

(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)
Įk. 191812635, Vytauto g.11, Kalvarija

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. rugšėjo 30 D. DUOMENIS

2022-10-21 Nr. V-19
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		276814,10	280633,51
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Pletros 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		276814,10	280633,51
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		240232,81	242164,93
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		33614,57	34797,75
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2966,72	3670,83
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		0	0,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		42212,22	22510,50
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir nekilnojamosios 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		41965,72	22291,11
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	4144,00	
III.5	Sukauptos gautinos sumos	2	35828,76	22241,64
III.6	Kitos gautinos sumos	3	1992,96	49,47
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4	246,50	219,39
	IŠ VISO TURTO:		319026,32	303144,01
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	277060,60	280852,90
I.	Iš valstybės biudžeto		0	0
II.	Iš savivaldybės biudžeto		253692,02	256340,13
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		20273,02	21370,43
IV.	Iš kitų šaltinių		3095,56	3142,34
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		37214,66	20224,97
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	6	37214,66	20224,97
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
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 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			49,47
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1790,57	24,00
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		23108,96	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		12315,13	20151,50
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		4751,06	2066,14
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		4751,06	2066,14
IV.1	Einančių metų perviršis ar deficitas		2684,92	-4984,87
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2066,14	7051,01
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		319026,32	303144,01

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotą administracijos vadovą)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Juozas Cipriševičius
(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 2022 m .RUGSĖJO 30 d. DUOMENIS

2022-10-21 Nr. V-19

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	€	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			248088,00	191720,97
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			234859,00	191474,97
I.1.	Iš valstybės biudžeto			28000,00	10962,14
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			205663,47	179114,73
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			1097,41	1302,23
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			98,12	95,87
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS				
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		7	13229,00	246,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			13229,00	246,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma				
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS			-245403,08	-197381,73
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO			-227919,69	-188093,81
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS			-3819,41	-3966,81
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ			-5799,93	-2204,78
IV.	KOMANDIRUOČIŲ				
V.	TRANSPORTO			-471,67	-141,82
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			-110	36,20
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO				
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ				
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			-2788,37	-131,01
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ				
XI.	NUOMOS				
XII.	FINANSAVIMO				
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			-4494,01	-2868,14
XIV.	KITOS				
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		8	2684,92	-5660,76
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 MOKESTIS				
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			2684,92	-5660,76
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA				
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			2684,92	-5660,76
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI				
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI				

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Juozas Ciprisevičius

(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 rašite 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 likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			
		3	4	5	6	6	8	9	10	11	12					
1.	2	0,00	24500,0													0,00
1.1.	iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	0,00	24500,0													0,00
1.2.	nepiniginiam turtui įsigyti kitoms išlaidoms kompensuoti	0	24500,0													0
2.	2	256340,13	182902,79	0												253692,02
2.1.	iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	256340,13	182902,79													253692,02
2.2.	nepiniginiam turtui įsigyti kitoms išlaidoms kompensuoti	0	182902,79													0
3.	3	21370,43	0													20273,02
3.1.	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);	21370,43	0													20273,02
3.2.	nepiniginiam turtui įsigyti kitoms išlaidoms kompensuoti															
4.	4	3142,34	51,34													3095,56
4.1.	iš kitų šaltinių;	3142,34	51,34													3095,56
4.1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2922,95														2849,06
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	219,39	51,34													246,50
4.2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti															
5.	5	280852,90	207454,13	0,00												277060,60
5.1.	iš viso finansavimo sumų	280852,90	207454,13	0,00												277060,60

* 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
2022 M. DEVYNIŲ MĖNESIŲ TAPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2022 m. spalio 21 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 2022-01-01 iki 2022-09-30. 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 28 darbuotojai, laikotarpio pabaigoje - 25.

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.** Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas-tėvų įsiskolinimas už paslaugas laikotarpio pabaigoje sudarė 4144,- Eur.

10. **Pastaba Nr.2.** Sukauptas gautinas sumas sudaro:

- darbo užmokesčio ir soc.draudimo išmokos – 23 108,96 Eur.

- sukauptas atostogų rezervas – 12 315,13 Eur.

- tiekėjams už suteiktas paslaugas – 404,67 Eur.

11. **Pastaba Nr.3.** Kitos gautinos sumos – sukauptos pajamos už paslaugas (išdas) 1 992,96 Eur.

12. **Pastaba Nr.4.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje likutis banko sąskaitose 246,50 Eur,

13. **Pastaba Nr.5.** Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 277 060,60 Eur. Visa informacija apie finansavimo sumas per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

Finansavimo sumos(gautos) , išskyrus neatlygintinai gautą turta, iš savivaldybės biudžeto sudarė 182 902,79 Eur, iš jų: 181 709,79 Eur savivaldybės biudžeto(šaltinis“Z“) ir 1 193,- Eur iš savivaldybės administracijos(vasaros stovyklų)

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

Eil.Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma, Eur.
1	Tiekėjams mokėtinos sumos (fin.šaltinis 5.01)	404,67
2	Tiekėjams mokėtinos sumos (fin.šaltinis 5.05)	1 304,90
	Iš viso tiekėjams mokėtinų sumų	1 790,57
3	Mokėtinas darbo užmokestis	13 507,53
4	Mokėtinos soc.draudimo įmokos (19,5 proc.)	4 959,47
5	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	4159,80
6	Mokėtinos darbdavio soc.draudimo įmokos(1,45 proc.)	374,92
7	Mokėtinos profsąjungos sumos	107,24
	Iš viso su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	23 108,96
	Sukauptos atostoginių sąnaudų	12 315,13
	Iš viso sukaupytų mokėtinų sumų	12 315,13

15. 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.

Pastaba Nr.7. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 13 229, -Eur , t.y. tėvų įnašai 9 instrumentų nuoma) per laikotarpį nuo 2022-01-01 iki 2022-09-30.

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

17.**Pastaba Nr.8.** Ataskaitos laikotarpio pabaigoje perviršis sudarė 2 684,92 Eur. Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį uždirbo daugiau pajamų, negu patyrė sąnaudų.

18. Nebalansinėse sąskaitose kontrolės tikslais apskaitomo ūkinio inventoriaus vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 62 281,96 Eur.

Direktorius

Juozas Ciprisevičius

Vyr.buhalterė

Danguolė Giraitienė