



ALYTAUS R. MENO IR SPORTO MOKYKLA

Juridinių asmenų registras. Kodas 190247688. Ežero g. 18 LT-64137 Alytaus raj. Daugai

Tel/faks (8-315) 69-633 El. p menas.daugai@gmail.com

Alytaus rajono savivaldybės
Finansų ir investicijų skyriui

2023 METŲ III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 m. lapkričio 14 d.

I. BENDROJI DALIS

Informacija apie įstaigą:

Mokyklos oficialusis pavadinimas – Alytaus r. meno ir sporto mokykla, įregistruota juridinių asmenų registre, kodas 190247688.

Mokyklos teisinė forma – biudžetinė įstaiga,

Mokyklos priklausomybė – savivaldybės.

Mokyklos steigėja – Alytaus rajono savivaldybės taryba.

Mokyklos buveinė - Ežero g. 18, Daugai, LT-641637, Alytaus raj.

Mokyklos grupė - neformaliojo švietimo mokykla.

Darbuotojų skaičius:

Darbuotojų skaičius paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną – 23.

Finansiniai metai:

Mokyklos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu Mokyklos finansiniai metai prasideda sausio 1 d., o baigiasi gruodžio 31 d.

Informacija apie kontroliuojamus subjektus ir asocijuotuosius subjektus:

Mokykla kontroliuojamų arba asocijuojamų subjektų neturi. Filialų ir kitų struktūrinių padalinių, kurių pagrindinė veikla skiriasi nuo Alytaus rajono meno ir sporto mokyklos pagrindinės veiklos neturi.

Informacija dėl įsipareigojimų, turto pokyčių ir piniginių vienetų:

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos apskaitos politika pateikta Aiškinamajame rašte prie 2015 metų finansinių ataskaitų rinkinio, kuris buvo pateiktas Alytaus rajono savivaldybės finansų skyriui.

Mokyklos parengtos finansinės ataskaitos atitinka viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (VSAFAS).

Mokyklos apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė rengiama pagal finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus: viešojo sektoriaus apskaitos standartus, LR buhalterinės apskaitos įstatymą ir biudžeto sandaros įstatymą.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal požymius: valstybės funkcija; programa; lėšų šaltinis; valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnius.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Euro įvedimo Lietuvos Respublikoje 2014-04-17 įstatymu Nr. XII- 828, Lietuvos Respublikos Finansų ministro 2014-02-06 įsakymu Nr. 1K-033 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 28-ojo standarto patvirtinimo“, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu ir kitais teisiniais aktais, nuo 2015 m. sausio 1 d. duomenys mokyklos buhalterinėje apskaitoje ir finansinėse ataskaitose pateikiami eurais - Lietuvos Respublikos piniginiu vienetu.

Nuo euro įvedimo dienos, tai yra nuo 2015 m. sausio 1 d. apskaitos dokumentuose ir apskaitos registruose visos nuorodos į litus laikomos nuorodomis į eurus, o sumos litais perskaičiuojamos eurais pagal neatšaukiamai nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą – 3,4528. Skirtumų, susidariusių duomenis perskaičiuojant į eurus – 0,01 euro centas.

Svarbių įvykių ir aplinkybių, kurios galėtų paveikti mokyklos veiklą, finansinių ataskaitų sudarymo dieną, nebuvo.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 m. rugsėjo 30 d. duomenis.

III. PASTABOS

Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

Pastaba Nr. 1. (A) Ilgalaikis turtas. Bendra suma: 578 972,74 Eur. Šią sumą sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė:

Pastatai – 424 257,86 Eur.

Kiti statiniai – 31 023,17 Eur.

Transporto priemonės – 9 340,66 Eur.

Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialus turtas – 114 351,05 Eur.

Pastaba Nr. 2. (C) Trumpalaikis turtas. Bendra suma: 75 141,20 Eur. Šią sumą sudaro:

Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių – 13,35 Eur.

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas. Šias sumas sudaro tėvų įnašai už einamojo laikotarpio suteiktas paslaugas už mokslą, muzikos instrumentų bei patalpų nuomą – 1 755,82 Eur.

Sukauptos gautinos sumos. Šias sumas sudaro gautos pajamos iš savivaldybės, sukaupti atostoginiai, kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams ir su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 65 011,35 Eur.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai rodomi bankų sąskaitose esantys pinigai – 8 360,68 Eur:

- 1,2 % gauta GPM parama – 1 362,20 Eur;
- Įnašai už mokslą – 667,86 Eur;
- Projektų lėšos – 1 496,47 Eur;
- Pinigai už patalpų nuomą – 4 834,15 Eur.

Pastaba Nr. 3. (D) Finansavimo sumos. Bendra suma – 581 471,81 Eur.

Straipsnyje „Finansavimo sumos“ rodomos finansavimo sumos, gautos iš valstybės ir (arba) savivaldybės biudžeto ir kitų šaltinių, kurie nurodyti finansavimo sumų apibrėžime. Finansavimo sumų apskaitos ir informacijos pateikimo finansinėse ataskaitose nuostatos nustatytos 20-ajame VSAFAS standarte „Finansavimo sumos“. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20 VSAFAS 4 priede.

Pastaba Nr. 4. (E) Įsipareigojimai. Bendra suma – 54 934,42 Eur. Šią sumą sudaro: Kitos mokėtinos sumos biudžetui. Tai darbdavio socialinio draudimo įmokos – 684,30 Eur.

Tiekėjams mokėtinos sumos. Rodomos mokėtinos sumos tiekėjams už viešojo sektoriaus subjektui suteiktas paslaugas ar įsigytas prekes, ir kurie turės būti įvykdyti per 12 mėnesių nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos. Tai likęs kreditorinis įsiskolinimas – 1 048,48 Eur.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai“ rodomas kreditorinis įsiskolinimas: mokėtinas darbo užmokestis, socialinio draudimo įmokos, gyventojų pajamų mokestis ir kiti su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 32 103,93 Eur.

Sukauptos mokėtinos sumos. Tai sukauptos mokėtinos atostogų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sumos. Atostoginių kaupiniai – 20 167,22 Eur.

Kitos mokėtinos sumos – 930,49 Eur.

Pastaba Nr. 5. (F) Grynasis turtas. Bendra suma – 17 707,71 Eur.

Mokyklos grynasis turtas susideda iš sukaupto perviršio ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 7 963,73 Eur. ir einamųjų metų perviršio – 9 743,98 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai gautas rezultatas perviršis – 17 707,71 Eur.

Direktorė

Auksė Sapežinskienė

Buhalterinės apskaitos skyriaus
vedėjo pavaduotoja

Lina Ribokienė

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

190247688, Ežero g. 18, Daugai, Alytaus r.

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

Alytaus r. meno ir sporto mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. lapkričio 14 d. Nr. 3

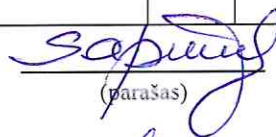
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		578 972,74	552 737,75
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		578 972,74	552 737,75
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		424 257,86	428 797,46
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		31 023,17	30 996,90
II.5.	Mašinos ir įrenginiai			
II.6.	Transporto priemonės		9 340,66	10 815,49
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		114 351,05	82 127,90
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		75 141,20	35 594,07
I.	Atsargos		13,35	3 786,33
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs		13,35	3 786,33
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		66 767,17	25 115,24

III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		13,05	4,35
III.3.	Gautinos finansavimo sumos			
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		1 742,77	3 344,92
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		65 011,35	21 765,97
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		8 360,68	6 692,50
	IŠ VISO TURTO:		654 113,94	588 331,82
D.	FINANSAVIMO SUMOS		581 471,81	533 804,60
I.	Iš valstybės biudžeto		228 459,49	215 991,66
II.	Iš savivaldybės biudžeto		311 785,65	276 396,82
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		39 864,47	40 253,63
IV.	Iš kitų šaltinių		1 362,20	1 162,49
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		54 934,42	46 563,49
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		54 934,42	46 563,49
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		684,30	
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		684,30	
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		1 048,48	1 598,75
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		32 103,93	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		20 167,22	44 964,74
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		930,49	
F.	GRYNASIS TURTAS		17 707,71	7 963,73
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		17 707,71	7 963,73
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		9 743,98	(6 964,29)
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7 963,73	14 928,02
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		654 113,94	588 331,82

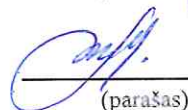
Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Auksė Sapežinskienė
(vardas ir pavardė)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjo pavaduotoja
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Lina Ribokienė
(vardas ir pavardė)

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190247688, Ežero g. 18, Daugai, Alytaus r.

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. lapkričio 10 d. Nr. 3

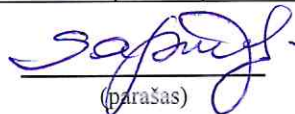
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		379 501,71	337 673,37
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		369 881,75	328 640,96
I.1.	Iš valstybės biudžeto		127 569,49	132 001,80
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		241 573,10	195 584,82
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		389,16	352,31
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		350,00	702,03
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		9 619,96	9 032,41
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		9 619,96	9 032,41
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		379 800,73	347 572,67
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		309 327,97	271 286,52
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		23 312,43	17 854,01
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		16 906,56	19 650,09
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1 498,00	934,72
V.	TRANSPORTO		3 896,00	2 642,99
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		954,01	786,20
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		101,57	291,05
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		6 923,85	14 755,07
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		14 441,63	17 356,82
XIV.	KITOS		2 438,71	2 015,20
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(299,02)	(9 899,30)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		10 043,00	8 561,80
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		10 043,00	8 561,80
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		9 743,98	(1 337,50)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		9 743,98	(1 337,50)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Auksė Sapežinskienė

(vardas ir pavardė)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjo pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Lina Ribokienė

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

190247688, Ežero g. 18, Daugai, Alytaus r. meno ir sporto mokykla
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginamai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginamai gautas turtas	Parduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	215 991,66	127 338,43					(114 687,08)		(183,52)		228 459,49
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	215 991,66	24 214,66	100,00				(11 846,83)				228 459,49
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		103 123,77	(100,00)				(102 840,25)		(183,52)		0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	276 396,82	272 020,53					(221 592,08)		(15 039,62)		311 785,65
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	275 112,41	61 066,41	3 650,00				(27 694,61)		(1 048,56)		311 085,65
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 284,41	210 954,12	(3 650,00)				(193 897,47)		(13 991,06)		700,00
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	40 253,63						(389,16)				39 864,47
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	40 253,63						(389,16)				
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	1 162,49	549,71					(350,00)				1 362,20
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	417,63	75,00					(75,00)				417,63
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	744,86	474,71					(275,00)				944,57
5.	Iš viso finansavimo sumų	533 804,60	399 908,67					(337 018,32)		(15 223,14)		581 471,81