



## TRAKŲ SUAUGUSIŲJŲ MOKYMO CENTRAS

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Birutės g. 42, LT-21001 Trakai, tel. (8528) 51619, el. p. info@tsmcentras.lt

Atsisk. sąsk. LT544010042700531014 Luminor bankas, kodas 40100  
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 303085806

Trakų rajono savivaldybės administracijos  
Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto skyriui

2023 09 30

Trakai

### 2023 METŲ III-OJO KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

#### 1. BENDROJI DALIS:

1.1. Trakų suaugusiųjų mokymo centras yra juridinis asmuo, įregistruotas Lietuvos Respublikos Juridinių asmenų registre 2013 m. birželio 17 d. Steigėjas – Trakų rajono savivaldybė.

Įstaiga dirba pagal švietimo veiklos vykdymo ir ugdymo programą ir veiklą vykdo vadovaudamasi nuostatais, patvirtintais Trakų rajono savivaldybės tarybos 2013-08-29 d. sprendimu Nr.S1-211.

1.2. Trakų suaugusiųjų mokymo centras finansinę atskaitomybę rengia vadovaujantis Trakų rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rengimo ir teikimo tvarkos aprašu, patvirtintu 2016 m. lapkričio 11 d. administracijos direktoriaus įsakymu Nr.P2-1200.

1.3. Trakų suaugusiųjų mokymo centras gauna finansavimą iš savivaldybės biudžeto, iš valstybės biudžeto ir iš kitų šaltinių. Įstaigos pajamas sudaro gautos pajamos už lietuvių kalbos mokymo organizavimą ir pajamos už patalpų nuomą

## **2. APSKAITOS POLITIKA:**

2.1. Trakų suaugusiųjų mokymo centro apskaita yra vedama vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau-VSAFAS). 2014 m. birželio 27 d. direktorės įsakymu Nr. V1-80 įstaiga pasirengė ir pasitvirtino savo apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad finansinių ataskaitų duomenys atitinka kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Apskaitos politika taikoma nuolat ir gali būti keičiama tik VSAFAS numatytais atvejais. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

## **3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS:**

3.1. Finansinės būklės ataskaitos A eilutėje „Ilgalaikis turtas“ rodomas ilgalaikis turtas likutine verte. Ilgalaikio nematerialaus turto likutinė vertė III ketvirčio pabaigoje yra 0,29 Eurų. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė šio ketvirčio pabaigoje yra: baldai ir biuro įranga – 11 295,00 Eurai.

3.2. Biologinio turto įstaiga neturi.

3.3. C eilutėje „Trumpalaikis turtas“ rodomas – atsargų likutis, kuris buvo gautas per šį laikotarpį, bet dar nenurašytas – 7 786,38 Eurai; išankstinių apmokėjimai 712,12 Eurai, gautinos sumos už turto naudojimą (nuomą) – 0,00 Eurų.

3.4. Trakų suaugusiųjų mokymo centras turi tris atsiskaitomąsias sąskaitas Luminor Bank AB. Bendras visų sąskaitų pinigų likutis 2023 – 09 – 30 dienai yra 20 272,36 Eurai.

3.5. D eilutėje „Finansavimo sumos“ rodomas gautų finansavimo sumų likutis.

3.6. E eilutėje „Įsipareigojimai“ rodomi ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai, kurie dar nėra apmokėti. Įstaiga ilgalaikių įsipareigojimų neturi. Trumpalaikiai įsipareigojimai skirstomi: tiekėjams mokėtinos sumos – 9 176,22 Eurai, sukauptos mokėtinos sumos (sukaupta atostoginių suma) – 17 964,68 Eurai, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 5,68 Eurai.

3.7. E eilutėje „Grynasis turtas“ yra rodomas einamųjų metų perviršis ar deficitas.

3.8. Veiklos rezultatų ataskaitoje A dalyje „Pagrindinės veiklos pajamos“ nurodomos finansavimo pajamos pagal šaltinius. Tai yra finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 12 957,82 Eurai, iš savivaldybės biudžeto – 5 791,53 Eurai, iš ES – 305,97 Eurų, iš kitų finansavimo šaltinių – 0,00 Eur. Taip pat pagrindinės veiklos kitos pajamos 18 075,00 Eurų.

3.9. B dalyje „Pagrindinės veiklos sąnaudos“ rodome per ataskaitinį laikotarpį susidariusias sąnaudas – 21 464,32 Eurai, į šią sumą yra įtrauktos atostoginių kaupinių sąnaudos. Taip pat rodome ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudas – 2 841,81 Eurai, ryšių sąnaudas – 873,45 Eurų, transporto sąnaudos – 0,00 Eurų, kvalifikacijos sąnaudos – 757,00 Eurai, sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 7 122,37 Eurai, socialinių išmokų sąnaudos – 1 680,00 Eurai, kitų paslaugų sąnaudos – 6 123,51 Eurų ir kitos sąnaudos – 2 066,18 Eurai.

Direktorė



Loreta Ruškevičiūtė

Vyr. buhalterė

Inga Grišienė

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

303085806, Birutės g. 42, Trakai

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

Trakų suaugusiųjų mokymo centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2023 M RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. spalio 6 d. Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A	ILGALAIKIS TURTAS		11.295,29	4.195,22
I.	Nematerialusis turtas		0,29	0,29
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		0,29	0,29
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestizas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		11.295,00	4.194,93
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai			
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai			
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		11.295,00	4.194,93
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		(548.291,97)	(51.829,86)
I.	Atsargos		7.786,38	7.616,36
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Mėdžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		7.561,73	7.403,73
I.3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4.	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		224,65	212,63
I.5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		712,12	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		(577.062,83)	(74.119,31)
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3.	Gautinos finansavimo sumos		(1.587,22)	(1.587,22)

III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		(575.874,11)	(72.930,59)
III.6.	Kitos gautinos sumos		398,50	398,50
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		20.272,36	14.673,09
	IŠ VISOTURTO:		(536.996,68)	(47.634,64)
D.	FINANSAVIMO SUMOS		(49.905,69)	(35.097,80)
I.	Iš valstybės biudžeto		(37.223,15)	(21.912,58)
II.	Iš savivaldybės biudžeto		(15.443,67)	(14.300,28)
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.907,22	129,34
IV.	Iš kitų šaltinių		853,91	985,72
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		(515.741,03)	(27.937,88)
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		(515.741,03)	(27.937,88)
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		(34,00)	
II.5.	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		(264,26)	
II.6.1.	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		(264,26)	
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		(9.176,22)	350,22
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		(524.236,91)	(350,02)
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		17.964,68	(27.943,76)
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		5,68	5,68
F.	GRYNASIS TURTAS		15.666,00	3.734,00
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		15.666,00	3.734,00
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		15.666,00	3.734,00
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲIO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		(549.980,72)	(59.301,68)

Direktorė

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



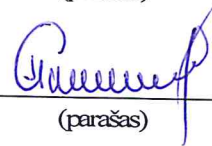
(parašas)

Loreta Ruškevičiūtė

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

Inga Grišienė

(vardas ir pavardė)

Trakų suaugusiųjų mokymo centras

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

303085806, Birutės g. 42, Trakai

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

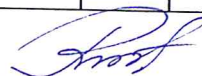
2023 m. rugsėjo 30 d. Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		37.130,32	400.568,78
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		19.055,32	396.796,98
I.1.	Iš valstybės biudžeto		12.957,82	371.674,18
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		5.791,53	24.854,00
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		305,97	0,26
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			268,54
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		18.075,00	3.771,80
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		18.075,00	3.771,80
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		21.464,32	396.834,78
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO			386.156,60
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2.841,81	1.366,02
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		873,45	681,13
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		757,00	698,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERIĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		7.122,37	3.306,54
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		1.680,00	1.440,00
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		6.123,51	2.307,50
XIV.	KITOS		2.066,18	878,99
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		15.666,00	3.734,00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		75,00	134,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		75,00	134,00

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		15.741,00	3.868,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		15.741,00	3.868,00
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

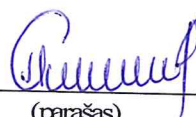
\_\_\_\_\_  
 Direktorė  
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas  
 administracijos vadovas)



(parašas)

\_\_\_\_\_  
 Loreta Ruškevičiūtė  
 (vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
 Vyr buhalterė  
 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))



(parašas)

\_\_\_\_\_  
 Inga Grišienė  
 (vardas ir pavardė)