

KAUNO JUOZO NAUJALIO MUZIKOS GIMNAZIJA

Įstaigos kodas 190994640, Kęstučio g. 85, Kaunas

**2024 M. BIRŽELIO 30 D.
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

190994640, Kęstučio g. 85, -Kaunas

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

Kauno Juozo Naujalio muzikos gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2024-07-25 Nr. TS-43

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3.155.222,67	3.189.109,27
I.	Nematerialusis turtas	P03		
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	P04	3.155.222,67	3.189.109,27
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		14.159,92	14.324,02
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		12.546,13	13.825,84
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.049.516,62	1.063.810,62
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		2.079.000,00	2.079.000,00
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			18.148,79
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		135.661,66	253.723,97
I.	Atsargos	P08	7.800,74	7.992,48
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		7.800,74	7.992,48
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	P09	5.128,47	2.666,39
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	95.607,89	215.818,05
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		877,63	1.369,55
III.5	Sukauptos gautinos sumos		94.730,26	214.362,02
III.6	Kitos gautinos sumos			86,48
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	27.124,56	27.247,05
	IŠ VISO TURTO:		3.290.884,33	3.442.833,24

D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1.605.587,21	1.635.812,31
I.	Iš valstybės biudžeto		1.333.883,70	1.357.371,34
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1.152,05	
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		225.907,76	230.732,81
IV.	Iš kitų šaltinių		44.643,70	47.708,16
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		66.208,19	194.989,98
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	66.208,19	194.989,98
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1.661,42	439,36
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		5.684,63	224,20
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		58.425,27	193.639,23
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		436,87	687,19
F.	GRYNASIS TURTAS		1.619.088,93	1.612.030,95
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		1.581.241,56	1.581.241,56
II.1	Tikrosios vertės rezervas		1.581.241,56	1.581.241,56
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		37.847,37	30.789,39
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		7.057,98	3.715,72
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		30.789,39	27.073,67
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3.290.884,33	3.442.833,24

Direktorius

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

(parašas)

Raimundas Simanavičius

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalteris

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Violeta Levanaite

(vardas ir pavardė)

Kauno Juozo Naujalio muzikos gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190994640, Kęstučio g. 85, -Kaunas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2024.07.25 Nr. TS-44

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.934.694,19	1.731.097,33
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.928.912,35	1.726.343,61
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1.906.058,71	1.702.176,81
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		11.247,95	12.504,00
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7.761,01	9.329,06
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3.844,68	2.333,74
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	5.781,84	4.753,72
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		5.781,84	4.753,72
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P22	1.929.505,92	1.729.739,60
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1.796.095,18	1.590.811,34
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		33.886,60	32.813,24
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		38.044,01	43.536,05
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		1.538,05	1.049,16
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		979,70	1.155,75
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOTAVIMO		9.879,01	16.838,62
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		9.620,98	8.561,20
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		18.739,00	14.876,15
XI.	NUOMOS		1.241,13	932,78
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		7.815,12	6.237,09
XIV.	KITOS		11.667,14	12.928,22
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		5.188,27	1.357,73
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1.869,71	3.523,65
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	12.420,00	10.978,80
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			-136,80
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		10.550,29	7.318,35
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		7.057,98	4.881,38
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		7.057,98	4.881,38
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

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

(parašas)

Raimundas Simanavičius

(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalteris

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Violeta Levanaite

(vardas ir pavardė)

Kauno Juozo Naujalio muzikos gimnazija

2024 m. birželio 30 d.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Kauno Juozo Naujalio muzikos gimnazija (toliau - įstaiga) yra valstybės biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, įregistruota 1995 m. rugsėjo mėn. 4 d., kodas 190994640.

Adresas: Kęstučio g. 85, Kaunas, Lietuvos Respublika.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Lietuvos Respublikos švietimo, mokslo ir sporto ministerija.

Pagrindinė veikla „Švietimas“.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą Swedbank. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2024 metų birželio mėn. 30 dienos duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių įstaiga neturi.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 167, praėjusio ataskaitinio laikotarpio – 172. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 144,93 etatai

Mokinių skaičius 318.

Tolesnę įstaigos veiklą gali paveikti nepakankamas 2024 metų finansavimas einamoms išlaidoms padengti.

Kauno Juozo Naujalio muzikos gimnazijos apskaitos politika detalai aprašyta 2023 metų metinio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte

II. PASTABOS

Nematerialusis turtas (pastaba Nr. P03)

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nematerialaus turto neįsigijo.

2024 m. birželio 30 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 1 029,31 EUR (programinė įranga ir jos licencijos).

Ilgalaikis materialusis turtas (pastaba Nr. P04)

Per ataskaitinį laikotarpį materialaus turto įstaiga neįsigijo ir nenurašė

2024 m. birželio 30 d. visiškai nudėvėtą, tačiau vis dar naudojamą įstaigos veikloje materialų ilgalaikį turtą sudaro 183 502,01 EUR iš jų:

-kiti statiniai	41 916,13 Eur;
-mašinos ir įrengimai	9 359,97 Eur;
-transporto priemonės	13 030,00 Eur;
-baldai	22 458,54 Eur;
-kompiuterinė įranga	42 696,28 Eur;
-kita biuro įranga	12 971,82 Eur;
-kitas ilgalaikis turtas	41 069,27 Eur;

Žemės ir pastatų įprastinėje veikloje nenaudojamų ir laikomų vien tik pajamoms iš nuomos gauti nėra.

AB Turto bankui perduoto atnaujinti ir parduoti valstybės turto nėra.

Atsargos (pastaba Nr. P08)

Nesunaudotų atsargų likutis 7 800,74 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nupirkta atsargų:

iš valstybės biudžeto lėšų už 31 769,33 Eur, iš jų: atsargų turto remontui už 7 493,89 Eur, ūkinio inventoriaus už 2 961,15 Eur, maisto produktų už 15 239,59 Eur, kitų prekių už 6 074,70 Eur;

iš įstaigos pajamų lėšų už 8 864,92 Eur iš jų: kitų prekių už 2 702,71 Eur, maisto produktų už 6 162,21 Eur;

iš kitų šaltinių už 48,59 Eur.

Nemokamai gautos atsargos iš kitų šaltinių- vaisiai už 600,22 Eur.

Išankstiniai apmokėjimai (pastaba Nr. P09)

Už paslaugas avansu apmokėta tiekėjams 4 000,00 Eur, būsimų laikotarpių sąnaudos sudaro 1 128,47 Eur.

Per vienerius metus gautinos sumos (pastaba Nr. P10)

Gautinos sumos už turto naudojimą, suteiktas paslaugas 877,63 Eur. Už suteiktas mokamas paslaugas negautas apmokėjimas.

Sukauptos gautinos sumos 94 730,26 Eur. Sukauptas gautinas sumas sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos finansavimo pajamos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Skolos tiekėjams už prekes ir suteiktas paslaugas, kurios bus apmokėtos iš finansavimo sumų.	1 581,62
2.	Skolos susijusios su darbo santykiais, kurios bus apmokėtos iš finansavimo sumų.	5 684,63
	Iš viso:	7 266,25

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukaupti atostoginiai	57 572,02
2.	Sukauptų atostoginių VSD įmokos	853,25
	Iš viso:	58 425,27

Eil. Nr.	Pervestos pajamų įmokos į biudžetą	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Pajamų įmokos už suteiktas paslaugas	29 038,74
	Iš viso:	29 038,74

Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pastaba Nr. P11)

2024 m. birželio 30 d. pinigų likutis banko sąskaitose sudarė 27 124,56 Eur iš jų: pavedimų lėšų sąskaitoje - paramos lėšų likutis 25 153,41 Eur ir savivaldybės lėšų likutis kitoms išlaidoms kompensuoti 1 152,05 Eur, įstaigos pajamų įplaukų sąskaitoje likutis 75,78 Eur, projektinių lėšų sąskaitoje likutis 743,32 Eur.

Finansavimo sumos (pastaba Nr. P12)

Finansavimo sumų likutį iš valstybės biudžeto 1 329 089,05 Eur sudaro ilgalaikis materialusis turtas ir atsargų likutis, kitoms išlaidoms kompensuoti (apmokėta avansu) 4 794,65 Eur.

Finansavimo sumų likutį iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms sudaro 1 152,05 Eur.

Finansavimo sumų likutį iš ES 225 907,76 Eur sudaro ilgalaikis materialusis turtas.

Finansavimo sumų likutį iš kitų šaltinių 44 643,70 Eur sudaro ilgalaikis materialusis turtas ir atsargų likutis, pinigai banko sąskaitoje.

Trumpalaikiai įsipareigojimai (pastaba Nr. P17)

Tiekėjams mokėtinos sumos

Tiekėjams mokėtinos sumos iš viso 1 661,42 Eur iš jų: už ryšių paslaugas 50,58 Eur, už komunalines paslaugas 1 183,04 Eur, už kitas prekes ir paslaugas 427,80 Eur.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Mokėtinos socialinio draudimo įmokos 5 684,63 Eur,

Sukauptos mokėtinos sumos

Sukaupti atostoginiai ir nuo sukauptų atostoginių VSD įmokos 58 425,27 Eur.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Už teikiamas mokamas paslaugas gautas avansinis apmokėjimas 436,87 Eur.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos (pastaba Nr. P21)

Įstaigoje teikiamos paslaugos (studija „Mažasis Naujaliukas“, prailginta grupė,) už kurias gaunamos pajamos. Įstaigos gaunamos pajamos už šias paslaugas apskaitomos pagrindinėje veikloje ir sąnaudos apskaitomos pagal Švietimo ir mokslo administravimo (asignavimų valdytojo pajamų įmokos) programos sąmatoje numatytus asignavimus.

Kitos veiklos pajamos (pastaba Nr. P21)

Įstaigoje teikiamos papildomos paslaugos (maitinimo paslaugos, patalpų, spintelių, instrumentų nuoma, konkursų organizavimas), už kurias gaunamos pajamos apskaitomos kaip kitos veiklos pajamos.

Pagrindinės veiklos sąnaudos (pastaba Nr. P22)

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Įstaigos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų 1 796 095,18 Eur, iš jų:

darbo užmokestis	1 760 455,94 Eur,
išaitinės išmokos	6 913,22 Eur,
ligos pašalpos	2 350,29 Eur,
socialinio draudimo sąnaudos	26 375,73 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos išaugo dėl socialinių rodiklių padidėjimo (bazinio dydžio, minimalios mėnesinės algos, pareiginės algos koeficientų).

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 38 044,01 Eur. iš jų:

šildymo sąnaudos	24 834,46 Eur,
elektros energijos sąnaudos	8 797,53 Eur,
vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	1 441,73 Eur,
kitų komunalinių paslaugų sąnaudos	2 479,92 Eur,
ryšių paslaugų sąnaudos	490,37 Eur.

Socialinių išmokų sąnaudos

Socialinių išmokų sąnaudos 18 739,00 Eur. iš jų:

nemokamas mokinių maitinimas	15 043,00 Eur,
laidojimo pašalpos	3 696,00 Eur.

Kitų paslaugų sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1	Buhalterinės apskaitos programos atnaujinimai, Mobis priežiūros paslaugos, el. dienyno administravimas, el. prieigos.	2 830,29
2.	Paslaugos (dezinfekcijos)	174,00
3.	Paslaugos (reklamos, spausdinimo, prenumerata, filmavimo, kasečių pildymo)	1 634,20
4.	Konsultavimo, vertimo, draudimo, keleivių vežimo paslaugos	3 176,63
	Iš viso:	7 815,12

Kitos sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio kitas sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Mokestis už banko paslaugas	219,19
2.	Moksleivių pavežėjimas	11 247,95
3.	Nario mokestis	200,00
	Iš viso:	11 667,14

Apskaitiniai įverčiai keičiami nebuvo. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra. Reikšmingų po ataskaitinių įvykių nebuvo.

Pagal panaudos sutartis gauta:

žemė už 44 705,87 Eur,

ilgalaikis nematerialus turtas (Lietuvių kalbos žodyno elektroninės versijos kompiuterinės programos licencijos) už 88,88 Eur,

Užbalansinėje sąskaitoje apskaitomas daugkartinio naudojimo ūkinis inventoriuss.

Direktorius

Raimundas Simanavičius

Vyr. buhalterė

Violeta Levanaite

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	VIOLETA LEVANAITE
Dokumento pavadinimas (antraštė)	2024 06 30 Finans atask Kauno J Naujalis muzikos gimnazija
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašas #1	
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Violeta Levanaite vyr.buhalteris
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-07-25T12:59:48.0000000+03:00
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-07-25T13:00:33+03:00
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT
Sertifikato galiojimo laikas	2025-01-17T09:13:25+02:00
Parašas #2	
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	RAIMUNDAS SIMANAVIČIUS Direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-07-25T17:30:54.0000000+03:00
Parašo formatas	XAdES
Laiko žymoje nurodytas laikas	-
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT
Sertifikato galiojimo laikas	2026-01-07T09:51:58+02:00
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	Metaduomenų vientisumas užtikrintas elektroniniais parašais
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	0
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Signa Web v1.9-SNAPSHOT
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų 2024-07-29 16:34:24