



TRAKŲ R. RŪDIŠKIŲ MUZIKOS MOKYKLA

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

2018 M. RUGSĖJO 30 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018-10-11

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 21, mokykla lanko 89 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 – 10585,32 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.

Metų pradžioje atsargų likutis - 0,00 Eur, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 131,36 Eur.

3. Gautinos sumos už paslaugas

Gautinos sumos už paslaugas – 591,84 Eur, tai tėvų įnašai.

4. Sukauptos gautinos sumos

Sukauptos gautinos sumos – 10462,67 Eur sudaro: gautinos sumos iš valstybės biudžeto – 775,96 Eur, gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 23529,29 Eur (kitoms išlaidoms – 13066,62 Eur., atostogų rezervas – 8018,60 Eur., sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 2444,07 Eur..).

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis einamojoje sąskaitoje 2018 m. rugsėjo 30 d. – 0,00 Eur, spec. lėšų sąskaitoje – 5568,15 Eur (tėvų įnašai –3487,27 Eur., projekto lėšos – 2080,88 Eur.) .

6. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos – 11097,35 Eur (iš savivaldybės biudžeto – 9875,44 Eur, kitų šaltinių – 1221,91 Eur).

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

7. Tiekėjams mokėtinos sumos

Tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 258,66 Eur.

8. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų sudaro – 13842,58 Eur. Tai darbo užmokestis ir įmokos soc. draudimui už rugsėjo mėnesį.

9. Sukauptos mokėtinos sumos

Sukauptos atostoginių sąnaudos – 10462,67 Eur.

10. Grynasis turtas

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

Grynąjį turtą – 5520,66 Eur sudaro ankstesnių metų perviršis – 3238,01 Eur ir einamų metų perviršis – 2282,65 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

11. Finansavimo pajamos

Finansavimo pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudaro gautos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 16940,28 Eur, iš savivaldybės biudžeto – 132943,47 Eur, iš kitų finansavimo šaltinių – 1175,95 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 5886,56 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 – 2282,65 Eur.

Direktorius



Aringas Šumskas

Vyr. 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 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018 m. spalio Nr. 2018-75

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		10.585,32	13.118,01
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		10.585,32	13.118,01
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3.648,65	5.231,30
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		464,72	572,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		6.471,95	7.314,71
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		30.596,60	11.909,30
I.	Atsargos		131,36	
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		131,36	
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		24.897,09	11.013,65
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, pardavimas prekes, turą, paslaugas		591,84	550,98
III.5	Sukauptos gautinos sumos		24.305,25	10.462,67
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		5.568,15	895,65
	IŠ VISO TURTO:		41.181,92	25.027,31
D.	FINANSAVIMO SUMOS		11.097,35	11.282,71
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		9.875,44	10.341,34
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		1.221,91	941,37
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		24.563,91	10.506,59
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		24.563,91	10.506,59
II.1	Įngančių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		258,66	43,92
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		13.842,58	
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		10.462,67	10.462,67
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		5.520,66	3.238,01
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		5.520,66	3.238,01
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2.282,65	948,07
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3.238,01	2.289,94
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		41.181,92	25.027,31

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 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS
2018 m. spalio 11 d. Nr. 2018-76
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		156.946,26	147.533,33
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		151.059,70	142.081,61
I.1.	Iš valstybės biudžeto		16.940,28	14.071,49
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		132.943,47	127.841,91
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.175,95	168,21
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		5.886,56	5.451,72
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		5.886,56	5.451,72
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		154.663,61	146.255,25
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		132.269,85	122.599,05
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2.532,69	3.068,37
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		549,91	415,38
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		379,00	410,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1.625,71	5.018,60
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		17.306,45	14.743,85
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2.282,65	1.278,08
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 NUOSAVYBĖS		2.282,65	1.278,08
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2.282,65	1.278,08
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)

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

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintina i gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas 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):		16.164,32					(16.164,32)				
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		16.164,32					(16.164,32)				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	10.341,34	119.410,95					(119.876,85)				9.875,44
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	10.341,34	169,00					(2.215,78)				8.294,56
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		119.241,95					(117.661,07)				1.580,88
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):											
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	941,37	1.456,49					(1.175,95)				1.221,91
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	253,97						(95,22)				158,75
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	687,40	1.456,49					(1.080,73)				1.063,16
5.	Iš viso finansavimo sumų	11.282,71	137.031,76					(137.217,12)				11.097,35