

(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 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2024 m. birželio 30 d. Nr. 3

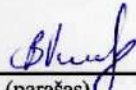
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		480 623,26	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		480 623,26	483 540,32
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai			
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		181,28	218,90
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		88 441,98	91 321,42
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		122 446,72	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		531,40	1 889,61
III.	Per vienus metus gautinos sumos		52 598,35	76 706,06

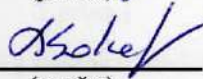
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3.	Gautinos finansavimo sumos			
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		(12 818,02)	2 437,48
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		65 416,37	73 692,29
III.6.	Kitos gautinos sumos			576,29
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		69 316,97	21 920,97
	IŠ VISO TURTO:		603 069,98	584 056,96
D.	FINANSAVIMO SUMOS		169 786,58	140 875,57
I.	Iš valstybės biudžeto		10 732,90	817,32
II.	Iš savivaldybės biudžeto		103 191,46	94 996,50
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		55 862,22	45 061,75
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		67 642,84	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		53 410,16	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		1 488,14	
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		1 488,14	
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		1 427,09	25,00
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		50 418,39	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos			59 434,61
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		76,54	345,41
F.	GRYNASIS TURTAS		349 731,81	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		(3 503,13)	15 908,75
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(3 503,13)	5 016,50
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			10 892,00
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRĄŽINTO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		587 161,23	584 056,96

Direktorės pavaduotoja
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)

Buhalterė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Vaida Baroniene
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Lina Sakalauskienė
(vardas ir pavardė)

3-jo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS
2024 m. birželio 30 d. Nr. 4

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		431 359,74	403 099,98
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		406 458,54	378 439,31
I.1.	Iš valstybės biudžeto		39 030,07	34 772,82
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		360 689,34	336 514,54
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		6 739,13	7 151,95
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		24 901,20	24 660,67
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		24 901,20	24 660,67
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		434 862,87	404 456,42
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		390 201,98	372 867,58
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		9 932,78	7 274,67
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		6 933,54	10 739,62
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		130,80	
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		355,00	538,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		3 990,77	2 899,11
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		23 318,00	10 137,44
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(3 503,13)	(1 356,44)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			

Trakų meno mokykla

Aiškinamasis raštas

Prie 2024 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 2024 m. birželio 27 d. sprendimu Nr.S1E-143. 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 2024 metų birželio 30 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. birželio 30 d. mokėsi 375 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 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 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.

2024 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 ilgalaikio turto vertė – 221685,70 Eur., sukauptas nusidėvėjimas 94297,38 Eur., likutinė vertė 127388,32 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 24855,93 Eur., likutinė vertė – 181,28 Eur.

4. Kitas ilgalaikis turtas: įsigijimo savikaina- 135349,37 Eur., sukauptas nusidėvėjimas 52140,30 Eur., likutinė vertė – 83209,07 Eur.

5. Kita biuro ir programinė įranga: savikaina – 2161,00 Eur., sukauptas nusidėvėjimas 2065,40 Eur., likutinė vertė 95,60 Eur.

6. Kompiuteriai: savikaina – 19765,79 Eur., sukauptas nusidėvėjimas 14628,48 Eur., likutinė vertė 5137,31 Eur.

Atsargos

Per ataskaitinį laikotarpį mokykla įsigijo ūkinio inventoriaus už 3990,77 Eur. Iš jų: iš biudžeto lėšų už 1799,81 Eur.; iš paramos lėšų už 2114,96 Eur.; iš įstaigos pajamų už 76,00 Eur. Likutis medžiagų 2024.06.30. dienai 0,00 Eur. Ūkinis inventorių atiduotas naudoti ir apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje, arba nurašytas kaip sunaudotas veikloje.

Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstiniai mokėjimai 2024 m. birželio 30 d. sudarė 531,40 Eur. Tai ateinančio laikotarpio sąnaudos.

Per vienerius metus gautinos sumos

Trakų meno mokykloje gautinos sumos 2024-06-30 d. sudaro 52598,35 Eur. :

- gautinos sumos už suteiktas paslaugas – -12818,02 Eur. (tėvų įmokos už mokslą);
- sukauptos gautinos sumos – 65330,07 Eur. (sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto: darbo užmokestis ir komunalinės bei kitos paslaugos);
- kitos sukauptos gautinos sumos -86,30 Eur. (sukauptos projekto kitos paslaugos).

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 69316,97 Eur. Iš jų:

Įstaigos pajamos – 7759,12 Eur.

Atsitiktinės lėšos – 18752,67 Eur.

Paramos, pavedimų lėšos – 17955,18 Eur.

Projekto „Trakų fanfarinė savaitė“ lėšos - 24850,00 Eur.

Finansavimo sumos

Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms gauta 48945,65 Eur. Iš jų: speciali tikslinė dotacija ugdymo reikmėms finansuoti 31945,65 Eur.; projektui „Trakų fanfarinė savaitė“ 10000,00 Eur.; projektui „Užburti orkestre“ 7000,00 Eur. Panaudota finansavimo sumų mokyklos veiklai kitoms išlaidoms kompensuoti 31945,65 Eur., projektui „Užburti orkestre“ 7000,00 Eur., nepiniginiam turtui įsigyti 84,42 Eur. (ilgalaikio turto nusidėvėjimas 84,42 Eur.).

Per ataskaitinį laikotarpį iš Trakų rajono savivaldybės biudžeto gauta 376838,16 Eur. Iš jų: kitoms išlaidoms kompensuoti 355057,70 Eur., mokytojų važiavimo išlaidų kompensacijai 3680,46 Eur., projektui „Trakų fanfarinė savaitė“ 15000,00 Eur., projektui „Užburti orkestre“ 2100,00 Eur., projektui „Trakų vasara“ 1000,00 Eur. Panaudota finansavimo sumų mokyklos veiklai kitoms išlaidoms kompensuoti 355057,70 Eur., mokytojų važiavimo išlaidų kompensacijai 3680,46 Eur., projektui „Trakų fanfarinė savaitė“ 5000,00 Eur., projektui „Trakų vasara“ 1000,00 Eur., projektui „Užburti orkestre“ 1481,40 Eur. nepiniginiam turtui įsigyti 8739,17 Eur. (ilgalaikio turto nusidėvėjimas 6939,36 Eur., atsargos 1799,81 Eur.).

Per ataskaitinį laikotarpį iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms gauta 17539,60 Eur. Panaudota finansavimo sumų mokyklos veiklai kitoms išlaidoms kompensuoti 1905,61 Eur., nepiniginiam turtui įsigyti 4833,52 Eur. (ilgalaikio turto nusidėvėjimas 2718,56 Eur., atsargos 2114,96 Eur.).

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 169786,58 Eur., Iš jų: Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutis – 10732,90 Eur. (ilgalaikio turto likutinė vertė 732,90 Eur., kitoms išlaidoms kompensuoti 10000,00 Eur.); finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutis – 103191,46 Eur. (ilgalaikio turto likutinė vertė – 92572,86 Eur., kitoms išlaidoms kompensuoti – 10618,60 Eur.); finansavimo sumų iš kitų šaltinių – 55862,22 Eur. (ilgalaikio turto likutinė vertė 33675,64 Eur., kitoms išlaidoms kompensuoti - 22186,58 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 – 53410,16 Eur.:

- tiekėjams mokėtinos sumos – 1427,09 Eur.;
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 51906,53 Eur.;

- sukauptos mokėtinios sumos (kiti trumpalaikiai įsipareigojimai) - 76,54 Eur.

Grynasis turtas

Ataskaitinio laikotarpio grynasis turtas – 349731,81 Eur.

Tikrosios vertės rezervas - 353234,94 Eur.

Sukauptas perviršis - (3503,13) Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

Pajamos

Per ataskaitinį laikotarpį Trakų meno mokyklos pagrindinės veiklos pajamos sudarė 431359,74 Eur.:

- iš savivaldybės biudžeto 360689,34 Eur. (ilgalaikio turto nusid. 6939,36 Eur., atsargom 1799,81 Eur., kitoms išlaidoms 351950,17 Eur.);
- valstybės biudžeto 39030,07 Eur. (ilgalaikio turto nusid. 84,42 Eur., kitoms išlaidoms 38945,65 Eur.);
- iš kitų finansavimo šaltinių 6739,13 Eur. (iš jų ilgalaikio turto nusid. 2718,56 Eur., atsargom 2114,96 Eur., kitoms paslaugoms 1905,61 Eur.);
- priskaičiuota pajamų už mokslą 24901,20 Eur. (už suteiktas paslaugas švietimo įstaigoje 24614,30 Eur., už atsitiktines paslaugas 1114,00 Eur., už paramą (827,00 Eur.).

Sąnaudos

Per ataskaitinį laikotarpį Trakų meno mokyklos pagrindinės veiklos sąnaudos yra 434862,87 Eur.:

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 390201,98 Eur.;
- nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 9932,78 Eur.;
- komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 6933,54 Eur.;
- komandiruočių 130,80 Eur.;
- kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 355,00 Eur.;
- sunaudotų atsargų savikaina 3990,77 Eur.;
- kitų paslaugų sąnaudos 23318,00 Eur.

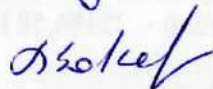
Pagrindinės veiklos perviršis 2024.06.30 d. (3503,13) Eur.

Direktorės pavaduotoja



Vaida Baronienė

Buhalterė



Lina Sakalauskiene