

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

KALVARIJOS MENO MOKYKL

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas)

[k. 191812635, Vytauto g. 11, Kalvarija

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. rugsėjo 30 D. DUOMENIS**

2021-10-25

Nr. V-20

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tikslumais eury

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		281906,67	282704,37
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Pietros 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		281906,67	282704,37
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		242808,97	244741,09
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		35192,16	33353,92
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3905,54	4609,36
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		33140,24	28060,32
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		32917,32	23890,92
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	54,00	
III.5	Sukauptos gautinos sumos	2	31665,07	20844,94
III.6	Kitos gautinos sumos	3	1198,25	3045,98
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	4	222,92	4169,4
	IŠ VISO TURTO:		315046,91	310764,69
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	281991,59	282868,54
I.	Iš valstybės biudžeto		0	0
II.	Iš savivaldybės biudžeto		257222,85	173814,82
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		21736,24	108889,35
IV.	Iš kitų šaltinių		3032,5	164,37
E.	ISIPAREIGOJIMAI		31665,07	20844,94
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		31665,07	20844,94
II.1	Ilgalaikių atidėjinų 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 iš Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	6	268,96	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	7	22000,97	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	8	9395,14	20844,94
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		1390,25	7051,01
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1390,25	7051,01
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-5660,76	-4834,12
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7051,01	11885,13
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		315046,91	310764,49

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

(parašas)

Juozas Ciprisevičius
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Danguolė Giraitienė
(vardas ir pavardė)

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

KALVARIJOS MENO MOKYKLOS

(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 2021 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

2021-10-25 Nr. V-20

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		191720,97	193972,77
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		191474,97	185112,02
I.1.	Iš valstybės biudžeto		10962,14	13865,92
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		179114,73	169793,8
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1302,23	1452,3
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		95,87	
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		246,00	8860,75
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	9	246,00	
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			8860,75
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		197381,73	198919,28
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		188093,81	181257,79
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3966,81	3854,23
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		2204,78	1438,64
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		80,98	141,82
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		36,20	182
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		131,01	
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2868,14	1811,12
XIV.	KITOS			10233,68
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	10	-5660,76	
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-5660,76	-4946,51
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-5660,76	-4946,51
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Juozas Ciprivičius
(vardas ir pavardė)

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 ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ 2021-09-31

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje
		3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	0,00	10962,14					-10962,14				0,00
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00						0,00				0,00
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	10962,14					-10962,14				0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	173814,82	176671,68	85851,08				-179114,73				257222,85
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	173814,82		85851,08				-2443,05				257222,85
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	176671,68					-176671,68				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);	108889,55	0	-85851,08				-1302,23				21736,24
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	108889,55		-85851,08				-1302,23				21736,24
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių;	164,37			2964,0			-95,87				3032,50
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti				2964,0			-16,42				2947,58
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	164,37						-79,45				84,92
5.	Iš viso finansavimo sumų	282868,74	187633,82	0,00	2964,0			-191474,97				281991,59

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

Direktorius

Juozas Ciprsevicius

Vyriausiasis

Dauguolė Graitienė

**KALVARIJOS MENO MOKYKLOS
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2021 METŲ DEVYNIŲ MĖNESIŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINIO**

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

Tarpinių finansinių ataskaitų laikotarpis nuo 2021-01-01 iki 2021-09-30. Ataskaitos pateikiamos valiuta - eurai.

Meno mokyklos lėšų šaltiniai: savivaldybės biudžeto lėšos, pajamos už teikiamas paslaugas: tėvų įnašai už vaikų mokslą, instrumentų nuoma (kainas ir tarifus nustato Kalvarijos savivaldybės taryba), gauta parama ir kitos teisėtai gautos lėšos.

Meno mokykloje buhalterinė apskaita tvarkoma naudojant apskaitos programas „FINET“, „FINAS“, „FINALGA“. Programa pilnai pritaikyta apskaitos vedimui pagal VSAFAS . Buhalterinę apskaitą tvarko vienas asmuo – vyr. buhalterė.

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje dirbo 28 darbuotojai.

Meno mokykla neturi kontroliuojamų ir (arba) asocijuotų subjektų.

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

II. APSKAITOS POLITIKA

Kalvarijos meno mokyklos apskaita tvarkoma, vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir kitais teisės aktais. Apskaita tvarkoma vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS).

Finansinių ataskaitų rinkinio tikslas pateikti informaciją apie meno mokyklos finansinę būklę ir veiklos rezultatus, t.y. apie turtą, finansavimo sumas, įsipareigojimus, pajamas ir sąnaudas.

Tvarkydami apskaitą ir sudarydami finansinių ataskaitų rinkinį, vadovavomės šiais principais: kaupimo, veiklos tęstinumo, periodiškumo, piniginio mato, atsargumo ir turinio viršenybės prieš formą.

Meno mokyklos parengtos finansinės ataskaitos atitinka viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (VSAFAS). Ataskaitose pateikiama informacija apie meno mokyklos finansavimo šaltinius, finansavimo būklę ir jos pokyčius, galimybes finansuoti savo veiklą ir vykdyti įsipareigojimus, pajamų ir sąnaudų pobūdį ir rezultatus.

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Pastaba Nr.1. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą ir paslaugas Išrašyta sąskaita už instrumento nuomą ir negautas apmokėjimas.

Pastaba Nr.2. Sukauptos gautinos sumos. Viso – 31 665,07 Eur, iš jų: sukaupti atostoginiai ir įmokos sodrai (9 395,14 Eur), sukauptos finansavimo pajamos atsiskaityti su darbuotojais ir biudžetu už rugsėjo mėn.(22 000,97 Eur), atsiskaitymai su tiekėjais už suteiktas paslaugas rugsėjo mėn.(268,96 Eur)

Pastaba Nr.3. Kitos gautinos sumos .VSS pajamos pravestos į savivaldybės biudžetą(tėvų įnašai už vaikų mokslą)

Pastaba Nr.4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Pinigų likutis banko sąskaitose: 222,92 Eur . Iš jų 84,92 Eur parama ir 138,- Eur tėvų įnašai.

Pastaba Nr.5. Finansavimo sumos. Meno mokyklos finansavimo sumų pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikti 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede (pridedama).

Gautos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto 10 962,14 - Eur, iš jų: 10 262,14-Eur mokymo lėšos; 700,-Eur vaikų vasaros stovyklos.

Gautos finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto 176 671,68 Eur. Iš jų: 176 471,68 Eur biudžeto lėšos (Z) ir 200,-Eur vaikų skatinimas.

Pastaba Nr.6. Tiekėjas mokėtinos sumos. Viso: 268,96 Eur. Iš jų: UAB“FLEET UNION“- 37,47 Eur, UAB“Kalvarijos komunalininkas“- 0,70 Eur., UAB“Bitė Lietuva“ 58,43 Eur, UAB“Marijampolės apskrities atliekų tvarkymo centras“ -11,51 Eur, AB”Energijos skirstymo operatorius“ – 26,35 Eur, UAB“Saugalita“ 80,- Eur, UAB“Ignitis“ – 38,94 Eur. UAB“Eden Springs Lietuva“ 15,56 Eur.

Pastaba Nr.7. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.Priskaičiuotas ir neišmokėtas darvo užmokestis už rugsėjo mėn.

Pastaba Nr.8. Sukauptos mokėtinos sumos. Sukauptas atostogų rezervas.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pastaba Nr. 9. Pagrindinės veiklos kitos pajamo. Pajamos už instrumentų nuomą ir mokesčiai už vaikų mokslą

Pastaba Nr.10. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas. Pagrindinės veiklos sąnaudų patirta daugiau, negu uždirbta pagrindinės veiklos pajamų, todėl susidarė deficitas 5660,76 Eur.

Direktorius



Juozas Ciprisevičius

Vyr.buhalterė



Danguolė Giraitienė