



TRAKŲ SUAUGUSIŲJŲ MOKYKLA

Biudžetinė įstaiga, Birutės g. 42, LT-21001 Trakai, tel. (8528) 51619, el. p. info@tsmokykla.lt
Atsisk. sąsk. LT544010042700531014 DnB NORD bankas, kodas 40100
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 303085806

FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS II-O KETVIRČIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2014-06-30

I. Bendroji dalis

Mokyklos veikla:

Mokykla yra juridinis asmuo, įregistruota Lietuvos Respublikos Juridinių asmenų registre 2013 m. birželio 17 d., buveinės adresas: Birutės g. 42, Trakai, Lietuvos Respublika. Mokykla savo veikloje vadovaujasi nuostatais, patvirtintais Trakų rajono savivaldybės tarybos 2013-08-29 d. sprendimu Nr. S1-211.

Mokykla yra viešasis juridinis asmuo, savivaldybės biudžetinė įstaiga, turinti antspaudą su herbu ir pavadinimu, atsiskaitomąją bei kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos registruotuose bankuose. Trakų suaugusiųjų mokykla dirba pagal švietimo veiklos vykdymo ir ugdymo programą, finansuojama pagal patvirtintas biudžeto išlaidų sąmatas.

Mokykla neturi kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų. Trakų suaugusiųjų mokykloje vidutinis darbuotojų skaičius ataskaitinį laikotarpį – 30 darbuotojai.

II. Apskaitos politika

Trakų suaugusiųjų mokykla taiko apskaitos politiką, kuri užtikrina duomenų atitikimą taikytino Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto reikalavimus. Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu. Įstaiga apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal reglamentuojančius teisės aktus: Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymus, Lietuvos Respublikos viešojo

sektorius atskaitomybės įstatymas, Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymą, kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

Įstaiga, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti 1-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Metinį finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios finansinės ataskaitos:

1. Finansinės būklės ataskaita.
2. Veiklos rezultatų ataskaita.
3. Aiškinamasis raštas.
4. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį ataskaita.
5. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį ataskaita.
6. Atsargų vertės pasikeitimo ataskaita per ataskaitinį laikotarpį.
7. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslingą paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinė apskaitos programa „NEVDA“. Mokyklos apskaitos politika patvirtinta direktoriaus įsakymu 2013 m. liepos 22 d. Nr. V-4. Mokykloje apskaita tvarkoma pagal atskirus finansavimo šaltinius ir valstybės funkcijas.

Patvirtintas individualus sąskaitų planas. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais ataskaitiniu laikotarpiu.

Užfiksuoti programoje apskaitos duomenys perkeliama į Didžiąją knygą. Pagal Didžiosios knygos likučius ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaroma „Veiklos rezultatų ataskaita“ ir „Finansinės būklės ataskaita“, ataskaitų rinkiniai, bei jų priedai patvirtinti Lietuvos Respublikos finansų ministro.

III. Pastabos

„Veiklos rezultatų ataskaitoje,, parodytos finansavimo pajamos susideda:

Lėšų pavadinimas	ES biudžeto	Valstybės biudžeto	Savivaldybės biudžeto	Pavedimų lėšos
ES lėšos				
Mokinio krepšelio lėšos (Valst.l.)		538200,35		
Savivaldybės biudžeto lėšos			45378,46	
Pavedimų lėšos(brandos egzam.)				1094,00
Iš viso:		538200,35	45378,46	1094,00

„ Finansinės būklės ataskaitoje“, pateikiama ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos informacija.

IV. Ilgalaikis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Įsigytas ilgalaikis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Likvidacinė vertė lygi 1Lt. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Pagal ilgalaikio turto grupes yra patvirtintas naudingo tarnavimo laikas.

2014 metais I-ame ketvirtyje iš mokinio krepšelio lėšų įsigyta kompiuterinė technika už 2359,00 Lt., daugiafunkcinis kopijavimo aparatas – 10648,00lt. Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota nusidėvėjimo suma 2994,48Lt., turto likutinė vertė 25149,01Lt.

V. Atsargos

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Atsargomis laikomas mokyklos ūkinis inventorių, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę. Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą. 2014m. atsargų įsigyta iš MK – 740,00, iš SB – 9535,40. Likutis užbalansinėje sąskaitoje birželio 30d. 37401,81Lt.

VI. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likučiai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje banko sąskaitoje:

Sąskaita	Likučiai (Lt)
Mokinio krepšelio	0,00
Savivaldybės biudžeto	0,00
Pavedimų lėšos	1094,00
Iš viso:	1094,00

Pavedimų lėšas sudaro gauti pinigai iš asmenų susimokėjusių už Valstybinės kalbos mokėjimo ir Lietuvos Respublikos konstitucijos pagrindų egzaminus.

VII. Mokėtinos sumos tiekėjams, taip pat įsiskolinimas susijęs su darbo santykiais, bei mokesčiai sodrai

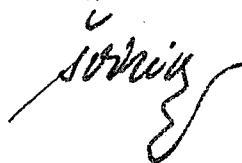
Tiekėjas	Pastaba	Suma (Lt)
Mokėtini veiklos mokesčiai MK	darbo užmokestis ir soc.draud.	200637,70
Mokėtini veiklos mokesčiai SB	darbo užmokestis ir soc.draud.	1481,24
Tiekėjams mokėtinos sumos SB	ryšiai, apsauga	886,08
	Iš viso:	203005,02

Sukaupti atostoginiai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:
MK - 50461,91lt. iš jų soc.draudimo įmokos 11935,43lt.
SB - 2725,36lt. iš jų soc.draudimo įmokos 644,60lt.

Iš viso: 53187,27lt. iš jų soc.draudimo įmokos 12580,03

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neturime pajamų mokamų į biudžetą, todėl formos Nr. 1 neteikiame, taip pat, neturime finansinės nuomos (lizingo) ir pirkimo išsimokėtinai įsipareigojimų, neteikiame formos Nr.3.

L.e. Direktorė



Jurgita Švirinienė

Buhalterė



Vida Bujienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

TRAKŲ SUAUGUSIŲJŲ MOKYKLA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

BIRUTES 42, TRAKAI

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2014M. BIRŽELIO 30D. DUOMENIS

2014-07-15 Nr.2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

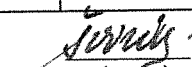
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		600674,29	616917,52
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		600674,29	616917,52
I.1.	Iš valstybės biudžeto		552800,83	582392,55
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		46779,46	28000
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1094	6524,97
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		599580,29	616917,52
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		562864,6	563106,55
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2994,48	7446,97
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		4259,2	1071
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2015	1940
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		27447,01	43353
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		1094	
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1094	
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

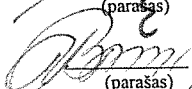
L.E. DIREKTORĖ

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

BUHALTERIS

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

 JURGITA ŠVIRINIENĖ
(parašas) (vardas ir pavardė)

 VIDA BUJIENĖ
(parašas) (vardas ir pavardė)

TRAKŲ SUAUGUSIŲJŲ MOKYKLA 303085806, BIRUTĖS G.42, TRAKAI
(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)
2014-06-30 dienai

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai 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 subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):		551207,35					551207,35				0
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		13007					13007				0
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		538200,35					538200,35				0
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):		22367,25					22367,25				0
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		0					45378,46				0
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		45378,46									
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:											
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											1094
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		1094					596585,81				1094
5.	Iš viso finansavimo sumų		597679,81									

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

Finansininkė
Vida Bujienė



Jurgita Švirinienė



(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklų fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

TRAKŲ SUAUGUSIŲJŲ MOKYKLA
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2014M. BIRŽELIO 30D. DUOMENIS

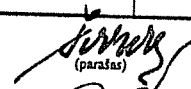
2014-07-15 Nr.2
(data)


Pateikiama valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

eil. Nr.	Stripsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas		25149,01	16523
I.1	Pilėtos darbai		467	
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		467	1867
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prastižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė		24682,01	14656
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kitų statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		23182,01	13156
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		1500	1500
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos		203005,02	33922,87
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuss			
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			
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		203005,02	33922,87
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			19503,58
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		203005,02	
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos			14419,29
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai			
D.	IS VISO TURTO:			
I.	FINANSAVIMO SUMOS		334528,57	50445,87
II.	IS valstybės biudžeto		25149,01	16523
III.	IS savivaldybės biudžeto		24673,01	
IV.	IS Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		467	
V.	IS kitų šaltinių			
E.	ISIPAREIGIJIMAI		9	16523
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		203005,02	33922,87
II.1	Ilgalaikių atidėjinų cinamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų cinamųjų 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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			19503,58
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		886,08	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		202118,94	4042,44
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		53187,27	10376,85
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		334528,57	50445,87

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba įgaliotasis administracijos vadovas)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)
JURGITA ŠVIRINIENĖ
(vardas ir pavardė)


(parašas)
VIDA BUJIENĖ
(vardas ir pavardė)