

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

190680839, Trakų r. sav. Trakų m. Karaimų g. 10

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

Trakų meno mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2023 m. kovo 31 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		458 867,86	450 965,87
I.	Nematerialusis turtas			
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		458 867,86	450 965,87
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai			
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		275,33	294,14
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		66 592,53	58 671,73
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės		392 000,00	392 000,00
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		129 595,91	77 879,98
I.	Atsargos		154,85	
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		154,85	
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		110 850,38	58 615,20
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, turtą, paslaugas		358,44	2 653,11
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		110 491,94	55 962,09
III.6.	Kitos gautinos sumos			


IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		18 590,68	19 264,78
	IŠ VISO TURTO:		588 463,77	528 845,85
D.	FINANSAVIMO SUMOS		106 769,58	108 756,57
I.	Iš valstybės biudžeto		943,95	986,16
II.	Iš savivaldybės biudžeto		71 946,62	73 697,28
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		33 879,01	34 073,13
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		114 265,71	55 962,09
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		6 048,77	6 048,77
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		6 048,77	6 048,77
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		108 216,94	49 913,32
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.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		3 089,46	540,76
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		59 590,71	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		45 536,77	49 372,56
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		367 428,48	364 127,19
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		353 234,94	353 234,94
II.1.	Tikrosios vertės rezervas		353 234,94	353 234,94
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		14 193,54	10 892,25
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3 301,29	
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		10 892,25	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		588 463,77	528 845,85

 Direktorė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)


 (parašas)

 Neringa Mišeikienė
 (vardas ir pavardė)

 Buhalterė
 (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)


 (parašas)

 Lina Sakalauskiene
 (vardas ir pavardė)

Trakų meno mokykla

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190680839, Trakų r. sav. Trakų m. Karaimų g. 10

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2023 m. kovo 31 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		198 401,97	165 416,42
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		182 947,92	148 746,47
I.1.	Iš valstybės biudžeto		13 333,23	13 805,42
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		164 601,52	133 537,21
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		5 013,17	1 403,84
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		15 454,05	16 669,95
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		15 454,05	16 669,95
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		195 100,68	160 463,82
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		176 387,25	145 608,47
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2 962,01	2 574,39
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		8 475,15	8 567,84
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		486,00	231,42
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1 312,10	478,53
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		5 478,17	3 003,17
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3 301,29	4 952,60
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 KLAIIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		3 301,29	4 952,60
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			

J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3 301,29	4 952,60
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

 Direktorė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)


 (parašas)

 Neringa Mišeikienė
 (vardas ir pavardė)

 Buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


 (parašas)

 Lina Sakalauskienė
 (vardas ir pavardė)

Trakų meno mokykla

Aiškinamasis raštas

Prie 2023 m. kovo mėn. 31 d. finansų ataskaitų

I. BENDROJI DALIS

1. Duomenys apie šį finansinių ataskaitų rinkinį parengusį viešojo sektoriaus subjektą.

Trakų meno mokykla (toliau – Įstaiga) buvo įregistruota 2005 m. vasario 14 d., rejestro Nr.061228.

Mokyklos adresas: Karaimų g.10, Trakai, Lietuvos Respublika. Įstaigos kodas 190680839.

Įstaigos savininkas ir kontroliuojanti institucija yra Trakų rajono savivaldybės administracija. Trakų meno mokykla veikia pagal nuostatus, patvirtintus Trakų rajono savivaldybės tarybos 2014 m. vasario 6 d. sprendimu Nr.S1-13. Nuostatai įregistruoti Juridinių asmenų registre 2014 m. liepos 14 d. Mokykla vykdo Ugdymo kokybės ir modernios aplinkos užtikrinimo programą. Valstybės funkcijos „09.05.01.01.“, tai neformalaus vaikų meninio ugdymo švietimo įstaiga, dirbanti pagal muzikos, dailės ir choreografijos ugdymo programas. Trakų meno mokyklai suteiktas paramos gavėjo statusas.

2. Finansiniai metai

Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d. Atskaitinis laikotarpis prasideda sausio 1 d. ir baigiasi kovo 31 d.

3. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus

6 VSAFAS 1 priedas, 3 priedas

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

4. Informacija apie įstaigos filialus ar padalinius

Trakų meno mokykla turi padalinius Lentvaryje, adresas Lauko g. 20, Lentvaris, dirbama pagal muzikos ugdymo programą, ir Aukštadvaryje, adresas Skrebės g. 2D, dirbama pagal muzikos, dailės ir choreografijos ugdymo programas.

5. Informacija apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per atskaitinį laikotarpį

Įstaigoje 2023 metų kovo 31 d. dirbo 37 darbuotojai. Įstaigoje patvirtintas 27,15 mokytojų etatų skaičius, 3 direktoriaus ir jo pavaduotojų etatai ir 6,5 kitų darbuotojų etatai.

Trakų meno mokykloje 2023 m. kovo 31 d. mokėsi 376 mokiniai.

6. Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą.

Įstaigos veiklą gali paveikti pandemija. Kitų svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę mokyklos veiklą, mokyklos darbuotojai neįžvelgia.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Įstaiga apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas;
- Kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais;

- Trakų meno mokyklos buhalterinės apskaitos vadovu, patvirtintu direktorės 2021 m. gegužės 3 d. įsakymu Nr.(1.3.)V1-58.

Įstaigos apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti įstaigos finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

Įstaigos apskaita tvarkoma taikant dvejybinių įrašų.

Įstaigos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – eurą.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Apskaita vedama finansų valdymo ir apskaitos sistemoje „Biudžetas VS“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Apskaitos politikos keitimas.

Trakų meno mokykloje per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keista.

2023 metų sausio - kovo mėnesių ataskaitų rinkinys yra parengtas vadovaujantis VSAFAS. Ataskaitų rinkinį sudaro finansinės būklės ataskaita, veiklos rezultatų ataskaita, finansavimo sumų ataskaita ir aiškinamasis raštas. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiai vienetais – eurai.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

Ilgalaikis materialusis turtas

Trakų meno mokyklos ilgalaikio turto įsigijimo savikaina – 184487,20 Eur., sukauptas nusidėvėjimas 78854,28 Eur., likutinė vertė 105632,92 Eur.

Esamo turto (pagal grupes):

Nematerialusis turtas

1.Trakų meno mokykla turi nematerialiojo turto grupę: programinę įrangą.

Programinei įrangai nustatytas 3 metų tarnavimo laikas. Jos įsigijimo savikaina 607,27 Eur., amortizacija 607,27 Eur., likutinė vertė 0,00 Eur.

2. Kultūros paveldo statinys (meno mokyklos pastatas): pastato savikaina – 38765,06 Eur., likutinė vertė – 38765,06 Eur.

3. Mašinos ir įrenginiai: įsigijimo savikaina – 31611,94 Eur., sukauptas nusidėvėjimas 31336,61 Eur., likutinė vertė – 275,33 Eur.

4. Kitas ilgalaikis turtas: įsigijimo savikaina- 91069,38 Eur., sukauptas nusidėvėjimas 34232,11 Eur., likutinė vertė – 56837,27 Eur.

5. Kita biuro ir programinė įranga: savikaina – 3290,83 Eur., sukauptas nusidėvėjimas 2646,72 Eur., likutinė vertė 644,11 Eur.

6. Kompiuteriai: savikaina – 19142,72 Eur., sukauptas nusidėvėjimas 10031,57 Eur., likutinė vertė 9111,15 Eur.

Atsargos

Per ataskaitinį laikotarpį mokykla įsigijo ūkinio inventoriaus už 1312,10 Eur. Iš jų: iš biudžeto lėšų už 320,31 Eur.; iš paramos lėšų už 991,79 Eur. Likutis medžiagų 2023.03.31. dienai 154,85 Eur. Šios atsargos yra kelyje, užsakytos bet nepasiimtos. Ūkinis inventorių atiduotas naudoti ir apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje.

Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstinių mokėjimų nėra.

Per vienerius metus gautinos sumos

- Trakų meno mokykloje gautinos sumos 2023-03-31 d. sudaro 110850,38 Eur. :
- gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 358,44 Eur. (tėvų įmokos už mokslą);
 - sukauptos gautinos sumos – 110491,94 Eur. (sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto: darbo užmokestis, atostoginių kaupiniai ir komunalinės bei kitos paslaugos).

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 18590,68 Eur. Iš jų:

- Įstaigos pajamos – 8834,17 Eur.
- Atsitiktinės lėšos – 7891,68 Eur.
- Paramos, pavedimų lėšos – 1864,83 Eur.

Finansavimo sumos

Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms gauta 9598,63 Eur. Iš jų: speciali tikslinė dotacija ugdymo reikmėms finansuoti – 9598,63 Eur. Panaudota finansavimo sumų mokyklos veiklai kitoms išlaidoms kompensuoti 9598,63 Eur., nepiniginiam turtui įsigyti 42,21 Eur. (ilgalaikio turto nusidėvėjimas 42,21 Eur.).

Per ataskaitinį laikotarpį iš Trakų rajono savivaldybės biudžeto gauta 112488,56 Eur. Iš jų: kitoms išlaidoms kompensuoti 112488,56 Eur. Panaudota finansavimo sumų mokyklos veiklai kitoms išlaidoms kompensuoti 112013,40 Eur., nepiniginiam turtui įsigyti 2225,82 Eur. (ilgalaikio turto nusidėvėjimas 1905,51 Eur., atsargos 320,31 Eur.).

Per ataskaitinį laikotarpį iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms gauta 4819,05 Eur. Panaudota finansavimo sumų mokyklos veiklai kitoms išlaidoms kompensuoti 3102,55 Eur., nepiniginiam turtui įsigyti 1910,62 Eur. (ilgalaikio turto nusidėvėjimas 918,83 Eur., atsargos 991,79 Eur.).

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 106769,58 Eur., Iš jų: finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutis – 943,95 Eur. (ilgalaikio turto likutinė vertė 943,95 Eur., kitoms išlaidoms kompensuoti 0,00 Eur.); finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutis – 71946,62 Eur. (ilgalaikio turto likutinė vertė – 71791,77 Eur., kitoms išlaidoms kompensuoti – 154,85 Eur.); finansavimo sumų iš kitų šaltinių – 33879,01 Eur. (ilgalaikio turto likutinė vertė 32014,18 Eur., kitoms išlaidoms kompensuoti - 1864,83 Eur.).

Finansiniai įsipareigojimai

Mokykloje finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – 6048,77 Eur. (dirbančių pensininkų išeitinės išmokos). Ataskaitinio laikotarpio pabaigai trumpalaikių finansinių įsipareigojimų likutis – 108216,94 Eur.:

- tiekėjams mokėtinos sumos – 3089,46 Eur.;
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 59590,71 Eur.;
- sukauptos mokėtinos sumos (kiti trumpalaikiai įsipareigojimai) - 45536,77 Eur.

Grynasis turtas

- Ataskaitinio laikotarpio grynasis turtas – 367428,48 Eur.
- Tikrosios vertės rezervas - 353234,94 Eur.
- Sukauptas perviršis - 14193,54 Eur.
- Einamųjų metų perviršis – 3301,29 Eur.
- Ankstesnių metų perviršis – 10892,25 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

Pajamos

Per ataskaitinį laikotarpį Trakų meno mokyklos pagrindinės veiklos pajamos sudarė 198401,97 Eur.:

- iš savivaldybės biudžeto 164601,52 Eur. (ilgalaikio turto nusid. 1905,51 Eur., atsargom 320,31 Eur., kitoms išlaidoms 162375,70 Eur.);
- valstybės biudžeto 13333,23 Eur. (ilgalaikio turto nusid. 42,21 Eur., kitoms išlaidoms 13291,02 Eur.);
- iš kitų finansavimo šaltinių 5013,17 Eur. (iš jų ilgalaikio turto nusid. 918,83 Eur., atsargom 991,79 Eur., kitoms paslaugoms 3102,55 Eur.);
- priskaičiuota pajamų už mokslą 15454,05 Eur. (už suteiktas paslaugas švietimo įstaigoje 14416,05 Eur., už atsitiktines paslaugas 610,00 Eur., už paramą – 428,00 Eur.).

Sąnaudos

Per ataskaitinį laikotarpį Trakų meno mokyklos pagrindinės veiklos sąnaudos yra 195100,68 Eur.:

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 176387,25 Eur.;
- nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 2962,01 Eur.;
- komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 8475,15 Eur.;
- kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 486,00 Eur.;
- sunaudotų atsargų savikaina 1312,10 Eur.;
- kitų paslaugų sąnaudos 5478,17 Eur.

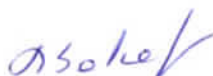
Pagrindinės veiklos perviršis 2023.03.31 d. – 3301,29 Eur.

Direktorė



Neringa Mišeikienė

Buhalterė



Lina Sakalauskiene