

**(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 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2022 m. rugsėjo 30 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		714 812,06	717 334,93
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		714 812,06	717 334,93
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai			
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		312,95	369,38
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		54 499,11	56 965,55
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės		660 000,00	660 000,00
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		86 151,37	64 668,34
I.	Atsargos		140,97	
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		140,97	
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		57 444,58	49 408,37
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		973,63	2 520,35
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		56 327,91	46 552,43
III.6.	Kitos gautinos sumos		143,04	335,59

IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		28 565,82	15 259,97
	IŠ VISO TURTO:		800 963,43	782 003,27
D.	FINANSAVIMO SUMOS		107 195,20	106 806,88
I.	Iš valstybės biudžeto		1 028,37	1 155,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		75 700,35	78 801,60
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		30 466,48	26 850,28
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		60 799,32	46 552,43
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		5 315,47	5 315,47
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		5 315,47	5 315,47
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		55 483,85	41 236,96
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		1 690,45	1 322,41
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		53 793,40	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos			39 914,55
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		625 559,89	628 643,96
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		621 234,94	621 234,94
II.1.	Tikrosios vertės rezervas		621 234,94	621 234,94
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		4 324,95	7 409,02
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4 324,95	956,80
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			6 452,22
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		793 554,41	782 003,27

\_\_\_\_\_  
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 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS


2022 m. rugsėjo 30 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		496 704,96	383 879,10
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		454 237,68	356 287,00
I.1.	Iš valstybės biudžeto		54 759,01	45 805,52
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		391 370,20	304 163,25
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		8 108,47	6 318,23
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		42 467,28	27 592,10
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		42 467,28	27 592,10
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		492 380,01	388 312,24
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		424 349,45	358 754,30
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		7 806,49	6 645,49
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		16 337,28	10 812,31
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		685,49	830,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		6 900,99	5 366,79
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		36 300,31	5 903,35
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4 324,95	(4 433,14)
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 PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		4 324,95	(4 433,14)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			


J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4 324,95	(4 433,14)
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 Sakalauskiene  
 (vardas ir pavardė)

## Trakų meno mokykla

### Aiškinamasis raštas

Prie 2022 m. rugsėjo 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 rugsėjo 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 2022 metų rugsėjo 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 2022 m. rugsėjo 30 d. mokėsi 388 mokiniai.

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

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

## 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 2014 m. birželio 12 d. įsakymu Nr.(1.3.)V1-76.

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.

2022 metų sausio - rugsėjo 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 – 170361,92 Eur., sukauptas nusidėvėjimas 76784,80 Eur., likutinė vertė 93577,12 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 – 33875,61 Eur., sukauptas nusidėvėjimas 33562,66 Eur., likutinė vertė – 312,95 Eur.

4. Kitas ilgalaikis turtas: įsigijimo savikaina- 74175,38 Eur., sukauptas nusidėvėjimas 30864,98 Eur., likutinė vertė – 43310,40 Eur.

5. Kita biuro ir programinė įranga: savikaina – 3290,83 Eur., sukauptas nusidėvėjimas 2376,66 Eur., likutinė vertė 914,17 Eur.

6. Kompiuteriai: savikaina – 19647,77 Eur., sukauptas nusidėvėjimas 9373,23 Eur., likutinė vertė 10274,54 Eur.

Atsargos

Per ataskaitinį laikotarpį mokykla įsigijo ūkinio inventoriaus už 6900,99 Eur. Iš jų: iš valstybės biudžeto nemokamai gautos atsargos už 42,00 Eur.; iš biudžeto lėšų už 1713,21 Eur.; iš paramos lėšų už 2900,59 Eur., iš įstaigos pajamų už 2245,19 Eur. Likutis medžiagų 2022.09.30. dienai 140,97 Eur. Ūkinis inventorių atiduotas naudoti ir apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje.

Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstinių mokėjimų nėra.

Per vienerius metus gautinos sumos

Trakų meno mokykloje gautinos sumos 2022-09-30 d. sudaro 57444,58 Eur. :

- gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 973,63 Eur. (tėvų įmokos);
- sukauptos gautinos sumos – 56327,91 Eur. (sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto: darbo užmokestis ir prekių bei paslaugų išlaidos);
- kitos gautinos sumos – 143,04 Eur. (socialinio draudimo įmokų permoka).

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 28565,82 Eur. Iš jų:

Įstaigos pajamos – 9693,93 Eur.

Atsitiktinės lėšos – 5061,77 Eur.

Paramos, pavedimų lėšos – 13810,12 Eur.

Finansavimo sumos

Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms gauta 48108,16 Eur. Iš jų: speciali tikslinė dotacija ugdymo reikmėms finansuoti – 33566,16 Eur.; projekto „Trakų fanfarinė savaitė“ finansavimas -14500,00 Eur.; nemokamai gautos atsargos – 42,00 Eur. Panaudota finansavimo sumų mokyklos veiklai kitoms išlaidoms kompensuoti 33566,16 Eur., projekto „Trakų fanfarinė savaitė“ išlaidoms kompensuoti 14500,00 Eur., nepiniginiam turtui įsigyti 168,63 Eur. (ilgalaikio turto nusidėvėjimas 126,63 Eur., atsargos 42,00 Eur.).

Per ataskaitinį laikotarpį iš Trakų rajono savivaldybės biudžeto gauta 385210,14 Eur. Iš jų: mokyklos veiklai kitoms išlaidoms kompensuoti 378560,55 Eur., projekto „Trakų fanfarinė savaitė“ finansavimas – 3625,00 Eur.; projekto „Trakų vasara“ finansavimas – 800,00 Eur., nemokamai gautas ilgalaikis turtas (kompiuteriai) – 2083,62 Eur. Panaudota finansavimo sumų mokyklos veiklai kitoms išlaidoms kompensuoti 378560,55 Eur., projekto „Trakų fanfarinė savaitė“ išlaidoms kompensuoti 3625,00 Eur., projekto „Trakų vasara“ išlaidoms finansuoti 800,00 Eur., nepiniginiam turtui įsigyti 7039,05 Eur. (ilgalaikio turto nusidėvėjimas 5325,84 Eur., atsargos 1713,21 Eur.).

Per ataskaitinį laikotarpį iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms gauta 11724,67 Eur. Panaudota finansavimo sumų mokyklos veiklai kitoms išlaidoms kompensuoti 3317,45 Eur., nepiniginiam turtui įsigyti 4791,02 Eur. (ilgalaikio turto nusidėvėjimas 1890,43 Eur., atsargos 2900,59 Eur.).

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 107195,20 Eur., Iš jų: Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutis – 1028,37 Eur. (ilgalaikio turto likutinė vertė 1028,37 Eur., kitoms išlaidoms kompensuoti 0,00 Eur.); finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutis – 75700,35 Eur. (ilgalaikio turto likutinė vertė – 75559,38 Eur., kitoms išlaidoms kompensuoti (atsargos)– 140,97 Eur.); finansavimo sumų iš kitų šaltinių – 30466,48 Eur. (ilgalaikio turto likutinė vertė 15856,36 Eur., kitoms išlaidoms kompensuoti - 14610,12 Eur.).

Finansiniai įsipareigojimai

Mokykloje finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – 5315,47Eur. (dirbančių pensininkų išeitinės išmokos). Ataskaitinio laikotarpio pabaigai trumpalaikių finansinių įsipareigojimų likutis – 55483,85 Eur.:

- tiekėjams mokėtinos sumos – 1690,45 Eur.;
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 53793,40 Eur.;
- sukauptos mokėtinos sumos (kiti trumpalaikiai įsipareigojimai) - 0,00 Eur.;

- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai - 0,00 Eur.

#### Grynasis turtas

Ataskaitinio laikotarpio grynasis turtas – 625559,89 Eur.

Tikrosios vertės rezervas - 621234,94 Eur.

Sukauptas perviršis - 4324,95 Eur.

#### Veiklos rezultatų ataskaita

##### Pajamos

Per ataskaitinį laikotarpį Trakų meno mokyklos pagrindinės veiklos pajamos sudarė 496704,96 Eur.:

- iš savivaldybės biudžeto 391370,20 Eur. (ilgalaikio turto nusid. 5325,84 Eur., atsargom 1713,21 Eur., kitoms išlaidoms 384331,15 Eur.);
- valstybės biudžeto 54759,01 Eur. (ilgalaikio turto nusid. 126,63 Eur., atsargom 42,00 Eur., kitoms išlaidoms 54590,38 Eur.);
- iš kitų finansavimo šaltinių 8108,47 Eur. (iš jų ilgalaikio turto nusid. 1890,43 Eur., atsargom 2900,59 Eur., kitoms paslaugoms 3317,45 Eur.);
- priskaičiuota pajamų už mokslą 42467,28 Eur. (už suteiktas paslaugas švietimo įstaigoje 28510,28 Eur., už atsitiktines paslaugas 13495,00 Eur., už paramą 462,00 Eur.).

##### Sąnaudos

Per ataskaitinį laikotarpį Trakų meno mokyklos pagrindinės veiklos sąnaudos yra 492380,01 Eur.:

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 424349,45 Eur.;
- nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 7806,49 Eur.;
- komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 16337,28 Eur.;
- kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 685,49 Eur.;
- sunaudotų atsargų savikaina 6900,99 Eur.;
- kitų paslaugų sąnaudos 36300,31 Eur.

Pagrindinės veiklos perviršis 2022.09.30 d. – 4324,95 Eur.

Direktorė



Neringa Mišeikienė

Buhalterė



Lina Sakalauskiene