

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

KALVARIJOS MENO MOKYKLA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Į.k. 191812635, Vytauto g.11, Kalvarija

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. rugsėjo 30 D. DUOMENIS**

2023-10-16 Nr. V-39

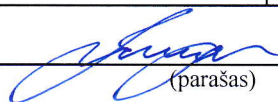
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		270869,08	274659,92
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0	0
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		270869,08	274659,92
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		237656,65	239588,77
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		31184,66	32336,58
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2027,77	2734,57
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		0	
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		40287,06	28989,80
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		0	0
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			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		40018,44	28823,16
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	1	3400,00	142
III.5	Sukauptos gautinos sumos	2	33812,21	28681,16
III.6	Kitos gautinos sumos	3	2806,23	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4	268,62	166,64
	IŠ VISO TURTO:		311156,14	303649,72
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	271137,70	274826,56
I.	Iš valstybės biudžeto		0	0
II.	Iš savivaldybės biudžeto		249905,76	252443,59

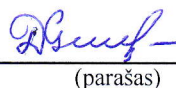
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		18212,78	19391,9
IV.	Iš kitų šaltinių		3019,16	2991,07
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		34140,61	25595,01
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	6	34140,61	25595,01
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	6	328,40	54,39
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		23690,14	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	7	10122,07	25540,62
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		5877,83	3228,15
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		5877,83	3228,15
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2649,68	1162,01
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3228,15	2066,14
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		311156,14	303649,72

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


(parašas)

Jurgita Šėvelienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. bihalterė
(vyriausiasis buhalteris (bualteris))


(parašas)

Danguolė Giraitienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

KALVARIJOS MENO MOKYKLA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 m . rugsėjo 30 d. DUOMENIS

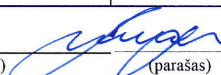
2023-10-16 Nr. V-39

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		297894,77	248088,00
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		283907,77	234859,00
I.1.	Iš valstybės biudžeto		9100	28000
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		273515,64	205663,47
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1179,12	1097,41
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		113,01	98,12
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	8	13987,00	13229,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		13987,00	13229,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-295245,09	-245403,08
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-275025,81	-227919,69
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-3790,84	-3819,41
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-6514,35	-5799,93
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		-264,74	-471,67
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-127,36	-110
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-4489,40	-2788,37
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-5032,59	-4494,01
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	9	2649,68	2684,92
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKĖSTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2649,68	2684,92
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2649,68	2684,92
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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


(parašas)

Jurgita Šėvelienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Danguolė Giraitienė
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										
		3	4	5	6	6	6	8	9	10	11	12
	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
1												
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0,00	9100,0				-9100,0					0,00
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00					-9100,0					0,00
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	9100,0									0
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	252443,59	247356,94				-249894,77					249905,76
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	252443,59					-2537,83					249905,76
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	247356,94				-247356,94					0,00
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):	19391,90	0				-1179,12					18212,78
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	19391,90					-1179,12					18212,78
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	2991,07	141,1				-113,01					3019,16
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2824,43					-73,89					2750,54
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	166,64	141,1				-39,12					268,62
5.	Iš viso finansavimo sumų	274826,56	256598,04				-260286,90					271137,70

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas, valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

**KALVARIJOS MENO MOKYKLOS
2023 M. DEVYNIŲ MĖNESIŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2023 m. spalio 16 d.
Kalvarija

I. BENDROJI DALIS

Kalvarijos meno mokyklos steigėjas – Kalvarijos savivaldybės taryba. Įstaiga veikia vadovaujantis 2003 m. gruodžio 12 dienos Kalvarijos savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T10-6 patvirtintais muzikos mokyklos nuostatais. Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre Kalvarijos meno mokykla įregistruota 2011 m. spalio 21 dieną. Įstaigai suteiktas ženklų kodas - 9181263. 2004 m. lapkričio 3 dieną muzikos mokyklos kodas pakeistas į 9 ženklų kodą 191812635. Įstaiga įsikūrusi adresu Vytauto 11, Kalvarija. Mokyklos tikslas teikti neformaliojo ugdymo paslaugas. 2003-03-12 Kalvarijos savivaldybės sprendimu Nr. T10-6 mokyklai suteiktas juridinio asmens statusas

Mokykloje buhalterinė apskaita vedama kompiuterizuotai UAB „FINAS“ ir „FINALGA“ programomis.

Tarpinių finansinių ataskaitų laikotarpis nuo 2023-01-01 iki 2023-09-30.. Ataskaitos parengtos valiuta – eurai.

Meno mokyklos lėšų šaltiniai: savivaldybės biudžeto lėšos, valstybės lėšos, pajamos už teikiamas paslaugas(tėvų įnašai už mokslą ir instrumentų nuoma).

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje dirbo 27 darbuotojai, pabaigoje 25 darbuotojai.

Meno mokykla neturi kontroliuojamų ir (arba) asocijuotų subjektų.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti mokyklos veiklą finansinių ataskaitų sudarymo diena, nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Mokyklos apskaitos politika aprašyta 2021 m. metinių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

1. Mokykloje per ataskaitinį laikotarpį įverčių keitimo bei klaidų taisymo, kaip nustato 7-asis VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“, nebuvo.
2. Mokykloje restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas nenumatomas.
3. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.
4. Mokykla sprendimų dėl teisinių ginčų neturi.
5. Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio nebuvo.
6. Per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo ilgalaikio turto neįsigyta ir nenurašyta.
7. Per ataskaitinį laikotarpį materialiojo ilgalaikio turto neįsigyta ir nenurašyta.
8. Ilgalaikis materialus ir nematerialus turtas per ataskaitinį laikotarpį perkainuotas nebuvo.

9. **Pastaba Nr.1.** Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas – priskaičiuota ir negauna įnašai už mokslą 3 400,- Eur.

10. **Pastaba Nr.2.** Sukauptas gautinas sumas 33 812,21 Eur sudaro: darbo užmokesčio ir soc.draudimo išmokos – 23 690,14 Eur. sukauptas atostogų rezervas – 10 122,07 Eur.

10. **Pastaba Nr.3.** Kitos gautinos sumos – sukauptos pajamos už paslaugas (išdas) 2 806,23 Eur.

11. **Pastaba Nr.4.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje banko sąskaitoje likutis (parama iš VMI gauta) 268,62 Eur

12. **Pastaba Nr.5.** Iš savivaldybės biudžeto gautos finansavimo sumos 247 356,94 Eur sudaro: 243 154,94 Eur (Z lėšos), 1 220,- Eur (vasaros stovykla), 2 100,- Eur (etninės kultūros projektas) ir 882,- Eur (gabių vaikų skatinimas). Visa informacija apie finansavimo sumas per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

13 . **Pastaba Nr.6.** Trumpalaikiai įsipareigojimai:

Eil.Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma, Eur.
1	Tiekėjams mokėtinos sumos (fin.šaltinis 5.05)	328,40
	Iš viso tiekėjams mokėtinų sumų	328,40
2	Mokėtinas darbo užmokestis	13 812,73
3	Mokėtinos soc.draudimo įmokos (19,5 proc.)	5 161,48
4	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	4 230,96
5	Mokėtinos darbdavio soc.draudimo įmokos(1,45 proc.)	367,77
6	Mokėtinos profsajungos sumos	117,19
	Iš viso su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	23 690,14
7	Sukauptos atostoginių sąnaudos	10 122,07
	Iš viso sukaupytų mokėtinų sumų	34 140,61

14. **Pastaba Nr.7.** Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudarė 13 987,- Eur, tai priskaičiuota už instrumentų nuomą ir vaikų mokslą. Pagrindinės veiklos pajamos pripažįstamos pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nuostatas. Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatai pateikiami 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priede.

15. Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos patirtos. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos rodomos pagal jų pobūdį. Sąnaudų apskaitos rezultatai pateikiami 3- ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priede

16. **Pastaba Nr.8.** Ataskaitos laikotarpio pabaigoje perviršis sudarė 2 649,68 Eur.

17. Nebalansinėse sąskaitose kontrolės tikslais apskaitomo ūkinio inventoriaus vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 65 430,82 Eur.

Direktorė

Jurgita Šėvelienė

Vyr.buhalterė

Danguolė Giraitienė