

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

KALVARIJOS MENO MOKYKLA
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas)
l.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. birželio 30 D. DUOMENIS

2023-07-14 Nr. V-17
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		272132,68	274659,92
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		272132,68	274659,92
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		238300,69	239588,77
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		31568,63	32336,58
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2263,36	2734,57
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		0	
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		59275,48	28989,80
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
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		55808,84	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			142
III.5	Sukauptos gautinos sumos	1	51245,45	28681,16
III.6	Kitos gautinos sumos	2	4563,39	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	3	3466,64	166,64
	IS VISO TURTO:		331408,16	303649,72
D.	FINANSAVIMO SUMOS	4	275599,32	274826,56
I.	Iš valstybės biudžeto		0	0
II.	Iš savivaldybės biudžeto		254071,7	252443,59
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		18605,81	19391,9
IV.	Iš kitų šaltinių		2921,81	2991,07
E.	ISIPAREIGOJIMAI		51701,55	25595,01
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		51701,55	25595,01
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	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos ir Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos	5	456,10	54,39
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		29848,70	
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		21396,75	25540,62
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		4107,29	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		4107,29	3228,15
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		879,14	1162,01
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3228,15	2066,14
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		331408,16	303649,72

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)

(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. birželio 30 d. DUOMENIS

2023-07-14 Nr. V-17

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		207824,42	183725,62
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		197957,42	174916,62
I.1.	Iš valstybės biudžeto		8100	18700
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		189022,07	155426,51
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		786,09	731,61
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		49,26	58,50
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	6	9867,00	8809,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		9867,00	8809,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		-206945,28	-181245,29
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-193678,18	-17083910
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-2527,24	-2546,28
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-5912,75	-4843,58
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		-264,74	-347,96
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-87,16	-110
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-1295,36	-1012,23
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-3179,85	-1546,14
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	7	879,14	2480,33
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
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		879,14	2480,33
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		879,14	2480,33
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Juozas Cipriševičius
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

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	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumų (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl į panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13			
1	2												
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užstienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0,00	8100,0									0,00	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00										0,00	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	8100,0									0	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užstienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	252443,59	160781,48									254071,70	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	252443,59										250751,70	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	160781,48									3320,00	
3.	Iš Europos Sąjungos, užstienio 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									18605,81	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	19391,90										18605,81	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	2991,07	0									2921,81	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2824,43										2775,17	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	166,64										146,64	
5.	Iš viso finansavimo sumų	274826,56	168881,48									275599,32	

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

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

2023 m. liepos 14 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 2023-06-30.. 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 ir pabaigoje dirbo 27 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 51 245,45 Eur sudaro: darbo užmokesčio ir soc.draudimo išmokos – 29 848,70 Eur. sukauptas atostogų rezervas – 21 396,75 Eur.

10. **Pastaba Nr.2.** Kitos gautinos sumos – sukauptos pajamos už paslaugas (išdas) 4 563,39 Eur.

11. **Pastaba Nr.3.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje banko sąskaitose likutis 3466,64 Eur. Iš jų: vasaros stovykla 1 220,- Eur, etninės kultūros projektas 2 100,- Eur, parama (iš VMI gauta) 166,64 Eur

12. **Pastaba Nr.4.** Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 275 599,32 Eur. Visa informacija apie finansavimo sumas per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

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

Eil.Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma, Eur.
1	Tiekėjams mokėtinos sumos (fin.šaltinis 5.05)	456,10
	Iš viso tiekėjams mokėtinų sumų	456,10
2	Mokėtinas darbo užmokestis	10 463,99
3	Mokėtinos soc.draudimo įmokos (19,5 proc.)	10 096,34
4	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	8 341,39
5	Mokėtinos darbdavio soc.draudimo įmokos(1,45 proc.)	734,45
6	Mokėtinos profsajungos sumos	212,53
	Iš viso su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	29 848,70
7	Sukauptos atostoginių sąnaudos	21 396,75
	Iš viso sukaupėtų mokėtinų sumų	51 701,55

14. **Pastaba Nr.6.** Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudarė 9 867,- 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.7.** Ataskaitos laikotarpio pabaigoje perviršis sudarė 879,14 Eur.

17. Nebalansinėse sąskaitose kontrolės tikslais apskaitomo ūkinio inventoriaus vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 62 910,82 Eur.

Direktorius

Juozas Ciprisevičius

Vyr.buhalterė

Danguolė Giraitienė