

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklų 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 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2024-04-22 Nr. V-
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
			268295,98	269473,13
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas		0	0
I.1	Pėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		268295,98	269473,13
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		236368,57	237012,61
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		30286,64	30668,33
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		1640,77	1792,19
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0	
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas		74125,85	26374,06
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos		0	0
I.1	Strateginės ir naliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventori			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			11,31
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		73953,56	26088,11
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos			
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	68937,67	26088,11
III.5	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	2	5015,89	
III.6	Sukauptos gautinos sumos		172,29	274,64
III.7	Kitos gautinos sumos	3		
IV.	Trumpalaikės investicijos		342421,83	295847,19
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4	268468,27	269473,13
	IŠ VISO TURTO:		0	0
D.	FINANSAVIMO SUMOS		248083,78	248927,46
I.	Iš valstybės biudžeto		17510,92	17819,76
II.	Iš savivaldybės biudžeto		2873,57	3000,55
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		70480,47	22688,11
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ISIPAREIGOJIMAI			
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	5	70480,47	22688,11
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumų į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumų į biudžetą ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui		129,02	
II.7	Mokėtinų socialinės įmokos		1413,78	
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		28188,02	
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		40749,65	22688,11
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		3473,09	3411,31
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervai			
II.2	Kiti rezervai		3473,09	3411,31
III.	Nuosavybės metodo itaka		61,78	183,16
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		3411,31	3228,15
IV.1	Einaujųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNJOJO TURTO IR		342421,83	295847,19
	MAŽUMOS DALIES:			

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)
(parašas)

Jurgita Šešelienė
(vardas ir pavardė)

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 2024 m. Kovo 31 d. DUOMENIS

2024-04-22 Nr. V-
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		102522,88	93202,64
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		96005,88	87267,64
I.1.	Iš valstybės biudžeto		2800	3100
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		92770,06	83749,97
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		308,84	393,04
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		126,98	24,63
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	6	6517,00	5935,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		6517,00	5935,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-102461,10	-93284,02
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-93326,38	-86004,02
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-1177,15	-1263,34
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-4706,26	-4997,35
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		0	-162,91
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1744	-63
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-643,41	-117,56
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-863,9	-675,84
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	7	61,78	-81,66
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 KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		61,78	-81,66
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		61,78	-81,66
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								Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	6	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	11	12	13	14	15	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0,00	2800,0						-2800,0				0,00			0,00
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00														
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	2800,0						-2800,0				0			
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	248927,46	63738,36						-64582,04				248083,78			248083,78
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	248927,46							-843,68				248083,78			248083,78
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	63738,36						-63738,36				0,00			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):	17819,76	0						-308,84				17510,92			17510,92
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	17819,76							-308,84				17510,92			17510,92
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti															
4.	Iš kitų šaltinių:	3000,55	0						-126,98				2873,57			2873,57
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2725,91							-24,63				2701,28			2701,28
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	274,64							-102,35				172,29			172,29
5.	Iš viso finansavimo sumų	269747,77	66538,36						-67817,86				268468,27			268468,27

* 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
2024 M. TRIJŲ MĖNESIŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2024 m. balandžio 22 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 2024-01-01 iki 2024-03-31.. 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 ir pabaigoje dirbo 25 darbuotojai.

Meno mokykla neturi kontraliuojamų 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.** Sukauptas gautinas sumas 68 937,67 Eur sudaro:

- darbo užmokesčio ir soc.draudimo įmokos – 28 188,02 Eur.
- sukauptas atostogų rezervas – 40 749,65 Eur.

10. **Pastaba Nr.2.** Kitos gautinos sumos – sukauptos pajamos už paslaugas (išdas) 5015,89 Eur.

11. **Pastaba Nr.3.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje banko sąskaitose likutis 172,29 Eur. (iš VMI gauta 1,2 ptoc. parama).

12. **Pastaba Nr.4.** Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 268 468,27 Eur. Visa informacija apie finansavimo sumas per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 20-ojo VSAFAS „ Finansavimo sumos“ 4 priede.

13. **Pastaba Nr.5.** Trumpalaikiai įsipareigojimai:

1. Tiekėjams mokėtinos sumos (fin.šaltinis 5.05)	1 413,78 Eur
2. Permoka už mokslą	129,02 Eur
3. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	28 188,02 Eur, iš jų:
Mokėtinas darbo užmokestis	15 888,56 Eur
Mokėtinos soc.draudimo įmokos (19,5 proc.)	6 341,66 Eur
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	5 351,55 Eur
Mokėtinos darbdavio soc.draudimo įmokos(1,45 proc.)	466,07 Eur
Mokėtinos profsajungos sumos	140,18 Eur
4. Sukauptos atostoginių sąnaudos	40 749,65Eur

14. **Pastaba Nr.6.** 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.

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

17. Ataskaitos laikotarpio pabaigoje perviršis sudarė – 3473,09 Eur.

18. Nebalansinėse sąskaitose kontrolės tikslais apskaitomo ūkinio inventoriaus vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 61 931,25 Eur.

Direktoriė



Jurgita Šėvelienė

Vyr.buhalterė



Danguolė Giraitienė