KAIŠIADORIŲ MENO MOKYKLA

2025 METŲ II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2025 m. liepos 28 d.

I.BENDROJI DALIS

Kaišiadorių meno mokykla (toliau – Įstaiga) buvo įsteigta 1964 m. rugsėjo 1 d., įregistruota Juridinių asmenų registre, įstaigos kodas – 190662969, savininkas – Kaišiadorių rajono savivaldybė. Pagrindinė veikla – formalųjį švietimą papildančio muzikinio ugdymo mokykla.

Įstaigos bendrosios dalies informacija pateikta 2024 m. metiniame aiškinamajame rašte.

II.APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų, nėra.

Apskaitos politika išsamiai išdėstyta 2024 m. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte, parengtame pagal 2024 m. gruodžio 31 d. duomenis.

III.PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1. Nematerialusis turtas (pastaba Nr. P01)

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai įstaigos ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė – 60,85 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nematerialiojo turto pirko – 94,49 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nematerialiojo turto nenurašė.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (pastaba Nr. P02)

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai įstaigos ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 237365,22 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga ilgalaikio materialiojo turto pirko už 2299,00 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga ilgalaikio materialiojo turto nenurašė.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas.

3. Biologinis turtas (pastaba Nr. P03)

Biologinio turto įstaiga neturi.

4. Atsargos (pastaba Nr. P04)

Atsargų ataskaitinio laikotarpio pabaigai įstaiga neturi.

5. Išankstiniai apmokėjimai (pastaba Nr. P05)

Išankstinių apmokėjimų tiekėjams suma 14,65 Eur. Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 631,64 Eur.

6. Per vienerius metus gautinos sumos (pastaba Nr. P06)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai įstaigos per vienerius metus gautinos sumos sudaro 221736,11 Eur. Iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 0,00 Eur.

Eil. Nr.	Gautinos sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	0,00
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	0,00

- Sukauptos gautinos sumos - 221651,81 Eur.

Eil. Nr.	Sukautos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1.	Atostogų kaupiniams	23581,78
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	41630,53
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	34784,61
4.	Darbuotojams	49079,74
5.	Kitos sukauptos sumos	30357,72
6.	Tiekėjams	2514,62
7.	Sukauptos negrąžintos įstaigos pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto	39702,81

- Kitos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 84,30 Eur.

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pastaba Nr. P07)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai piniginių lėšų likutis banko sąskaitose – 2552,27 Eur.

8. Finansavimo sumos (pastaba Nr. P08)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 220430,40 Eur.

Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	40204,65
2.	Iš savivaldybės biudžeto	440205,37
3.	Iš kitų šaltinių	0,00

9. Ilgalaikiai įsipareigojimai (pastaba Nr. P09)

Ilgalaikiai atidėjiniai laikotarpio pabaigai – 30357,72 Eur.

10. Trumpalaikiai įsipareigojimai (pastaba Nr. P10)

Įstaigos trumpalaikius įsipareigojimus sudaro:

- Įsiskolinimai tiekėjams – 2953,53 Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi įsiskolinimai)	Suma (Eur)
1.	Clemence Richard, UAB	420,00
2.	Energijos skirstymo operatorius, AB	391,01
3.	MB „Virtualiai“	350,00
4.	Albino Vološkevičiaus firma „REGAMA“	294,47
5.	Bitė Lietuva, UAB	275,32

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 130387,73 Eur.

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	53504,80
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	39042,31
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	34784,61
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	2588,22
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	467,79

- Sukauptos mokėtinos sumos – 23581,78 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	23244,74
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	337,04

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 0,00 Eur.

11. Grynasis turtas (pastaba Nr. P11)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 54649,58 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pagrindinės veiklos sąnaudos (pastaba Nr. P12)

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 602889,79 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	593702,15

2.	Darbdavio socialinio draudimo	9187,64

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos – 46705,77 Eur.

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Negyvenamieji ir kiti pastatai	41514,66
2.	Kiti statiniai	1040,85
3.	Mašinos ir įrengimai	2395,60
4.	Transporto priemonės	0,00
5.	Baldai ir biuro įranga	27,37
6.	Kitas ilgalaikis turtas	1693,65
7.	Programinė įranga ir licencijos	33,64
8.	Kitas nematerialus turtas	0,00

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 16528,34 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	9037,38
2.	Elektros energijos	4455,43
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	997,61
4.	Ryšių paslaugų	1715,85
5.	Šiukšlių išvežimo	322,07

- Komandiruočių sąnaudos – 1137,00 Eur.
- Transporto sąnaudos – 2495,00 Eur.
- Kvalifikacijos kėlimo – 763,00 Eur.
- Nuvertėjimo sąnaudos – 5120,95 Eur.
- Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 1394,27 Eur.
- Sunaudotų atsargų sąnaudos – 10957,49 Eur.
- Kitų paslaugų sąnaudos – 5252,05 Eur.
- Kitos sąnaudos – 0,00 Eur.

13. Finansavimo pajamos (pastaba Nr. P13)

Finansavimo pajamos laikotarpio pabaigoje – 634077,02 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	79397,58

1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	3985,50
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	75412,08
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų:	532921,00
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	19932,84
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	512988,16
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	21758,44
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	21758,44
3.2	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	0,00
4.1	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	0,00
4.2	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00

14. Pagrindinės veiklos kitos pajamos (pastaba Nr.P14)

Įstaiga turėjo pagrindinės veiklos kitų pajamų už 54942,19 Eur.

Direktorius Dalius Pelekevičius

Centralizuotos BĮ buhalterinės apskaitos
skyriaus vedėja Rasma Gailienė