



VILNIAUS JUOZO TALLAT-KELPŠOS KONSERVATORIJA

Valstybės biudžetinė įstaiga, Didžioji g. 36 LT-01128 Vilnius, tel.(8~5) 262 75 12,
faks. 262 97 32, el. p. rastine@konservatorija.lt

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 300033284

METINIS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2013 METŲ II KETVIRČIO ATSKAITOMYBĖS

BENDROJI DALIS

1. Vilniaus Juozo Tallat-Kelpšos konservatorija yra valstybės biudžetinė įstaiga.
2. Vilniaus konservatorija savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, kitais teisės aktais.
3. Vilniaus konservatorijos veikla organizuojama vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės aprobuotais viešai paskelbtais strateginiais veiklos planais, rengiamais vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės programa, kuriai pritaria Lietuvos Respublikos Seimas, ir derinamais su Valstybės ilgalaikės raidos strategija.
4. Vilniaus konservatorija yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu bei sąskaitas banke. Vilniaus Juozo Tallat-Kelpšos konservatorijos adresas – Didžioji 36, Vilnius, Lietuvos Respublika.
5. Vilniaus konservatorija yra biudžetinė įstaiga, įregistruota valstybės įmonės Registrų centro Vilniaus filialo Juridinių asmenų registre 2005 m.sausio 24 d., registro Nr.057715, įstaigos kodas 300033284.
6. Konservatorija finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto teisės aktų nustatyta tvarka. Vilniaus konservatorijai finansuoti gali būti naudojamos ir kitos teisės aktų nustatyta tvarka gautos lėšos.
7. Vilniaus konservatorija neturi kontroliuojamų įstaigų.
8. Konservatorijos finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais-litais.
9. Vilniaus konservatorijos finansiniai metai prasideda sausio 1 d., o baigiasi gruodžio 31 d.
10. Vilniaus konservatorija organizuoja bendrojo ir meninio ugdymo procesą pagal bendrojo lavinimo mokyklų bendruosius ugdymo planus,
11. Vilniaus konservatorija užtikrina ugdymo kokybę, sutelkiant aukštos kvalifikacijos mokytojus, pastoviai keliant kvalifikaciją, tobulinant ugdymo procesą.
12. Vilniaus konservatorija palaiko bendrajam ir meniniam ugdymui reikalingą materialinę techninę bazę.
13. Įgyvendinant Europos Sąjungos ir kitų tarptautinių finansavimo paramos lėšomis finansuojamus projektus, Vilniaus konservatorijoje nėra išlaidų, apmokėtų iš valstybės biudžeto lėšomis neplanuotoms, netinkamoms finansuoti Europos Sąjungos fondų ir kitos tarptautinės finansinės paramos išlaidoms padengti.
14. 2013 m. birželio 30 d. konservatorijoje dirbo 92 darbuotojai, dirbantys pagal darbo sutartis. Vidutinis darbuotojų skaičius 123. Palyginimui 2012-06-30 darbuotojų buvo 131.
15. Tolesnę Vilniaus konservatorijos veiklą gali paveikti nepakankamas finansavimas einamosioms išlaidoms padengti.

APSKAITOS POLITIKA

16. Konservatorija, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą Vilniaus konservatorijos direktoriaus 2010 m. rugsėjo 10 d. įsakymu Nr. V-7 „Dėl buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

17. Konservatorijos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu

18. Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa "Stekas", kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

19. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

valstybės funkciją;

programą;

lėšų šaltinį;

valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės kvalifikacijos straipsnį.

20. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje.

21. Taikoma kaupimo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, veiklos tęstinumo principai.

Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, išsami.

PASTABOS

22. Konservatorija turi šias nematerialiojo turto grupes: programinę įrangą, licenzijas. Konservatorijos kai kuri programinė įranga yra visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje.

23. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija konservatorijoje nėra.

24. Viso konservatorijoje ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimo savikaina 2013-06-30 d. sudaro 19.999,17 litų, sukaupta amortizacija sudaro 13.156,76 lt. I pusmetį nematerialaus turto amortizacija sudarė 2181,63 litai.

25. Likutinė nematerialaus turto vertė 2013-06-30 d. sudaro 6842,41 litus. Tai buhalterinė programa Stekas-apskaita .

26. Viso ilgalaikio materialaus ilgalaikio turto isigijomo savikaina 1244124,24 lt., sukauptas nusidėvėjimas 772058,89 lt. Per 2013 m. II pusmetį sukauptas nusidėvėjimas sudaro 23669,88 lt.

27. Per 2013 m. I pusmetį pakito ilgalaikio materialaus turto savikaina bei sukauptas nusidėvėjimas dėl pripažinto nebetinkamu (negalimu) naudoti ir nudėvėto ilgalaikio materialaus turto nurašymo – 21718,00 Lt.

Sąskaita	Sąskaitos pavadinimas	Nurašyta suma Lt
1208101	Baldų įsigijimo savikaina	2742.00
1208104	Baldų sukauptas nusidėvėjimas	2742.00
1208201	Kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina	17265.00
1208204	Kompiuterinės įrangos sukauptas nusidėvėjimas	17265.00
1208301	Kitos biuro įrangos įsigijimo savikaina	1711.00
1208304	Kitos biuro įrangos sukauptas nusidėvėjimas	1711.00
	Viso:	21718,0

28. Per 2013 metu I pusmeti pergrupuotas ilgalaikis materialus turtas pagal VSAFAS:

Sąskaita	Sąskaitos pavadinimas	Debetas	Kreditas
1205401	Mašinos ir kiti įrengimai (savikaina)		255751,71
1208301	Kita biuro įranga (savikaina)		6731,22
1209401	Kitas ilgalaikis turtas (savikaina)	262482,93	
1205404	Mašinos ir kiti įrengimai (sukauptas nusidėvėjimas)	242727,65	
1208304	Kita biuro įranga (sukauptas nusidėvėjimas)	2788,52	
1209404	Kitas ilgalaikis turtas (sukauptas nusidėvėjimas)		245516,17

29. Turto įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis nėra.

30. Per ataskaitinį laikotarpį konservatorija įsigijo ilgalaikio turto iš biudžeto lėšų už 1992,0 (vadovėliai).

31. Per ataskaitinį laikotarpį konservatorija gavo nemokamai iš kitų šaltinių ilgalaikio turto (žodynai) už 352,4 litų.

32. Išankstiniai apmokėjimai 2013-06-30:

Nr.	Pavadinimas	Suma (Lt)
1.	AB Lietuvos draudimas-automobilio draudimas	128,96
2.	AAS Gjensidige Baltic draudimas	322
	Iš viso:	450,96

33. Gautinos sumos uz turto nuoma 1323,31 lt.

34. Sukauptos gautinos sumos 2013-06-30:

1,	Su darbo santykiais susijusios sumos	126529,17
2.	Sukauptas atostogų rezervas	335359,43
3.	Tiekėjams už paslaugas	39621,05
5.	Už komunalines paslaugas	333,11
	Iš viso:	501842,76

35. Kitos gautinos sumos 2013-06-30:

1.	Už komunalines paslaugas	6298,0
3.	Išieškotinos sumos už padarytą žalą	424,84
	Iš viso:	6722,84

36. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 2013-06-30 buvo 12550,53 litai.

- 1) sąskaitoje (LT38 7044 0600 0427 1779) buvo 2100,62 litų pavedimų lėšų.
- 2) banko sąskaitoje (LT61 7044 0600 0427 1753) liko nepervestu 1235,26 litų spec. lėšų.
- 3) banko sąskaitoje (LT08 7044 0600 0427 1737) liko 9214,65 litų **biudžeto** lėšų.
- 4) banko sąskaitoje (LT98 7044 0600 0427 1766) liko 0,0 litų lėšų už turto nuomą.

37. Tiekėjams mokėtinos sumos 2013-06-30 d. **39.621,05** lt.

38. Su darbo santykiais susiję išpareigojimai 2013-06-30 d.:

1.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis už 06 mėn.	32388,84
	Mokėtinos soc.draudimo įmokos už 06 mėn .9%.	21138,46
2.	Mokėtinos darbdavio įmokos už 06 mėn.30,98%.	73001,87
	Iš viso:	126529,17

39. Sukauptos mokėtinos sumos 2013-06-30 d.:

3.	Sukauptos atostogų rezervo sąnaudos	256038,66
4.	Sukauptos socialinio draudimo nuo rezervo sąnaudos	79320,77
		335359,43

40. Kiti trumpalaikiai išpareigojimai:

Išieškotinos sumos už padarytą žalą 424,84

41. Einamųjų metų perviršis - 3363 lt. , tai uždirbtos pajamų įmokos (spec.lėšos).
Uždirbta 2013 m. I pusmetį 18432,34 lt, o patirta sąnaudų 15069,33 lt.

42. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos :

1.	Darbo užmokesčio sąnaudos	1095685,95
3.	Socialinio draudimo sąnaudos	338782,1
	Iš viso:	1434468,05

43. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos:

1.	Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	23669,88
2.	Ilgalaikio nematerialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	2181,63
	Iš viso:	25851,51

44. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos :

1.	Šildymo	71063,63
2.	Elektros energijos	12747,93
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	2138,14
4.	Ryšių paslaugų	2915,87
	Iš viso:	88865,57

45. Komandiruočių sąnaudos 2013-06-30 d. **431,6** litu.

46. Transporto paslaugų sąnaudos 2013-06-30:

1.	Automobilio draudimas	133,66
2.	Kuras	2037,74
3.	Automobilio remontas	289
4.	Mokinių vežiojimas į mokyklą	2715,4
	Iš viso:	5175,8

47. Sunaudotų ir parduotos atsargų savikaina 2013-06-30:

1.	Nurašyta atsargų	3269,69
2.	Perkelta ūkinis inventorių į užbalansinę sąsk.	5720,32
	Is viso:	8990,01

48. Socialinių išmokų sąnaudos 2013-06-30:

	Nemokamas mokinių maitinimas	43596,0
--	------------------------------	----------------

49. Nuomos sąnaudos:

1.	Uz mokinių gyvenimą bendrabutyje	26111,07
2.	Uz sporto sales nuoma	750
	Is viso:	26861,07

50. Kitų paslaugų sąnaudos 2013-06-30:

1.	Nežinybinė apsauga	1669,8
2.	Buhalterinių programos priežiūra	2904
3.	El.dienynas	363
4.	Draudimas	322
5.	Registru centro paslaugos	1558
6.	Kilimėlių keitimas	423,96
7.	Kitos paslaugos	484,64
8.	Dezinfekcijos paslaugos	120
	Iš viso:	7845,4

51. Kitos sąnaudos 2013-06-30:

	Banko mokesčiai	51,76
--	-----------------	--------------

Direktoriaus pavaduotojas

Mindaugas Česnulaitis

Vyr.buhalterė

Otilija Sledžiuvienė