

# VILNIAUS JUOZO TALLAT-KELPŠOS KONSERVATORIJA

Įmonės kodas 300033284, Didžioji g. 36, Vilnius

**2015 M GRUODŽIO 31 D.**

## **FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

### **I. BENDROJI DALIS**

Vilniaus Juozo Tallat-Kelpšos konservatorija (toliau – Konservatorija) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto.

Konservatorija yra atskiras juridinis vienetas, turintis sąskaitas AB SEB banke ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu, įregistruota Lietuvos Respublikos Juridinių asmenų registre.

Konservatorijos kodas 300033284, adresas: Didžioji g. 36, Vilnius, Lietuvos Respublika.

Konservatorijos steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Lietuvos Respublikos Švietimo ir mokslo ministerija.

Konservatorijai lėšos skiriamos pagal valstybės funkcijų kodus: 09.02.02.01-mokyklos, priskiriamos vidurinės mokyklos tipui; 09.08.01.01.- centralizuotos priemonės.

Konservatorija 2015 metais vykdė šias programas: 11.02 - Švietimo ir mokslo administravimas, 11.01 - valstybinės švietimo strategijos įgyvendinimas.

Pagrindinė veikla „Švietimas“. Konservatorija organizuoja bendrojo ir meninio ugdymo procesą pagal bendrojo lavinimo mokyklų bendruosius ugdymo planus. Konservatorija užtikrina ugdymo kokybę, sutelkiant aukštos kvalifikacijos mokytojus, pastoviai keliant kvalifikaciją, tobulinant ugdymo procesą.

Konservatorija sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Nuo euro įvedimo dienos – 2015 metų sausio 1 d. apskaita tvarkoma eurais. Sąskaitų plano likučiai 2014 metų gruodžio 31 d. perskaičiuoti į eurus pagal neatšaukiamai nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą – 3,4528 ir apvalinti pagal Nacionaliniame euro įvedimo plane nustatytas apvalinimo taisykles. Skirtumas, atsiradęs duomenis perskaičiuojant iš litų į eurus parodytas finansinės būklės ataskaitoje.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2015 metų IV-ojo ketvirčio paskutinės dienos duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Konservatorija neturi.

Įgyvendinant Europos Sąjungos ir kitų tarptautinių finansavimo paramos lėšomis finansuojamus projektus, Konservatorijoje nėra išlaidų, apmokėtų iš valstybės biudžeto lėšų neplanuotoms, netinkamoms finansuoti Europos Sąjungos fondų ir kitoms tarptautinės finansinės paramos išlaidoms padengti.

Konservatorijos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius–124. Konservatorijos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dirbo 130 darbuotojai, dirbantys pagal darbo sutartis. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Vilniaus Konservatorijoje mokėsi 140 mokinių.

### **II. APSKAITOS POLIKA**

Konservatorijos finansinių ataskaitų rinkinys už 2015 metus parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus įstatymu, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS).

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

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos valdymo sistema „STEKAS“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

1. Valstybės funkciją;
2. Programą;
3. Lėšų šaltinį;
4. Valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami konservatorijos sąskaitų plano sąskaitose taikant konservatorijos apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus (nurodytus principus, metodus ir taisykles) atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų straipsniams ir apskaitos procedūroms.

### **Nematerialusis turtas**

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-jame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboliškai vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metais)
1.	Programinė įranga	1
2.	Kitas nematerialusis turtas	2

### **Ilgalaikis materialusis turtas**

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jį tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboliškai vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki

turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboliškai vieno euro verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metais)
1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai	115
2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, bloku,..)	75
3.	Kitos mašinos ir įrenginiai	14
4.	Lengvieji automobiliai	7
5.	Baldai	8
6.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
7.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	6
8.	Scenos meno priemonės	9
9.	Muzikos instrumentai	28
10.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	7

### **Atsargos**

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja verte.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

### **Finansinis turtas**

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, konservatorija įvertina jį įsigijimo savikaina.

### **Gautinos sumos**

Gautinos sumos registruojamos tada, kai konservatorija įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

### **Finansavimo sumos**

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

### **Finansiniai įsipareigojimai**

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- a. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- b. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

### **Atidėjiniai**

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Konservatorija turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

### **Pajamos**

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Konservatorija gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

### **Sąnaudos**

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Konservatorija kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis. Apskaitoje tarnautojams ar darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 d.

### **Turto nuvertėjimas**

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

### **Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui**

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Konservatorijos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

## Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

### Apskaitos politikos keitimas

Konservatorija pasirinkę apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Konservatorijos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

### Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Konservatorijos apskaitinio įverčių pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi takos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčių pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

### Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,0025 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

## III. PASTABOS

**Pastaba Nr. 1. Nematerialusis turtas.** Per ataskaitinį laikotarpį Konservatorija nematerialaus turto nepirko ir nenurašė. (11 priedas).

2015 m. gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 5.792,16 EUR (programinė įranga).

Nematerialiojo turto, kuris visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikainą sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
5.792,16	5.792,16

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
0,00	0,00

**Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialusis turtas.** (10 priedas).

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ilgalaikio materialaus turto 345.736,12 EUR, iš jų:

gauta neatlygintinai iš LR Švietimo ir mokslo ministerijos ilgalaikio materialaus turto 26408,64 Eurų (nebaigtos statybos Gerosios Vilties g.19 techninė projektavimo dokumentacija);

pirkta ilgalaikio turto už 319.327,48 EUR, iš jų:

nebaigta statyba – 181.430,0 EUR;

kitos mašinos ir įrengimai (vaizdo kamera) - 902,96 EUR;

kompiuterinė įranga – 10.144,46 EUR;

kita biuro įranga – 3253,5 EUR;

kitas ilgalaikis turtas (muzikos instrumentai)- 123.596,48 EUR.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta ilgalaikio materialaus turto už 199,27 EUR (bibliotekos fondai).

Materialiojo ilgalaikio turto balansinė vertė	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	610.035,68	271.313,06

Kito ilgalaikio turto likutinę vertę 232.616,50 EUR sudaro:

Pavadinimas	Įsigijimo savikaina	Nusidėvėjimas	Likutinė vertė (eurais)
Scenos meno priemonės (pultai, kolonėlės, mikrofonai)	30488,11	8350,87	22137,24
Muzikos instrumentai (rojaliai, pianinai)	174077,68	55447,27	118630,41
Mažesnieji muzikos instrumentai	46420,05	12594,99	33825,06
Mikroskopai, žmogaus griaučių modeliai	1949,49	1652,95	296,54
Bibliotekos fondas	57727,25		57727,25
<b>Iš viso:</b>			<b>232.616,50</b>

2015 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo Konservatorijos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ir pasigaminimo savikaina sudaro 185.317,95 EUR, iš jų:

Kiti statiniai –63310,93 EUR;

Kitos mašinos ir įrengimai –573,45 EUR;

Transporto priemonė - 9528,5 EUR;

Baldai – 12083,4 EUR;

Kompiuterinė įranga – 24667,15 EUR;

Kita biuro įranga – 1019,77 EUR;

Scenos meno priemonės – 68342,59 EUR.

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
185.317,95	108.283,82

**Pastaba Nr. 3. Atsargos.** Konservatorijos atsargų likutį 2015 m. gruodžio 31 d. sudaro 1516,81 EUR.

Užbalansinėje 021 sąskaitoje yra ūkinis inventorių naudojamas Konservatorijos veikloje už 66.845,31 EUR. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta 7 priede.

**Pastaba Nr. 4. Išankstiniai apmokėjimai.** Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta 6 priede. Išankstinius apmokėjimus tiekėjams sudaro:

Eil. Nr.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (EUR)
1.	Ateinančių laikotarpių draudimo sąnaudos	<b>156,52</b>

**Pastaba Nr. 5. Gautinos sumos už turto naudojimą, paslaugas** 542,53 EUR. (12 priedas) Gautinos sumos už turto naudojimą, paslaugas sudaro:

Eil. Nr.	Gautinos sumos už turto naudojimą, paslaugas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (EUR)
1.	Gautinos sumos už turto nuomą	<b>542,53</b>

**Pastaba Nr. 6. Sukauptos gautinos sumos** 101.760,52 EUR. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta 12 priede. Sukauptos gautinos sumos sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (EUR)
1.	Sukaupties atostoginiams	78090,66
2.	Tiekėjams už suteiktas paslaugas	2.635,82
3.	Gautina suma už suteiktas paslaugas (spec. lėšos)	2.923,26
4.	Įsiskolinimas VMI	7.786,92
5.	Įsiskolinimas Sodrai	10.323,86
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>101.760,52</b>

**Pastaba Nr. 7. Kitos gautinos sumos** 33,8 EUR. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta 12 priede. Kitos gautinos sumos sudaro:

Eil. Nr.	Kitos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (EUR)
1.	Nuomininkų įsiskolinimas už komunalines paslaugas	<b>33,8</b>

**Pastaba Nr. 8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai** 29707,11 EUR. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 13 priede.

2015-12-31 biudžetinių lėšų banko sąskaitoje (LT08 7044 0600 0427 1737) likučio neliko.

2015-12-31 banko sąskaitoje (LT61 7044 0600 0427 1753) liko nepanaudoti 14,48 EUR specialiuųjų lėšų. Tai lėšos gautos už paslaugas paskutinę mėnesio dieną ir nepervestos ŠMM.

2015-12-31 banko sąskaitoje (LT38 7044 0600 0427 1779) liko nepanaudotų pavedimų lėšų- 4245,58 EUR.

2015-12-31 banko sąskaitoje (LT75 7044 06 00 0617 6775) liko 7500,92 EUR Erasmus+ projekto "Music to decrease inequality at school" lėšų.

2015-12-31 banko sąskaitoje (LT98 7044 0600 0427 1766) liko 17946,13EUR Erasmus+ projekto "Notes Of Europe" lėšų.

**Pastaba Nr. 9.** Finansavimo sumos 634.428,12 EUR. Informacija apie finansavimą pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 16 priede.  
Finansavimo sumų likučiai pateikti 17 priede.

**Pastaba Nr. 10.** Tiekėjams mokėtinos sumos (14 priedas) 2635,8 EUR:

Eil. Nr.	Tiekėjams mokėtinos sumos	Suma (EUR)
1.	Komunalinės paslaugos ir ryšiai	1637,48
2.	Kitos paslaugos	995,31
3.	Mokinių maitinimas	3,04
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>2635,83</b>

**Pastaba Nr. 11.** Sukauptos mokėtinos sumos (14 priedas):

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (EUR)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	59.620,3
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	18.470,36
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>78.090,66</b>

**Pastaba Nr. 12.** Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Įstaigos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 909872,02 EUR darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų (2 priedas):

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (EUR)
1.	Darbo užmokesčio	694874,05
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	214.997,97
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>909.872,02</b>

Lyginant su 2014 m. gruodžio 31 d. darbo užmokesčio sąnaudos padidėjo, nes padidėjo minimalus atlyginimas, bei algos kultūros darbuotojams (bibliotekininkams).

**Pastaba Nr. 13.** Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos. Lyginant su 2014 m. gruodžio 31 d., nusidėvėjimo sąnaudos beveik nepakito.

**Pastaba Nr. 14.** Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudaro (2 priedas):

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (EUR)
1.	Šildymo	19.635,78
2.	Elektros energijos	3.226,63
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	2.173,13
4.	Ryšių paslaugų	830
5.	Kitų komunalinių paslaugų	433,82
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>26.299,36</b>

**Pastaba Nr. 15.** Komandiruočių sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio komandiruočių sąnaudas sudaro 15.718,5 EUR (2 priedas).



Palyginti su 2014 metais komandiruočių sąnaudos padidėjo, nes konservatorija pradėjo vykdyti kelis ERASMUS+ programos strateginių partnerystės projektus.

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
15718,5	8891,73

**Pastaba Nr. 16. Kitų paslaugų sąnaudos.** Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro 15.191,59 Eur (2 priedas):

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (EUR)
1.	Bevielio tinklo konfigūravimas	1807,26
2.	Sporto aikštelės projektas	1717,16
3.	Buhalterinės programos priežiūra	1682,16
4.	Pastatų nežinybinė apsauga	1006,44
5.	Dezinfekcija	69,52
6.	Kilimėlių valymas	245,64
7.	Civilinės atsakomybės draudimas	177,44
8.	Elektroninis dienynas	210,31
9.	Svetainės palaikymas, atnaujinimas	1009,9
10.	Transporto paslaugos	1574,44
11.	Gesintuvų patikra	85,55
12.	Geriamas vanduo mokiniams	241,97
13.	Medžių pjovimas	1718,2
14.	Gėlės, reprezentacinės išlaidos	1339,6
15.	Pianinų pervežimo paslaugos	725,0
16.	Kitos paslaugos	1581,0
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>15191,59</b>

**Pastaba Nr. 17. Kitos sąnaudos.** Ataskaitinio laikotarpio kitas sąnaudas sudaro 2655,91 EUR (2 priedas):

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (EUR)
1.	Banko paslaugos	55,91
2.	Išmokos mirus artimiesiems	2600
	<b>Iš viso:</b>	<b>2655,91</b>

**PRIDEDAMA.**

1. priedas Finansinės būklės ataskaita, 2 lapai;
2. priedas Veiklos rezultatų ataskaita, 1 lapas;
3. priedas Grynojo turto pokyčių ataskaita, 1 lapas;
4. priedas Pinigų srautų ataskaita, 2 lapai;
5. priedas Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos, 1 lapas;
6. priedas Informacija apie išankstinius apmokėjimus, 1 lapas;
7. priedas Atsargų vertės pasikeitimas, 2 lapai;
8. priedas Pagrindinės veiklos kitos pajamos, 1 lapas;
9. priedas Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos, 1 lapas;
10. priedas Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 2 lapai;
11. priedas Nematerialaus turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 2 lapai;

12. priedas Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas, 1 lapas;
13. priedas Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus, 1 lapas;
14. priedas Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas, 1 lapas;
15. priedas Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis, 1 lapas;
16. priedas Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas;
17. priedas Finansavimo sumų likučiai, 1 lapas;
18. priedas Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis;
19. priedas Informacija pagal veiklos segmentus, 1 lapas;
20. priedas Pareiškimas prie 2015 m. gruodžio 31 d. finansinės atskaitomybės.

Direktorė

Doleroza Pilikauskienė

Vyriausioji buhalterė

Otilija Sledžiuvienė