

(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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

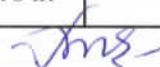
2023 m. liepos 11 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		487 884,15	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		487 884,15	450 965,87
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai			
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		256,52	294,14
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		95 627,63	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 ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		121 144,44	77 879,98
I.	Atsargos		9,95	
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		9,95	
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		52 562,70	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		(15 598,92)	2 653,11
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		68 161,62	55 962,09
III.6.	Kitos gautinos sumos			

IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		68 571,79	19 264,78
	IŠ VISO TURTO:		609 028,59	528 845,85
D.	FINANSAVIMO SUMOS		172 886,64	108 756,57
I.	Iš valstybės biudžeto		21 301,74	986,16
II.	Iš savivaldybės biudžeto		111 704,67	73 697,28
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		39 880,23	34 073,13
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		73 371,20	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		67 322,43	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		622,09	540,76
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		66 700,34	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos			49 372,56
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		362 770,75	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		9 535,81	10 892,25
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(1 356,44)	
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		10 892,25	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNAJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		609 028,59	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 Sakalauskienė
(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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

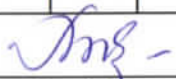
2023 m. liepos 11 d. Nr. 4

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		403 099,98	344 336,91
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		378 439,31	319 533,52
I.1.	Iš valstybės biudžeto		34 772,82	29 865,11
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		336 514,54	283 850,41
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		7 151,95	5 818,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		24 660,67	24 803,39
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		24 660,67	24 803,39
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		404 456,42	340 109,81
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		372 867,58	310 885,28
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		7 274,67	5 169,61
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		10 739,62	12 631,34
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		538,00	501,49
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		2 899,11	3 435,29
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		10 137,44	7 486,80
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(1 356,44)	4 227,10
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			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		(1 356,44)	4 227,10
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			

J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(1 356,44)	4 227,10
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

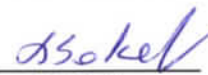
Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)



(parašas)

Neringa Mišeikienė
(vardas ir pavardė)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Lina Sakalauskienė
(vardas ir pavardė)

Trakų meno mokykla

Aiškinamasis raštas

Prie 2023 m. birželio mėn. 30 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 birželio 30 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 birželio 30 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. birželio 30 d. mokėsi 375 mokiniai.

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

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 dvejybinį įrašą.

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 - birželio 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 ilgalaikis materialus turtas – 487884,15 Eur.

Trakų meno mokyklos ilgalaikio turto įsigijimo savikaina – 217816,15 Eur., sukauptas nusidėvėjimas 83166,94 Eur., likutinė vertė 134649,21 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. Kultūros paveldo statinio tikrosios vertės rezervas 353234,94 Eur.

3. Mašinos ir įrengimai: įsigijimo savikaina – 31611,94 Eur., sukauptas nusidėvėjimas 31355,42 Eur., likutinė vertė – 256,52 Eur.

4. Kitas ilgalaikis turtas: įsigijimo savikaina- 124398,33 Eur., sukauptas nusidėvėjimas 37328,00 Eur., likutinė vertė – 87070,33 Eur.

5. Kita biuro ir programinė įranga: savikaina – 3290,83 Eur., sukauptas nusidėvėjimas 2781,75 Eur., likutinė vertė 509,08 Eur.

6. Kompiuteriai: savikaina – 19142,72 Eur., sukauptas nusidėvėjimas 11094,50 Eur., likutinė vertė 8048,22 Eur.

Atsargos

Per ataskaitinį laikotarpį mokykla įsigijo ūkinio inventoriaus už 2899,11 Eur. Iš jų: iš biudžeto lėšų už 927,32 Eur.; iš paramos lėšų už 1971,79 Eur. Likutis medžiagų 2023.06.30. dienai 9,95 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 2023-06-30 d. sudaro 52562,70 Eur. :
- gautinos sumos už suteiktas paslaugas – -15598,92 Eur. (tėvų įmokos už mokslą);
 - sukauptos gautinos sumos – 68161,62 Eur. (sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto: darbo užmokestis, ilgalaikiai atidėjiniai ir komunalinės bei kitos paslaugos).

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 68571,79 Eur. Iš jų:

- Įstaigos pajamos – 11071,84 Eur.
- Atsitiktinės lėšos – 18474,72 Eur.
- Paramos, pavedimų lėšos – 39025,23 Eur.

Finansavimo sumos

Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms gauta 52688,16 Eur. Iš jų: speciali tikslinė dotacija ugdymo reikmėms finansuoti – 32288,16 Eur. ir projektinės lėšos „Trakų fanfarinė savaitė“ – 20400,00 Panaudota finansavimo sumų mokyklos veiklai kitoms išlaidoms kompensuoti 32288,16 Eur., nepiniginiam turtui įsigyti 901,74 Eur. (ilgalaikio turto likutinė vertė 901,74 Eur.).

Per ataskaitinį laikotarpį iš Trakų rajono savivaldybės biudžeto gauta 331383,74 Eur. Iš jų: ugdymo reikmėms finansuoti 319153,69 Eur. ir projektinės lėšos „Trakų fanfarinė savaitė“ – 12240,00 Eur. Panaudota finansavimo sumų ugdymo veiklai kitoms išlaidoms kompensuoti 319153,69 Eur., projektinių lėšų išlaidos – 2639,60 Eur., nepiniginiam turtui įsigyti 102114,22 Eur. (ilgalaikio turto likutinė vertė 102104,27 Eur., atsargos 9,95 Eur.).

Per ataskaitinį laikotarpį iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms gauta 12127,38 Eur. Panaudota finansavimo sumų mokyklos veiklai kitoms išlaidoms kompensuoti 3102,55 Eur., nepiniginiam turtui įsigyti 39880,23 Eur. (ilgalaikio turto likutinė vertė 30855,40 Eur., atsargos 0,00 Eur.).

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 172886,64 Eur., Iš jų: Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutis – 21301,74 Eur. (ilgalaikio turto likutinė vertė 901,74 Eur., kitoms išlaidoms kompensuoti 20400,00 Eur.); finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutis – 111704,67 Eur. (ilgalaikio turto likutinė vertė – 102104,27 Eur., atsargoms įsigyti – 9,95 Eur., kitoms išlaidoms kompensuoti – 9590,45 Eur.); finansavimo sumų iš kitų šaltinių – 39880,23 Eur. (ilgalaikio turto likutinė vertė 30855,40 Eur., kitoms išlaidoms kompensuoti - 9024,83 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 – 67322,43 Eur.:

- tiekėjams mokėtinos sumos – 622,09 Eur.;
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 66700,34 Eur.;
- sukauptos mokėtinos sumos (kiti trumpalaikiai įsipareigojimai) - 0,00 Eur.

Grynasis turtas

- Ataskaitinio laikotarpio grynasis turtas – 362770,75 Eur.
- Tikrosios vertės rezervas - 353234,94 Eur.
- Sukauptas perviršis - 9535,81 Eur.
- Einamųjų metų perviršis – -1356,44 Eur.
- Ankstesnių metų perviršis – 10892,25 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

Pajamos

Per ataskaitinį laikotarpį Trakų meno mokyklos pagrindinės veiklos pajamos sudarė 403099,98 Eur.:

- iš savivaldybės biudžeto 336514,54 Eur. (ilgalaikio turto nusid. 4921,96 Eur., atsargom 927,32 Eur., kitoms išlaidoms 330665,26 Eur.);
- valstybės biudžeto 34772,82 Eur. (ilgalaikio turto nusid. 84,42 Eur., kitoms išlaidoms 34688,40 Eur.);
- iš kitų finansavimo šaltinių 7151,95 Eur. (iš jų ilgalaikio turto nusid. 2077,61 Eur., atsargom 1971,79 Eur., kitoms paslaugoms 3102,55 Eur.);
- priskaičiuota pajamų už mokslą 24660,67 Eur. (už suteiktas paslaugas švietimo įstaigoje 24250,67 Eur., už atsitiktines paslaugas 1202,00 Eur., už paramą – -792,00 Eur.).

Sąnaudos

Per ataskaitinį laikotarpį Trakų meno mokyklos pagrindinės veiklos sąnaudos yra 404456,42 Eur.:

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 372867,58 Eur.;
- nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 7274,67 Eur.;
- komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 10739,62 Eur.;
- kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 538,00 Eur.;
- sunaudotų atsargų savikaina 2899,11 Eur.;
- kitų paslaugų sąnaudos 10137,44 Eur.

Pagrindinės veiklos perviršis 2023.06.30 d. – -1356,44 Eur.

Direktorė



Neringa Mišeikienė

Buhalterė



Lina Sakalauskiene