



TRAKŲ R. RŪDIŠKIŲ MUZIKOS MOKYKLA

Įmonės kodas 190681745, Statybininkų g. 23, LT-21171 Rūdiškės Tel./ faks. (8528) 57576, el. p. althornas@gmail.com

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

2017-10-10

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 20, 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 – 9944,03 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 – 0,00 Eur.

3. Gautinos sumos už paslaugas

Gautinos sumos už paslaugas – 269,58 Eur, tai tėvų įnašai.

4. Sukaptos gautinos sumos

Sukaptos gautinos sumos – 25937,95 Eur sudaro: gautinos sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms – 1076,16 Eur., gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 24861,79 Eur.(kitoms išlaidoms – 13338,16 Eur., atostogų rezervas – 11523,63 Eur.)

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis einamojoje sąskaitoje 2017 m. rugsėjo 30 d. – 0,00 Eur, spec. lėšų sąskaitoje – 2577,97 Eur (tėvų įnašai –1758,69 Eur., projekto lėšos – 819,28 Eur) .

6. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos – 8308,05 Eur (iš savivaldybės biudžeto – 7252,03 Eur, iš kitų šaltinių – 10056,02 Eur).

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

7. Tiekėjams mokėtinos sumos

Tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 856,73 Eur.

8. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro – 14473,10 Eur.. Tai neišmokėtas atlyginimas už rugsėjo mėnesį ir mokesčiai: soc. draudimui ir gyventojų pajamų mokesčiai.

9. Sukauptos mokėtinios sumos

Sukauptos atostoginių sąnaudos – 11523,63 Eur.

10. Grynasis turtas

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

Grynąjį turtą – 3568,02 Eur sudaro ankstesnių metų perviršis – 2289,94 Eur ir einamų metų perviršis – 1278,08 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

11. Finansavimo pajamos

Finansavimo pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudaro gautos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 14071,49 Eur, iš savivaldybės biudžeto – 127841,91 Eur, iš kitų finansavimo šaltinių – 168,21 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 5451,72 Eur.

13. Pagrindinės veiklos sąnaudos

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

14. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas

Pagrindinės veiklos perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1278,08 Eur.

Direktorius



Aringas Šumskas

Buhalterė



Janina Lysenko

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

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2017 m. Nr. 2017-78

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		9.944,03	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		9.944,03	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		6.033,57	8.457,63
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		24,31	97,30
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3.886,15	4.457,47
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		28.785,50	11.804,55
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
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		26.207,53	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, turta,		269,58	60,16
III.5	Sukauptos gautinos sumos		25.937,95	11.523,63
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2.577,97	220,76
	IŠ VISO TURTO:		38.729,53	24.816,95
D.	FINANSAVIMO SUMOS		8.308,05	10.948,94
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		7.252,03	10.470,71
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		1.056,02	478,23
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		26.853,46	11.578,07
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		26.853,46	11.578,07
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai			
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		856,73	54,44
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		14.473,10	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		11.523,63	11.523,63
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		3.568,02	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		3.568,02	2.289,94
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.278,08	844,06
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2.289,94	1.445,88
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ,		38.729,53	24.816,95

 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)

Trakų r. Rūdiškių muzikos mokykla

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190681745,

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

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


2017 m. spalio Nr. 2017-79

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		147.533,33	132.326,39
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		142.081,61	126.769,05
I.1.	Iš valstybės biudžeto		14.071,49	11.224,63
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		127.841,91	114.629,29
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		168,21	915,13
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		5.451,72	5.557,34
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		5.451,72	5.557,34
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		146.255,25	129.561,06
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		122.599,05	115.494,31
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3.068,37	2.888,34
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		415,38	739,95
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		410,00	297,65
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		5.018,60	630,12
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		14.743,85	9.510,69
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.278,08	2.765,33
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		1.278,08	2.765,33
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.278,08	2.765,33
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

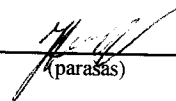
 Direktorius
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas)



 (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 žemesnio lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

190681745, Trakų r. Rūdiškių muzikos mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

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

PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			4	5	6	7	8	9	10	11	12		
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):	12.769,91			4,50			(12.774,41)					
2	nepiniginiam turtui įsigyti												
3	kitoms išlaidoms kompensuoti	12.769,91			4,50			(4,50)					
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	111.505,99						(12.769,91)				7.252,03	
5	nepiniginiam turtui įsigyti	10.470,71											
6	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.015,95						(5.234,63)				7.252,03	
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):	109.490,04						(109.490,04)					
8	nepiniginiam turtui įsigyti												
9	kitoms išlaidoms kompensuoti												
10	Iš kitų šaltinių:	478,23	746,00					(168,21)				1.056,02	
11	nepiniginiam turtui įsigyti	478,23						(168,21)				310,02	
12	kitoms išlaidoms kompensuoti		746,00									746,00	
13	Iš viso finansavimo sumų	10.948,94	125.021,90		4,50			(127.667,29)				8.308,05	

Rūdiškių muzikos mokykla

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
5 priedas

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

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	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		7.252,03	7.252,03
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		1.056,02	1.056,02
5	Iš viso		10.948,94	10.948,94		8.308,05	8.308,05

2017.09.30