15:49

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)	1.687,42		1.463,18	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	1.687,42		1.463,18	
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)	1.687,42		1.463,18	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Metinių finansinių ataskaitų aiškinamojo raš
8 priedas

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Faivirintia
ID: -2147426280
D/L: 2019-03-15 11:15:49

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginamai gautą turį	Finansavimo sumų neatlyginamai gautas turis	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl įtvirtinto ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasiskaidymas	Kiti pokyčiai				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	IS valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	336.496,58	39.346,53		26,50			-45.604,39					330.265,22
1.1	Nepinigiamam turtui įsigyti	336.496,58			26,50			-45.257,86					330.265,22
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		39.346,53					-39.346,53					0,00
2	IS savivaldybės biudžetą (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	369.597,33	436.485,68	0,00				-444.832,16					361.250,85
2.1	Nepinigiamam turtui įsigyti	369.597,33	1.999,16	8.158,33				-18.503,97					361.250,85
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		434.486,52	-8.158,33				-426.328,19					0,00
3	IS 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)	619,69	1.067,30	0,00				-1.237,54					454,45
3.1	Nepinigiamam turtui įsigyti	619,69		787,30				-952,54					454,45
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		1.067,30	-787,30				-280,00					0,00
4	IS lėšų kaitinų	2.184,17	549,53					-188,28					2.545,42
4.1	Nepinigiamam turtui įsigyti	1.089,77						-188,28					901,49
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1.094,40	549,53										1.643,93
5	IS viso finansavimo sumų	708.897,77	477.449,04	0,00	26,50			-491.857,37					694.515,94

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; pradžioje ataskaitinio laikotarpio klaidų užteikimas; vidaus kurso įnašų pildymas; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147426280

D/L: 2019-03-15 11:15:49

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

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)		336.496,58	336.496,58		330.265,22	330.265,22
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		369.597,33	369.597,33		361.250,85	361.250,85
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)		619,69	619,69		454,45	454,45
4	Iš kitų šaltinių		2.184,17	2.184,17		2.545,42	2.545,42
5	Iš viso		708.897,77	708.897,77		694.515,94	694.515,94

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147426280
D/L: 2019-03-15 11:15:49

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 asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems 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	743,08			264,83		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	34.913,59	8.156,57		32.534,45	7.600,73	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	34.913,59	8.156,57		32.534,45	7.600,73	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
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)	35.656,67	8.156,57	0,00	32.799,28	7.600,73	

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147426280
D/L: 2019-03-15 11:15:49

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	37.067,62	34.674,88
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**	37.067,62	34.674,88
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	37.067,62	34.674,88

* 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.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147426280
D/L: 2019-03-15 11:15:49

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		640,00
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		640,00
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		
3.3	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perdavimo		
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		640,00

* 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.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147426280
D/L: 2019-03-15 11:15:49

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	32.799,28	35.656,67
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	32.799,28	35.656,67

Utenos meno mokykla
(Istaigos pavadinimas)

Utenos savivaldybės administracijai (Savivaldybės išdui)

PAŽYMA DĖL GAUTINŲ, GAUTŲ IR GRAŽINTINŲ FINANSAVIMO SUMŲ

2019-01-10 Nr. (4.4)-LP-2

Maironio g. 11 LT-28142, Utena

Ataskaitinis laikotarpis 2018-12-31:

Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Finansavimo sumų paskirtis	Valstybės funkcija	Programa	Suma
1	B	Ilgalaikiam turtui įsigyti	09.05.01.01.		1999.16
	B	Kitoms išlaidoms	09.05.01.01.		430846.52
	IŠ viso		09.05.01.01.		432845.68
2	K	Kitoms išlaidoms	09.05.01.01.		39346.53
	IŠ viso		09.05.01.01.		39346.53

Direktorius

Arūnas Katinas

(Parašas) (Vardas ir pavardė)

Vyresn. buhalterė

Daiva Janulionienė

(Parašas) (Vardas ir pavardė)

Utenos meno mokykla
(Istaigos pavadinimas)

Utenos savivaldybės administracijai (Savivaldybės išdui)

PAŽYMA DĖL SUKAUPTŲ FINANSAVIMO SUMŲ

2019-01-10 Nr. (4.4)-LD-1

Maironio g. 11 LT-28142, Utena

Ataskaitinis laikotarpis 2018-12-31:

Sukaupta finansavimo pajamų suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Finansavimo sumų paskirtis	Valstybės funkcija	Programa	Suma
1	B	Kitoms išlaidoms	09.05.01.01.	07.	31005.28
	IŠ viso		09.05.01.01.	07.	31005.28
2	K	Kitoms išlaidoms	09.05.01.01.	07.	3617.37
	IŠ viso		09.05.01.01.	07.	3617.37

Direktorius

Arūnas Katinas

(Parašas) (Vardas ir pavardė)

Vyresn. buhalterė

Daiva Janulionienė

(Parašas) (Vardas ir pavardė)