

MOLĖTŲ RAJONO

MOLĖTŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA MOLĖTŲ MENŲ MOKYKLA

2022 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022-03-17 Nr.F6-13

I. BENDROJI DALIS

Molėtų menų mokyklos registracijos kodas 191231676, juridinių asmenų registre įregistruotas 1998 m. spalio 09 d. mokyklos adresas LT33102 Vilniaus g.57 Molėtai. Menų mokykla yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, kurios steigėja yra Molėtų rajono savivaldybės taryba. Turi anspaudą su Lietuvos Respublikos herbu. Menų mokykla priklauso Molėtų rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupei, kontroliuojantis subjektas – Molėtų rajono savivaldybės administracija. Pagrindinė veikla – neformalus vaikų švietimas. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2021 metų gruodžio 31 dienos duomenis.

Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų nėra.

Filialų ar struktūrinių vienetų nėra.

Informacijos apie svarbias sąlygas ir aplinkybes, kurios gali paveikti tolesnę veiklą – šiuo metu nėra.

Molėtų menų mokyklos finansavimo šaltiniai – steigėjo asignavimai, įplaukos už mokslą menų mokykloje, rėmėjų lėšos.

Molėtų menų mokykloje dirba 29 darbuotojai. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 25 etatai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Molėtų Menų mokyklos parengtos finansinės ataskaitos atitinka viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS).

Menų mokykla, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi LR Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka, bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą Molėtų Menų mokyklos direktoriaus 2022 metų kovo 3 d. įsakymu Nr. V1-20. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Menų mokyklos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama biudžeto buhalterinės apskaitos programa „Finas“ ir darbo užmokesčio programa „Finalga“.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) Valstybės funkciją;
- 2) Programą;
- 3) Lėšų šaltinį;
- 4) Valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Visos operacijos apskaitoje registruojamos dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginių mato, palyginimo principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais atvejais išsami.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pripažįstamas, jei jis atitinka 13-jame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialaus turto pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nekilnojamojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0. Nematerialiajam turtui nustatyta vienerių metų amortizacijos normatyvas.

Nematerialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus Molėtų Menų mokyklos direktoriaus direktoriaus 2022 m. gruodžio 27 d. įsakymu Nr. V1-77

| Eil. Nr. | Ilgalaikio turto pavadinimas | Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais) |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| | NEMATERIALUS TURTAS | |
| 1. | Programinė įranga ir neterminuotosios licencijos | 3 |
| 2. | Patentai, išradimai, licencijos, kitos teisės, įsigytos neterminuotam laikotarpiui | 3 |
| 3. | Kitas nematerialusis turtas | 3 |

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Neatlyginamai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupęs nusidėvėjimas pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąją verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboliškai vieno euro verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, patvirtintus Molėtų Menų mokyklos direktoriaus 2022 m. gruodžio 27 d. įsakymu Nr. V1-77.

Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą registruojami tam tikrose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Kai turtas parduodamas ar nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupęs nusidėvėjimo ir jei yra, nuvertėjimo sumos, nurašomos.

| | | |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| | MATERIALUSIS TURTAS | |
| 4. | Pastatai | |
| 4.1. | Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos – 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetoninės; perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai), monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai | 140 |
| 4.2. | Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai) | 100 |
| 4.3. | Tašytų rąstų pastatai | 50 |
| 4.4. | Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai | 20 |
| 5. | Infrastruktūros ir kiti statiniai | |
| 5.1. | Infrastuktūros, melioracijos ir kiti statiniai | |
| 5.1.1. | Betoniniai, gelžbetoniniai, akmeniniai | 100 |
| 5.1.2. | Metaliniai | 50 |
| 5.1.3. | Mediniai | 30 |
| 5.2. | Melioracijos statiniai | 70 |
| 5.3. | Kiti statiniai | 30 |
| 6. | Mašinos ir įrenginiai | |
| 6.1. | Gamybos mašinos ir įrenginiai | 25 |
| 6.2. | Ginkluotė, ginklai ir karinė technika | 40 |
| 6.3. | Medicinos įranga | 10 |
| 6.4. | Apsaugos įranga | 10 |
| 6.5. | Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai | 5 |
| 6.6. | Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga | 15 |
| 6.7. | Kitos mašinos ir įrengimai | 25 |
| 7. | Transporto priemonės | |
| 7.1. | Lengvieji automobiliai ir jų priekabos | 10 |
| 7.2. | Specialieji automobiliai | 7 |
| 7.3. | Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės | 7 |
| 7.4. | Kitos transporto priemonės | 15 |
| 8. | Baldai ir biuro įranga | |
| 8.1. | Baldai | 12 |
| 8.2. | Kompiuteriai ir jų įranga | 7 |
| 8.3. | Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės | 8 |
| 8.4. | Kita biuro įranga | 10 |
| 9. | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | |
| 9.1. | Scenos meno priemonės | 10 |
| 9.2. | Muzikos instrumentai | 50 |
| 9.3. | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | 10 |

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąją realizavimo vertę, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte. Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, Menų mokykla taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Atsargomis taip pat laikomas ūkinis inventorių – materialusis turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią įstaigos ilgalaikio materialiojo turto vertą priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekyne ir vertine išraiška.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, Molėtų Menų mokykla įvertina jį įsigijimo savikaina.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai Molėtų Menų mokykla įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20 VSAFAS nustatytus kriterijus. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Menų mokykla gauna finansavimą iš valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto ir Europos Sąjungos.

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

- *Finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
- *Finansavimo sumas kitoms išlaidoms finansuoti.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Menų mokyklos įsipareigojimai yra finansiniai ir yra trumpalaikiai.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

1. ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai;
2. ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;
3. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
4. pervestinos subsidijos ir finansavimo sumos;
5. mokėtinos socialinės išmokos;
6. pervestinos sumos į biudžetus, fondus ir kitiems subjektams;
7. mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla;
8. kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10 - ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20 - ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Molėtų Menų mokykla gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai mokykla gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamomis laikoma tik pačios Molėtų Menų mokyklos gaunama ekonominė nauda. Mokyklos pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra mokyklos gaunama ekonominė nauda. Jei įstaiga yra atsakinga už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas sumas į biudžetą ir neturi teisės šių sumų ar jų dalies atgauti tą patį ar vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais, tokios sumos ar jų dalis nėra Molėtų Menų mokyklos pajamos ir apskaitoje registruojamos kaip gautinos ir mokėtinės sumos.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Molėtų „Vyturėlio“ vaikų lopšelio - darželio finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra

parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

Molėtų Menų mokyklos pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia mokyklos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,0025 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. 1. Informacija apie segmentus pateikta priede P2.

Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas ir pinigų srautus pagal veiklos segmentus yra pateikta P2 priede „Informacija pagal segmentus“. Sąnaudos pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Pinigų srautai – ataskaitinio laikotarpio pinigų ir pinigų ekvivalentų įplaukos ir išmokos. Įstaigos pagrindinės veiklos sąnaudos yra 522984,61 Eur. Lyginant su 2021 m., pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo 120186,56 Eur. DU ir socialinio draudimo sąnaudos 459885,54 Eur (87,93 proc. nuo pagrindinės veiklos sąnaudų, pastaba

Nr. P22)

Pastaba Nr. 2. Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal grupės pasikeitimą per 2022 metus pagal 13-ojo standarto 1 priede nustatytą formą (P3 priedas). Molėtų Menų mokyklos nematerialiojo turto apskaitoje turto nuvertėjimo nėra. Nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laikas neribotas, mokykla neturi. Nematerialaus turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo gauta.

Pastaba Nr. 3. Ilgalaikis materialus turtas. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal IMT grupių pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta priede P4 (12-ojo standarto „Ilgalaikis materialus turtas“).

Per ataskaitinį laikotarpį Molėtų Menų mokykla įsigijo elektrinių pianinų ir vieną mechaninį pianiną už 7338,00 Eur. Taip pat įsigijo stalą ir stumdomų durų sistemą už 1482,03 Eur 2022 metais įstaiga nurašė ilgalaikio turto, kuris jau buvo nusidėvėjęs ir netinkamas naudoti.

2022 m. gruodžio 31 d. yra visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo mokyklos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 259129,78 eur. Likutinė vertė 135800,59 eur: iš jų 107806,67 eur pastati, 26319,81 eur mašinos ir įrengimai, ir 1674,11 eur kitas ilgalaikis turtas.

Pastaba Nr. 4. Atsargų priedas P8. Molėtų Menų mokyklos atsargų likutį 2022 m. gruodžio 31 d. sudaro 1083,07 Eur (kanceliarinės prekės, higienos prekės). Per šiuos metus mokykla įsigijo atsargų už 17005,26 eur, nemokamai gauta atsargų už 8,64 eur.

Pastaba Nr. 5. Gautinos sumos (priedas P10) sudaro 37937,30 Eur. Šią sumą sudaro 5726,84 eur priskaitytos sumos už mokslą Menų mokykloje ir 32210,46 eur yra atostogų kaupiniai.

Pastaba Nr. 6. Pinigai ir jų likutis pateikti priede P11. Molėtų Menų mokyklos bankuose pinigai sudaro 11520,63 Eur.

Pastaba Nr. 7. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta priede P12.

Pastaba Nr. 8. Trumpalaikės mokėtinės sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 28611,32 Eur. pateikti priede P17

Pastaba Nr. 9. Pagrindinės veiklos kitos pajamos, priedas P21. Tai lėšos už mokslą Menų mokykloje 2022.12.31 suteikta paslaugų už 24389,72 Eur.

Direktorė

Violeta Urbanavičienė

Vyr.buhalterė

Asta Šanteriovienė

Molėtų menų mokykla, 191231676, Vilniaus g. 57, Molėtų m., Molėtų r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379734
D/L: 2023-03-13 14:11:41

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

| Eil. Nr. | Finansinių ataskaitų straipsniai | Segmentai | | | | | | | Segmentai | | | Iš viso |
|----------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------|--------------------------------------|-----------|------------------|----------------------------|-------------------|------------------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | | Bendros valstybės paslaugos | Gynyba | Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga | Ekonomika | Aplinkos apsauga | Būstas ir komunalinis ūkis | Sveikatos apsauga | Poilsis, kultūra ir religija | Švietimas | Socialinė apsauga | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1 | Pagrindinės veiklos sąnaudos | | | | | | | | | -522.984,61 | | -522.984,61 |
| 1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | | | | | | | | -459.885,54 | | -459.885,54 |
| 1.2 | Nusidevėjimo ir amortizacijos | | | | | | | | | -4.760,00 | | -4.760,00 |
| 1.3 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | | | | | | | | -22.244,02 | | -22.244,02 |
| 1.4 | Komandiruočių | | | | | | | | | -1.320,00 | | -1.320,00 |
| 1.5 | Transporto | | | | | | | | | -2.390,48 | | -2.390,48 |
| 1.6 | Kvalifikacijos kelimo | | | | | | | | | -1.230,50 | | -1.230,50 |
| 1.7 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | | | | | | | | | -190,00 | | -190,00 |
| 1.8 | Nuvertėjimo ir nurašytų sumų | | | | | | | | | | | |
| 1.9 | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | | | | | | | | | -14.110,81 | | -14.110,81 |
| 1.10 | Socialinių išmokų | | | | | | | | | | | |
| 1.11 | Nuomos | | | | | | | | | | | |
| 1.12 | Finansavimo | | | | | | | | | | | |
| 1.13 | Kitų paslaugų | | | | | | | | | -16.853,26 | | -16.853,26 |
| 1.14 | Kitos | | | | | | | | | | | |
| 2 | Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka | | | | | | | | | | | |
| 3 | Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | | | | | |
| 3.1 | Išmokos | | | | | | | | | -497.417,42 | | -497.417,42 |
| 3.1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | | | | | | | | -444.808,06 | | -444.808,06 |
| 3.1.2 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | | | | | | | | -22.244,02 | | -22.244,02 |
| 3.1.3 | Komandiruočių | | | | | | | | | -1.320,00 | | -1.320,00 |
| 3.1.4 | Transporto | | | | | | | | | -2.390,48 | | -2.390,48 |
| 3.1.5 | Kvalifikacijos kelimo | | | | | | | | | -1.230,50 | | -1.230,50 |
| 3.1.6 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | | | | | | | | | -190,00 | | -190,00 |
| 3.1.7 | Atsargų įsigijimo | | | | | | | | | -8.381,10 | | -8.381,10 |
| 3.1.8 | Socialinių išmokų | | | | | | | | | | | |
| 3.1.9 | Nuomos | | | | | | | | | | | |
| 3.1.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | | | | | | | | | -16.853,26 | | -16.853,26 |
| 3.1.11 | Sumokėtos palūkanos | | | | | | | | | | | |
| 3.1.12 | Kitos išmokos | | | | | | | | | | | |

Molėtų menų mokykla, 191231676, Vilniaus g. 57, Molėtų m., Molėtų r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379734
D/L: 2023-03-13 14:11:41

PRAĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

| Eil. Nr. | Finansinių ataskaitų straipsniai | Segmentai | | | | | | | Segmentai | | | Iš viso |
|----------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------|--------------------------------------|-----------|------------------|----------------------------|-------------------|------------------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | | Bendros valstybės paslaugos | Gynyba | Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga | Ekonomika | Aplinkos apsauga | Būstas ir komunalinis ūkis | Sveikatos apsauga | Poilsis, kultūra ir religija | Švietimas | Socialinė apsauga | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1 | Pagrindinės veiklos sąnaudos | | | | | | | | | -402.798,05 | | -402.798,05 |
| 1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | | | | | | | | -381.283,17 | | -381.283,17 |
| 1.2 | Nusidevėjimo ir amortizacijos | | | | | | | | | -2.973,65 | | -2.973,65 |
| 1.3 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | | | | | | | | -964,24 | | -964,24 |
| 1.4 | Komandiruočių | | | | | | | | | | | |
| 1.5 | Transporto | | | | | | | | | -194,56 | | -194,56 |
| 1.6 | Kvalifikacijos kelimo | | | | | | | | | -716,00 | | -716,00 |
| 1.7 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | | | | | | | | | -450,00 | | -450,00 |
| 1.8 | Nuvertėjimo ir nurašytų sumų | | | | | | | | | | | |
| 1.9 | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | | | | | | | | | -10.808,39 | | -10.808,39 |
| 1.10 | Socialinių išmokų | | | | | | | | | | | |
| 1.11 | Nuomos | | | | | | | | | | | |
| 1.12 | Finansavimo | | | | | | | | | | | |
| 1.13 | Kitų paslaugų | | | | | | | | | -5.408,04 | | -5.408,04 |
| 1.14 | Kitos | | | | | | | | | | | |
| 2 | Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka | | | | | | | | | | | |
| 3 | Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | | | | | |
| 3.1 | Išmokos | | | | | | | | | -409.988,45 | | -409.988,45 |
| 3.1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | | | | | | | | -391.230,60 | | -391.230,60 |
| 3.1.2 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | | | | | | | | -964,24 | | -964,24 |
| 3.1.3 | Komandiruočių | | | | | | | | | | | |
| 3.1.4 | Transporto | | | | | | | | | -194,56 | | -194,56 |
| 3.1.5 | Kvalifikacijos kelimo | | | | | | | | | -716,00 | | -716,00 |
| 3.1.6 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | | | | | | | | | -450,00 | | -450,00 |
| 3.1.7 | Atsargų įsigijimo | | | | | | | | | -11.433,95 | | -11.433,95 |
| 3.1.8 | Socialinių išmokų | | | | | | | | | | | |
| 3.1.9 | Nuomos | | | | | | | | | | | |
| 3.1.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | | | | | | | | | -4.995,92 | | -4.995,92 |
| 3.1.11 | Sumokėtos palūkanos | | | | | | | | | | | |
| 3.1.12 | Kitos išmokos | | | | | | | | | -3,18 | | -3,18 |

P3 Nematerialusis turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

| Eil. Nr. | Straipsniai | Plėtros darbai | Programinė įranga ir jos licencijos | Kitas nematerialusis turtas | | | Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai | | Prestižas | Iš viso |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------|--------------------------|-----------|---------|
| | | | | Patentai, autorių ir kitos teisės | Nematerialiosios vertybės | Kitas nematerialusis turtas | Nebaigti projektai | Išankstiniai apmokėjimai | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 683,50 | | | | | | | 683,50 |
| 2 | Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | |
| 2.1 | pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina | | | | | | | | | |
| 2.2 | neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina | | | | | | | | | |
| 2.3 | nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis | | | | | | | | | |
| 3 | Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | |
| 3.1 | parduoto | | | | | | | | | |
| 3.2 | perduoto | | | | | | | | | |
| 3.3 | nurašyto | | | | | | | | | |
| 4 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | | |
| 5 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | | |
| 6 | Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5) | | 683,50 | | | | | | | 683,50 |
| 6.1 | Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina | | | | | | | | | |
| 7 | Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | X | -683,50 | | X | | X | X | | -683,50 |
| 8 | Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma | X | | | X | | X | X | | |
| 9 | Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį | X | | | X | | X | X | | |
| 10 | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma | X | | | X | | X | X | | |
| 10.1 | parduoto | X | | | X | | X | X | | |
| 10.2 | perduoto | X | | | X | | X | X | | |
| 10.3 | nurašyto | X | | | X | | X | X | | |
| 11 | Pergrupavimai (+/-) | X | | | X | | X | X | | |
| 12 | Kiti pokyčiai | X | | | X | | X | X | | |
| 13 | Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12) | X | -683,50 | | X | | X | X | | -683,50 |
| 14 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | | | | | | |
| 15 | Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma | | | | | | | | | |
| 16 | Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | |
| 17 | Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | |
| 18 | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma | | | | | | | | | |

P3 Nematerialusis turtas

| Eil. Nr. | Straipsniai | Plėtros darbai | Programinė įranga ir jos licencijos | Kitas nematerialusis turtas | | | Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai | | Prestižas | Iš viso |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------|--------------------------|-----------|---------|
| | | | | Patentai, autorių ir kitos teisės | Nematerialiosios vertybės | Kitas nematerialusis turtas | Nebaigti projektai | Išankstiniai apmokėjimai | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 18.1 | parduoto | | | | | | | | | |
| 18.2 | perduoto | | | | | | | | | |
| 18.3 | nurašyto | | | | | | | | | |
| 19 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | | |
| 20 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | | |
| 21 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20) | | | | | | | | | |
| 22 | Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21) | | 0,00 | | | | | | | 0,00 |
| 23 | Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14) | | 0,00 | | | | | | | 0,00 |
| 24 | Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis | X | | X | X | X | X | X | X | |
| 25 | Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai | X | X | X | | X | X | X | X | |

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

2. Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.

3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

4. Ataskaitos 10 stulpelis „Prestižas“ pildomas tik konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose.

Molėtų menų mokykla, 191231676, Vilniaus g. 57, Molėtų m., Molėtų r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379734
D/L: 2023-03-13 14:11:41

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo
savikaina

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastatai | Infrastruktūros statiniai | Kiti statiniai | Mašinos ir įrenginiai | Transporto priemonės | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai | Iš viso |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------|----------------|-----------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje | 165.645,56 | | | 74.123,67 | | 14.238,58 | | 254.007,81 |
| 2 | Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4) | | | | 7.338,00 | | 1.490,67 | | 8.828,67 |
| 2.1 | pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina | | | | 7.338,00 | | 1.482,03 | | 8.820,03 |
| 2.2 | neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina | | | | | | 8,64 | | 8,64 |
| 2.3 | pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina | | | | | | | | |
| 2.4 | turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys | | | | | | | | |
| 3 | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3) | | | | -3.698,06 | | -8,64 | | -3.706,70 |
| 3.1 | parduoto | | | | | | | | |
| 3.2 | perduoto | | | | | | | | |
| 3.3 | nurašyto | | | | -3.698,06 | | -8,64 | | -3.706,70 |
| 4 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | |
| 5 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 6 | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5) | 165.645,56 | | | 77.763,61 | | 15.720,61 | | 259.129,78 |
| 6.1 | Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudevėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina | | | | | | | | |
| 7 | Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | -56.378,73 | | | -52.054,97 | | -13.833,55 | X | -122.267,25 |
| 8 | Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma | | | | | | | X | |
| 9 | Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | -1.460,16 | | | -3.086,89 | | -212,95 | X | -4.760,00 |
| 10 | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3) | | | | 3.698,06 | | | X | 3.698,06 |
| 10.1 | parduoto | | | | | | | X | |
| 10.2 | perduoto | | | | | | | X | |
| 10.3 | nurašyto | | | | 3.698,06 | | | X | 3.698,06 |
| 11 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | X | |
| 12 | Kiti pokyčiai | | | | | | | X | |
| 13 | Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12) | -57.838,89 | | | -51.443,80 | | -14.046,50 | X | -123.329,19 |
| 14 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | | | | | |
| 15 | Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma | | | | | | | | |
| 16 | Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | |
| 17 | Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | |
| 18 | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3) | | | | | | | | |
| 18.1 | parduoto | | | | | | | | |
| 18.2 | perduoto | | | | | | | | |
| 18.3 | nurašyto | | | | | | | | |
| 19 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | |
| 20 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 21 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20) | | | | | | | | |
| 22 | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21) | 107.806,67 | | | 26.319,81 | | 1.674,11 | | 135.800,59 |
| 22.1 | Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė | | | | | | | | |
| 22.2 | turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė | | | | | | | | |
| 22.3 | turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė | | | | | | | | |
| 22.4 | nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė | | | | | | | | |
| 22.5 | laikini nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė | | | | | | | | |
| 22.6 | pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė | | | | X | X | X | X | |
| 23 | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14) | 109.266,83 | | | 22.068,70 | | 405,03 | | 131.740,56 |
| 23.1 | Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė | | | | | | | | |
| 23.2 | turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė | | | | | | | | |
| 23.3 | turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė | | | | | | | | |

Molėtų menų mokykla, 191231676, Vilniaus g. 57, Molėtų m., Molėtų r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379734
D/L: 2023-03-13 14:11:41

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo
savikaina

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastatai | Infrastruktūros statiniai | Kiti statiniai | Mašinos ir įrenginiai | Transporto priemonės | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai | Iš viso |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------------------|----------------|-----------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 23.4 | nebe naudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė | | | | | | | | |
| 23.5 | laikiniai nebe naudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė | | | | | | | | |
| 23.6 | pastatų, kurie ne naudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė | | | | X | X | X | X | |

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidevėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

Molėtų menų mokykla, 191231676, Vilniaus g. 57, Molėtų m., Molėtų r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379734
D/L: 2023-03-13 14:11:41

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

| Eil. Nr. | Straipsniai* | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti | | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | Iš viso |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------|------------|
| | | | | Nebaigta gaminti produkcija | Nebaigtos vykdyti sutartys | Pagaminta produkcija | Atsargos, skirtos parduoti | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 187,85 | | | | | | 187,85 |
| 2 | Išigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2) | | 17.013,90 | | | | | | 17.013,90 |
| 2.1 | Išigyto turto įsigijimo savikaina | | 17.005,26 | | | | | | 17.005,26 |
| 2.2 | Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina | | 8,64 | | | | | | 8,64 |
| 3 | Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4) | | -16.118,68 | | | | | | -16.118,68 |
| 3.1 | Parduota | | | | | | | | |
| 3.2 | Perleista (paskirstyta) | | | | | | | | |
| 3.3 | Sunaudota veikloje | | -16.118,68 | | | | | | -16.118,68 |
| 3.4 | Kiti nurašymai | | | | | | | | |
| 4 | Pergрупavimai (+/-) | | | | | | | | |
| 5 | Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 6 | Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5) | | 1.083,07 | | | | | | 1.083,07 |
| 7 | Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | | | | | |
| 8 | Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo) | | | | | | | | |
| 9 | Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | |
| 10 | Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma | | | | | | | | |
| 11 | Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4) | | | | | | | | |
| 11.1 | Parduota | | | | | | | | |
| 11.2 | Perleista (paskirstyta) | | | | | | | | |
| 11.2 | Sunaudota veikloje | | | | | | | | |
| 11.3 | Kiti nurašymai | | | | | | | | |
| 12 | Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | |
| 13 | Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 14 | Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13) | | | | | | | | |
| 15 | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14) | | 1.083,07 | | | | | | 1.083,07 |
| 16 | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7) | | 187,85 | | | | | | 187,85 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Molėtų menų mokykla, 191231676, Vilniaus g. 57, Molėtų m., Molėtų r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379734
D/L: 2023-03-13 14:11:41

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | | |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| | | Iš viso | Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų | Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų | Iš viso | Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų | Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6) | 37.937,30 | 32.210,46 | | 29.072,06 | 22.555,66 | |
| 1.1 | Gautinos finansavimo sumos | | | | | | |
| 1.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | | | 1.693,63 | 1.693,63 | |
| 1.2.1 | Gautini mokesčiai | | | | 12,63 | 12,63 | |
| 1.2.2 | Gautinos socialinės įmokos | | | | 1.681,00 | 1.681,00 | |
| 1.3 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas | 5.726,84 | | | 6.516,40 | | |
| 1.3.1 | Gautinos sumos už turto naudojimą | | | | | | |
| 1.3.2 | Gautinos sumos už parduotas prekes | | | | | | |
| 1.3.3 | Gautinos sumos už suteiktas paslaugas | 5.726,84 | | | 6.516,40 | | |
| 1.3.4 | Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą | | | | | | |
| 1.3.5 | Kitos | | | | | | |
| 1.4 | Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybės | | | | | | |
| 1.5 | Sukauptos gautinos sumos | 32.210,46 | 32.210,46 | | 20.862,03 | 20.862,03 | |
| 1.5.1 | Iš biudžeto | 32.210,46 | 32.210,46 | | 20.862,03 | 20.862,03 | |
| 1.5.2 | Kitos | | | | | | |
| 1.6 | Kitos gautinos sumos | | | | | | |
| 2 | Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | | | | | |
| 3 | Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2) | 37.937,30 | 32.210,46 | | 29.072,06 | 22.555,66 | |

Molėtų menų mokykla, 191231676, Vilniaus g. 57, Molėtų m., Molėtų r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379734
D/L: 2023-03-13 14:11:41

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------------------------|----------------------|
| | | Iš viso | Biudžeto asignavimai | Iš viso | Biudžeto asignavimai |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6) | | | | |
| 1.1 | Pinigai bankų sąskaitose | | | | |
| 1.2 | Pinigai kasoje | | | | |
| 1.3 | Pinigai kelyje | | | | |
| 1.4 | Pinigai įšaldytose sąskaitose | | | | |
| 1.5 | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas | | | | |
| 1.6 | Pinigų ekvivalentai | | | | |
| 2 | Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6) | | | | |
| 2.1 | Pinigai bankų sąskaitose | | | | |
| 2.2 | Pinigai kasoje | | | | |
| 2.3 | Pinigai kelyje | | | | |
| 2.4 | Pinigai įšaldytose sąskaitose | | | | |
| 2.5 | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas | | | | |
| 2.6 | Pinigų ekvivalentai | | | | |
| 3 | Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7) | 11.520,63 | | 20.041,90 | |
| 3.1 | Pinigai bankų sąskaitose | 11.520,63 | | 20.041,90 | |
| 3.2 | Pinigai kasoje | | | | |
| 3.3 | Pinigai kelyje | | | | |
| 3.4 | Pinigai įšaldytose sąskaitose | | | | |
| 3.5 | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas | | | | |
| 3.6 | Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių | | | | |
| 3.7 | Kiti pinigų ekvivalentai | | | | |
| 4 | Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3) | 11.520,63 | | 20.041,90 | |
| 5 | Iš jų išteklių fondų lėšos | | | | |

Molėtų menų mokykla, 191231676, Vilniaus g. 57, Molėtų m., Molėtų r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| | | | Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą | Finansavimo sumų pergrupavimas* | Neatlygintinai gautas turtas | Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | | 17.200,00 | | 8,64 | | | -17.208,64 |
| 1.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | | | | 8,64 | | | -8,64 |
| 1.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | 17.200,00 | | | | | -17.200,00 |
| 2 | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | 113.343,42 | 440.931,98 | | | | | -447.434,31 |
| 2.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | 113.343,42 | | | | | | -6.502,33 |
| 2.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | 440.931,98 | | | | | -440.931,98 |
| 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) | 18.904,56 | 12.342,13 | | | | | -10.697,36 |
| 3.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | 13.313,83 | 2.815,30 | | | | | -3.862,41 |
| 3.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | 5.590,73 | 9.526,83 | | | | | -6.834,95 |
| 4 | Iš kitų šaltinių | 3.576,79 | 751,98 | | | | | -2.533,50 |
| 4.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | 432,32 | | | | | | -169,28 |
| 4.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | 3.144,47 | 751,98 | | | | | -2.364,22 |
| 5 | Iš viso finansavimo sumų | 135.824,77 | 471.226,09 | | 8,64 | | | -477.873,81 |

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavim

Molėtų menų mokykla, 191231676, Vilniaus g. 57, Molėtų m., Molėtų r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379734
D/L: 2023-03-13 14:11:41

P12 Finansavimo sumos

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------------------|
| | | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumos grąžintos | Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas | Kiti pokyčiai | |
| 1 | 2 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | | | | | 0,00 |
| 1.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | 0,00 |
| 1.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | 0,00 |
| 2 | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | | | | | 106.841,09 |
| 2.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | 106.841,09 |
| 2.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | 0,00 |
| 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) | | | | | 20.549,33 |
| 3.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | 12.266,72 |
| 3.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | 8.282,61 |
| 4 | Iš kitų šaltinių | | | | | 1.795,27 |
| 4.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | 263,04 |
| 4.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | 1.532,23 |
| 5 | Iš viso finansavimo sumų | | | | | 129.185,69 |

Molėtų menų mokykla, 191231676, Vilniaus g. 57, Molėtų m., Molėtų r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379734
D/L: 2023-03-13 14:11:41

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | | |
|----------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| | | Iš viso | Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams | Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams | Iš viso | Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams | Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | | | | |
| 2 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | | | | | |
| 3 | Tiekėjams mokėtinės sumos | 397,26 | | | 185,68 | | |
| 4 | Sukauptos mokėtinės sumos | 28.214,06 | | | 13.240,81 | | |
| 4.1 | Sukauptos finansavimo sąnaudos | | | | | | |
| 4.2 | Sukauptos atostoginių sąnaudos | 28.214,06 | | | 13.240,81 | | |
| 4.3 | Kitos sukauptos sąnaudos | | | | | | |
| 4.4 | Kitos sukauptos mokėtinės sumos | | | | | | |
| 5 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | | | | | |
| 5.1 | Mokėtini veiklos mokesčiai | | | | | | |
| 5.2 | Gauti išankstiniai apmokėjimai | | | | | | |
| 5.3 | Kitos mokėtinės sumos | | | | | | |
| 6 | Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5) | 28.611,32 | | | 13.426,49 | | |

Molėtų menų mokykla, 191231676, Vilniaus g. 57, Molėtų m., Molėtų r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379734
D/L: 2023-03-13 14:11:41

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE***

| Eil. Nr. | Straipsniai | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos | 24.389,72 | 23.356,50 |
| 1.1 | Pajamos iš rinkliavų | | |
| 1.2 | Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus | | |
| 1.3 | Suteiktų paslaugų pajamos** | 24.389,72 | 23.356,50 |
| 1.4 | Kitos | | |
| 2 | Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos | | |
| 3 | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | 24.389,72 | 23.356,50 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Molėtų menų mokykla, 191231676, Vilniaus g. 57, Molėtų m., Molėtų r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379734
D/L: 2023-03-13 14:11:41

P24 Finansinės rizikos valdymas

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

| Eil. Nr. | Įsipareigojimų dalis valiuta | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|-------------|------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Eurais | 13.426,49 | 28.715,50 |
| 2 | JAV doleriais | | |
| 3 | Kitomis | | |
| 4 | Iš viso | 13.426,49 | 28.715,50 |