

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

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 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2024 m. kovo 31 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		480 024,72	483 540,32
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		480 024,72	483 540,32
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai			
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		200,09	218,90
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		86 469,91	91 321,42
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės		392 000,00	392 000,00
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		1 354,72	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		163 538,67	100 516,64
I.	Atsargos			
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs			
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		262,71	1 889,61
III.	Per vienus metus gautinos sumos		132 915,20	76 706,06
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		1 925,28	2 437,48

III.5.	Sukauptos gautinos sumos		130 989,92	73 692,29
III.6.	Kitos gautinos sumos			576,29
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		30 360,76	21 920,97
	IŠ VISO TURTO:		643 563,39	584 056,96
D.	FINANSAVIMO SUMOS		136 970,18	140 875,57
I.	Iš valstybės biudžeto		775,11	817,32
II.	Iš savivaldybės biudžeto		92 956,78	94 996,50
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		43 238,29	45 061,75
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		135 830,59	74 037,70
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		14 232,68	14 232,68
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		14 232,68	14 232,68
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		121 597,91	59 805,02
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		1 094,57	25,00
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		68 691,20	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		51 490,08	59 434,61
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		322,06	345,41
F.	GRYNASIS TURTAS		354 853,87	369 143,69
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		1 618,93	15 908,75
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 618,93	5 016,50
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			10 892,25
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		627 654,64	584 056,96

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 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

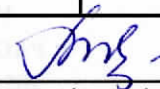
2024 m. kovo 31 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		219 168,09	198 401,97
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		201 301,99	182 947,92
I.1.	Iš valstybės biudžeto		19 653,63	13 333,23
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		175 222,90	164 601,52
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		6 425,46	5 013,17
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		17 866,10	15 454,05
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		17 866,10	15 454,05
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		217 549,16	195 100,68
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		199 771,41	176 387,25
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4 870,32	2 962,01
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		4 083,51	8 475,15
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		355,00	486,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		933,80	1 312,10
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		7 535,12	5 478,17
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1 618,93	3 301,29
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		1 618,93	3 301,29
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 618,93	3 301,29
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)



(paršas)

Neringa Mišeikienė
(vardas ir pavardė)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))



(paršas)

Lina Sakalauskienė
(vardas ir pavardė)

Trakų meno mokykla

Aiškinamasis raštas

Prie 2024 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 2024 metų kovo 31 d. dirbo 39 darbuotojai. Įstaigoje patvirtintas 27,15 mokytojų etatų skaičius, 3 direktoriaus ir jo pavaduotojų etatai ir 6,5 kitų darbuotojų etatai.

Trakų meno mokykloje 2024 m. kovo 31 d. mokėsi 377 mokiniai.

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

Įstaigos veiklą gali paveikti techniniai sutrikimai ir tarptautinė padėtis. 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 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.

2024 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 vertė – 217753,48 Eur., sukauptas nusidėvėjimas 90963,70 Eur., likutinė vertė 126789,78 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.

Materialusis turtas

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

3. Mašinos ir įrengimai: įsigijimo savikaina – 25037,21 Eur., sukauptas nusidėvėjimas 24837,12 Eur., likutinė vertė – 200,09 Eur.

4. Kitas ilgalaikis turtas: įsigijimo savikaina- 128333,65 Eur., sukauptas nusidėvėjimas 48189,88 Eur., likutinė vertė – 80143,77 Eur.

5. Kita biuro ir programinė įranga: savikaina – 3290,83 Eur., sukauptas nusidėvėjimas 3123,68 Eur., likutinė vertė 167,15 Eur.

6. Kompiuteriai: savikaina – 20364,74 Eur., sukauptas nusidėvėjimas 14205,75 Eur., likutinė vertė 6158,99 Eur.

7. Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą – 1354,72 Eur. (roleto įrengimas).

Atsargos

Per ataskaitinį laikotarpį mokykla įsigijo ūkinio inventoriaus už 933,80 Eur. Iš jų: iš biudžeto lėšų už 644,84 Eur.; iš paramos lėšų už 212,96 Eur.; iš įstaigos pajamų už 76,00 Eur. Likutis medžiagų 2024.03.31. dienai 0,00 Eur. Ūkinis inventorių atiduotas naudoti ir apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje, arba nurašytas kaip sunaudotas veikloje.

Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstiniai mokėjimai 2024 m. kovo 31 d. sudarė 262,71 Eur. Tai avansiniai mokėjimai už komunalines paslaugas.

Per vienerius metus gautinos sumos

Trakų meno mokykloje gautinos sumos 2024-03-31 d. sudaro 132915,20 Eur. :

- gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 1925,28 Eur. (tėvų įmokos už mokslą);
- sukauptos gautinos sumos – 130989,92 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 – 30360,76 Eur. Iš jų:

- Įstaigos pajamos – 9409,35 Eur.
- Atsitiktinės lėšos – 8147,37 Eur.
- Paramos, pavedimų lėšos – 12804,04 Eur.

Finansavimo sumos

Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms gauta 12888,56 Eur. Iš jų: speciali tikslinė dotacija ugdymo reikmėms finansuoti – 12888,56 Eur. Panaudota finansavimo sumų mokyklos veiklai kitoms išlaidoms kompensuoti 12888,56 Eur., nepiniginiam turtui įsigyti 42,21 Eur. (ilgalaikio turto nusidėvėjimas 42,21 Eur.).

Per ataskaitinį laikotarpį iš Trakų rajono savivaldybės biudžeto gauta 121261,75 Eur. Iš jų: kitoms išlaidoms kompensuoti 121261,75 Eur. Panaudota finansavimo sumų mokyklos veiklai kitoms išlaidoms kompensuoti 121261,75 Eur., nepiniginiam turtui įsigyti 4039,28 Eur. (ilgalaikio turto nusidėvėjimas 3394,44 Eur., atsargos 644,84 Eur.).

Per ataskaitinį laikotarpį iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms gauta 6723,50 Eur. Panaudota finansavimo sumų mokyklos veiklai kitoms išlaidoms kompensuoti 992,96 Eur., nepiniginiam turtui įsigyti 1551,41 Eur. (ilgalaikio turto nusidėvėjimas 1338,45 Eur., atsargos 212,96 Eur.).

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 136970,18 Eur., Iš jų: Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutis – 775,11 Eur. (ilgalaikio turto likutinė vertė 775,11 Eur., kitoms išlaidoms kompensuoti 0,00 Eur.); finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutis – 92956,78 Eur. (ilgalaikio turto likutinė vertė – 92956,78 Eur., kitoms išlaidoms kompensuoti – 0,00 Eur.); finansavimo sumų iš kitų šaltinių – 43238,29 Eur. (ilgalaikio turto likutinė vertė 32555,75 Eur., kitoms išlaidoms kompensuoti - 10682,54 Eur.).

Finansiniai įsipareigojimai

Mokykloje finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – 14232,68 Eur. (dirbančių pensininkų išeitinės išmokos). Ataskaitinio laikotarpio pabaigai trumpalaikių finansinių įsipareigojimų likutis – 121597,91 Eur.:

- tiekėjams mokėtinos sumos – 1094,57 Eur.;
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 68691,20 Eur.;
- sukauptos mokėtinos sumos (kiti trumpalaikiai įsipareigojimai) - 51812,14 Eur.

Grynasis turtas

Ataskaitinio laikotarpio grynasis turtas – 354853,87 Eur.

Tikrosios vertės rezervas - 353234,94 Eur.

Sukauptas perviršis - 1618,93 Eur.

Einamųjų metų perviršis – 1618,93 Eur.

Ankstesnių metų perviršis – 5016,50Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

Pajamos

Per ataskaitinį laikotarpį Trakų meno mokyklos pagrindinės veiklos pajamos sudarė 219168,09 Eur.:

- iš savivaldybės biudžeto 175222,90 Eur. (ilgalaikio turto nusid. 3394,44 Eur., atsargom 644,84 Eur., kitoms išlaidoms 171183,62 Eur.);
- valstybės biudžeto 19653,63 Eur. (ilgalaikio turto nusid. 42,21 Eur., kitoms išlaidoms 19611,42 Eur.);
- iš kitų finansavimo šaltinių 6425,46 Eur. (iš jų ilgalaikio turto nusid. 1338,45 Eur., atsargom 212,96 Eur., kitoms paslaugoms 4874,05 Eur.);
- priskaičiuota pajamų už mokslą 17866,10 Eur. (už suteiktas paslaugas švietimo įstaigoje 14731,60 Eur., už atsitiktines paslaugas 580,00 Eur., už paramą – 2554,50 Eur.).

Sąnaudos

Per ataskaitinį laikotarpį Trakų meno mokyklos pagrindinės veiklos sąnaudos yra 217549,16 Eur.:

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 199771,41 Eur.;
- nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 4870,32 Eur.;
- komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 4083,51 Eur.;
- kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 355,00 Eur.;
- sunaudotų atsargų savikaina 933,80 Eur.;
- kitų paslaugų sąnaudos 7535,12 Eur.

Pagrindinės veiklos perviršis 2024.03.31 d. – 1618,93 Eur.

Direktorė



Neringa Mišeikienė

Buhalterė



Lina Sakalauskienė