



TRAKŲ R. RŪDIŠKIŲ MUZIKOS MOKYKLA

Įmonės kodas 190681745, Pirties g. 5, LT-21171 Rūdiškės Tel./ faks. (8528) 57576, el. p. althornas@gmail.com

2017 M. BIRŽELIO 30 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017-07-12

Rūdiškės

I. BENDROJI DALIS

Rūdiškių muzikos mokykla yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, kuri veikia pagal nuostatus. Juridinio asmens kodas - 190681745, buveinės adresas – Statybininkų g. 23, Rūdiškės. Pagrindinė išlaidų klasifikacija pagal valstybės funkcijas – Neformalusis vaikų švietimas. Muzikos mokykla yra asignavimų valdytojas, finansuojamas iš savivaldybės biudžeto lėšų, iš valstybės biudžeto lėšų, kitų šaltinių lėšų, lėšų gautų už teikiamas paslaugas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje darbuotojų skaičius buvo 19, mokykla lanko 97 mokiniai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Rūdiškių muzikos mokykla apskaitą tvarko, organizuoja ir rengia finansinių ataskaitų rinkinį vadovaudamasis Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS).

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Ilgalaikis turtas

Ilgalaikis materialinis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialinio ir nematerialiojo turto apibrėžimą.

Ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikas:

Programinė įranga, jos licencijos – 1- 3 metų

Kitos mašinos ir įrenginiai - 5-20 metų

Kompiuteriai ir jų įranga – 4 metai

Kitas materialusis turtas – 5 metai

Ilgalaikio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 10966,82 Eur.

Nenaudingo turto, bet esančio apskaitoje, nėra.

2. Atsargos

Atsargos tai yra turtas, kurį mokykla per vienus metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti.

Ūkinis inventorių – materialusis turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią viešojo sektoriaus subjekto ilgalaikio materialiojo turto vertę.

Nupirkto ūkinio inventoriaus, ūkinių ir kanceliarinių prekių mokykla nesandėliuoja, jie iš karto atiduodami naudoti, todėl šių atsargų likučio nėra.

Metų pradžioje atsargų likutis - 0,00 Eur, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 265,89 Eur.

3. Gautinos sumos už paslaugas

Gautinos sumos už paslaugas – 16,32 Eur, tai tėvų įnašai.

4. Sukauptos gautinos sumos

Sukauptos gautinos sumos – 3899,83 Eur sudaro: gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 3899,83 Eur.

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis einamojoje sąskaitoje 2017 m. birželio 30 d. – 0,00 Eur, spec. lėšų sąskaitoje – 10339,86 Eur (tėvų įnašai –2016,06 Eur., projekto lėšos – 8323,80 Eur) .

6. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos – 9844,19 Eur (iš savivaldybės biudžeto – 8778,10 Eur, iš kitų šaltinių – 1066,09 Eur).

Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą pateikiama 20 VSAFAS 4 priede.

7. Tiekėjams mokėtinos sumos

Tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 135,98 Eur.

8. Sukauptos mokėtinos sumos

Sukauptos atostoginių sąnaudos – 11523,63 Eur.

9. Grynasis turtas

Įstaigos grynasis perviršis – suma, kuri liko iš ataskaitinio laikotarpio pajamų atėmus visas to ataskaitinio laikotarpio sąnaudas.

Grynąjį turtą – 3984,92 Eur sudaro ankstesnių metų perviršis – 2289,94 Eur ir einamų metų perviršis – 1694,98 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

11. Finansavimo pajamos

Finansavimo pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudaro gautos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 8544,70 Eur, iš savivaldybės biudžeto – 100654,66 Eur, iš kitų finansavimo šaltinių – 112,14 Eur.

12. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro spec. programos lėšos gautos už vaikų ugdymą (tėvų įnašai). Šios pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 4468,80 Eur.

13. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Šios eilutėje parodytos faktinės mokyklos sąnaudos, patirtos per II ketvirtį.

14. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas

Pagrindinės veiklos perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1694,98 Eur.

Direktorius



Aringas Šumskas

Buhalterė

Janina Lysenko

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

Trakų r. Rūdiškių muzikos mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190681745,

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2017 m. liepos 12 d. Nr. 2017-62

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		10.966,82	13.012,40
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		10.966,82	13.012,40
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		6.841,59	8.457,63
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		48,64	97,30
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		4.076,59	4.457,47
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		14.521,90	11.804,55
I.	Atsargos		265,89	
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		265,89	
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		3.916,15	11.583,79
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, turtą, paslaugas		16,32	60,16
III.5	Sukauptos gautinos sumos		3.899,83	11.523,63
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		10.339,86	220,76
	IŠ VISO TURTO:		25.488,72	24.816,95
D.	FINANSAVIMO SUMOS		9.844,19	10.948,94
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		8.778,10	10.470,71
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		1.066,09	478,23
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		11.659,61	11.578,07
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		11.659,61	11.578,07
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		135,98	54,44
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		11.523,63	11.523,63
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		3.984,92	2.289,94
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		3.984,92	2.289,94
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.694,98	844,06
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2.289,94	1.445,88
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		25.488,72	24.816,95

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas)

(parąšas)

ARINGAS ŠUMSKAS
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parąšas)

JANINA LYSENKO
(vardas ir pavardė)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2017 m. liepos Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		113.780,30	90.325,82
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		109.311,50	85.789,29
I.1.	Iš valstybės biudžeto		8.544,70	7.514,80
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		100.654,66	78.097,73
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		112,14	176,76
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		4.468,80	4.536,53
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		4.468,80	4.536,53
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		112.085,32	87.825,08
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		98.976,10	83.977,68
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2.045,58	1.929,81
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		306,21	474,15
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		60,00	220,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		3.767,60	438,86
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		6.929,83	784,58
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.694,98	2.500,74
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			

F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ		1.694,98	2.500,74
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.694,98	2.500,74
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

 Direktorius
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas)

 (parašas)

 ARINGAS ŠUMSKAS
 (vardas ir pavardė)

 Vyr. buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

 (parašas)

 JANINA LYSENKO
 (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)

190681745, Trakų r. Rūdiškių muzikos mokykla
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas, kodas)

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

PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginamai gautą turtą	Finansavimo sumų grupavimas	Neatlyginama i gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas			
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):	12.204,50		(4,50)			(12.204,50)						
2	nepiniginiam turtui įsigyti	4,50						(4,50)					
3	kitoms išlaidoms kompensuoti	12.200,00						(12.200,00)					
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	102.926,05						(104.618,66)				8.778,10	
5	nepiniginiam turtui įsigyti	10.470,71	2.015,95										
6	kitoms išlaidoms kompensuoti		100.910,10						(3.708,56)			8.778,10	
7	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):								(100.910,10)				
8	nepiniginiam turtui įsigyti												
9	kitoms išlaidoms kompensuoti												
10	Iš kitų šaltinių:	478,23	700,00										
11	nepiniginiam turtui įsigyti	478,23							(112,14)			1.066,09	
12	kitoms išlaidoms kompensuoti		700,00						(112,14)			366,09	
13	Iš viso finansavimo sumų	10.948,94	115.830,55	(4,50)				(116.935,30)				9.844,19	

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

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

2017.06.30

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje		Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			
		Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso		
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		10.470,71	10.470,71		8.778,10	8.778,10
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)						
4	Iš kitų šaltinių		478,23	478,23		1.066,09	1.066,09
5	Iš viso		10.948,94	10.948,94		9.844,19	9.844,19