

Kauno Miko Petrausko scenos menų mokykla

2023 M. RUGSĖJO MĖN 30 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Kauno Miko Petrausko scenos menų mokykla, 19014479, V. Krėvės pr. 54, 50401 Kaunas

(Įstaigos pavadinimas, kodas, adresas)

(toliau – Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2022 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte¹, kuris paskelbtas interneto svetainėje www.ksmm.lt.

2. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitos straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Apskaitos politikos aprašymas pateiktas 2022 metų gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte², kuris paskelbtas interneto svetainėje www.ksmm.lt.

3. PASTABOS

Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo³ priimta.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki 2023 metų rugsėjo mėn. 30 d. nebuvo³.

Klaidų taisymo per ataskaitinį laikotarpį neatlikta³.

Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, kurie paveiktų arba galėtų paveikti finansinių ataskaitų straipsnius, nebuvo³.

¹ Jeigu įstaiga pradeda veiklą einamaisiais metais bendrąją informaciją apie įstaigą turi pateikti visą.

² Jeigu įstaiga pradeda veiklą einamaisiais metais apskaitos politiką teikia visą.

³ Jeigu buvo reikia detalizuoti.

PRIDEDAMA:

1. 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedas (3 lapai)
2. 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas (2 lapai)

Ištaigos vadovas _____ Lina Kaubrienė - Stunžėnienė

KBĮBA apskaitos grupės vadovo pavaduotoja _____ Ramunė Martinaitienė

Parengė apskaitos specialistė Dalia Būdienė mob.tel. +370 65698717 el. p.:
dalia.budiene@kba.lt

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

190144791, V. Krėvės pr. 54, 50401 Kaunas

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

Kauno Miko Petrausko scenos menų mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2023 m. spalio 31 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		164 697,96	172 048,85
I.	Nematerialusis turtas		213,88	1 713,79
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		213,88	1 713,79
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		112 582,48	118 433,46
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		79 413,64	83 877,28
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2 448,19	3 576,61
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		30 720,65	30 979,57
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		51 901,60	51 901,60
IV.	Mineraliniai išteklių			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		349 410,69	273 984,36
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			

I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		142,15	325,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos		344 439,29	269 190,66
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		17 014,01	10 237,10
III.5	Sukauptos gautinos sumos		327 425,28	258 762,83
III.6	Kitos gautinos sumos			190,73
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4 829,25	4 468,70
	IŠ VISO TURTO:		514 108,65	446 033,21
D.	FINANSAVIMO SUMOS		86 024,30	102 804,35
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		79 478,16	96 099,08
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		6 546,14	6 705,27
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		390 054,27	282 487,11
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		51 901,60	51 901,60
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		51 901,60	51 901,60
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		338 152,67	230 585,51
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		18 397,42	15 218,68
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		180 566,05	265,44
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		134 466,91	211 053,08
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		4 722,29	4 048,31
F.	GRYNASIS TURTAS		38 030,08	60 741,75
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		38 030,08	60 741,75
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(22 711,67)	(5 951,83)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		60 741,75	66 693,58
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNORO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		514 108,65	446 033,21

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos
vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Lina Kaubrienė-
Stunžėnienė

(vardas ir pavardė)

BĮ KBĮBA grupės vadovo pavaduotoja
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Ramunė Martinaitienė

(vardas ir pavardė)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2023 m. spalio 31 d.

Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 964 111,91	1 847 998,14
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1 850 429,61	1 740 311,18
I.1.	Iš valstybės biudžeto		53 490,92	161 204,81
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		1 792 765,89	1 557 950,30
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			14 495,52
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4 172,80	6 660,55
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		113 682,30	107 686,96
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		113 682,30	107 686,96
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		(1 987 171,92)	(1 871 545,28)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(1 709 389,23)	(1 598 818,34)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(16 757,99)	(14 899,36)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(60 274,94)	(52 549,10)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(4 748,00)	
V.	TRANSPORTO		(13 050,84)	(8 287,40)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(2 107,15)	(3 028,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(61 445,34)	(65 913,31)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		(2 700,92)	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(62 030,95)	(76 652,50)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			(8 030,00)
XI.	NUOMOS		(5 918,71)	(1 619,56)
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(48 567,85)	(41 747,71)
XIV.	KITOS		(180,00)	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(23 060,01)	(23 547,14)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		352,00	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		352,00	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(3,66)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(22 711,67)	(23 547,14)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(22 711,67)	(23 547,14)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Lina Kaubrienė
Stunžėnienė

(vardas ir pavardė)

BĮ KBĮBA grupės vadovo pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Ramunė Martinkienė

(vardas ir pavardė)