|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| |  | | --- | | **TRAKŲ R. SENŲJŲ TRAKŲ KĘSTUČIO PROGIMNAZIJA** | | Biudžetinė įstaiga, Trakų g. 66 A, Senųjų Trakų k., Senųjų Trakų sen., 21146 Trakų r. sav.,  tel. / faks. (8 528) 66 235, el. p. stkestutis@gmail.com.  Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 191817949 | |

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

Trakų rajono savivaldybės administracija 2025 07 14 Nr S- 18

Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto skyriui

**2025 M. II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS:**

1. Bendroji dalis

Savivaldybės biudžetinė įstaiga įsteigta ir užregistruota Lietuvos respublikos juridinių asmenų registre 1994 m. rugsėjo 15 d. Buveinė yra Senuose Trakuose Trakų g. 66 A, identifikavimo kodas 191817949. Įstaiga nėra PVM mokėtoja. Įstaigos steigėjas yra Trakų rajono savivaldybė. Įstaiga yra ne pelno siekianti, ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo.

Ataskaitinis laikotarpis :I - ketvirtis, pradžia – sausio mėn. 01 d., pabaiga – birželio mėn. 30 d.

Senųjų Trakų Kęstučio pagrindinės mokyklos lėšų šaltiniai:

1. 31 lėšos Biudžetinės įstaigos pajamos;
2. 151 lėšos Savivaldybės biudžeto ;
3. 141 lėšos Mokinio krepšeliui finansuoti;
4. Juridinių bei fizinių asmenų lėšos.(2 proc.);

5. Labdara.

Įstaigos buhalterinę apskaitą tvarko įstaigos vyr. finansininkas. Finansinės veiklos kontrolę vykdo steigėjo auditoriai, sodros atstovai, vmi atstovai.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigoje dirbo 53 darbuotojai, praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dirbo 44 darbuotojai.

I .Apskaitos politika

Įstaigos buhalterinė apskaita nuo 2010 m. sausio 01 d. tvarkoma pagal patvirtintus LR Finansų ministerijos Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansų atskaitomybės standartus.

7-asis VSAFAS “Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimo ir klaidų taisymas (finansų ministro 2009 m gruodžio 24 d. įsakymo NR.1k-477 redakcija.). Patvirtinta Senųjų Trakų Kęstučio pagrindinės mokyklos 2014 m birželio 22 d. Nr.59, bei mokyklos sąskaitų planas bei netekusi galios .Įsigalioja naujas įsakymas “Dėl buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo” 2014 m. gruodžio 31 d. Nr.147.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio turto apskaitą reglamentuoja 12-asis VSAFAS “Ilgalaikis materialusis turtas”. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir apskaitoje registruojamas, jei jis atitinka ilgalaikio materialusis turto apibrėžimą ir pripažinimo kriterijus, numatytus VSAFAS.

II. Pastabos

1. Įstaigos ilgalaikis turtas

Ilgalaikis turtas finansinės būklės ataskaitoje rodomas likutine verte, kuri ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 965654,15 Eur., tame tarpe:

* 1. Negyvenamieji pastatai – 838111,98 Eur;
  2. Mašinos ir įrengimai – 4461,35 Eur;
  3. Baldai ir biuro įranga, kitas ilgalaikis turtas – 26484,77 Eur;
  4. Infrastruktūriniai ir kiti statiniai – 17938,05 Eur;
  5. Programinė įranga ir jos licenzija – 0,00 Eur.
  6. Bibliotekų fondai – 78658,00 Eur

2. Trumpalaikis turtas

2.1 Atsargos

Įsigijimo metu atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina. Įstaigos atsargos sudaro:

Maisto produktai - 1923,58 Eur

Viso – 1923,58 Eur.

* 1. Sukauptos gautinos sumos tame tarpe:

Iš biudžeto – 9356,97 Eur;

Kitos gautinos sumos – 50,17 Eur;

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 1913,91 Eur;

Gautinos sumas už parduotas prekės- 1776,89 eur

Išankstiniai apmokėjimai – 0,00 Eur;

iš viso –62608,00 Eur

2.4 Pinigus ir jų ekvivalentus sudaro: 49363,37 Eur.

Iš viso turto įstaigoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai - 1028583,14 Eur

1. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų paskaitą reglamentuoja 20-asis VSAFAS “Finansavimo sumos”. Finansinės būklės ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimas rodomas likutine verte. Viso – 960718,29 Eur.

3.1 Finansavimo sumos iš valstybės biudžetinių įstaigų – 85366,60 Eur;

3.2 Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžetinių įstaigų 861292,01 Eur.

* 1. Iš kitų šaltinių išlaidoms kompensuoti 3228,86 Eur

3.4 Iš Europos Sąjungos, užsienių valstybių ir tarptautinių organizacijų - 10830,82 Eur.

III. Įsipareigojimai

Įsipareigojimai apskaitoje registruojami ir finansinėje atskaitomybėje pateikiami jų atsiradimo dienos verte. Pinigai , gauti už iš anksto apmokėtas paslaugas (prekės). Apskaitoje rodomi kaip įsipareigojimai pirkėjams. Įsipareigojimai skirstomi į trumpalaikius ir ilgalaikius. Įstaiga ilgalaikių įsipareigojimų neturi. Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro tame tarpe:

3.1 Tiekėjams mokėtinos sumos iš viso 3434,83 Eur

Iš jų :

Prekės ir paslaugos, bei mityba 3434,83 Eur

Su darbo santykiais - 0,00 eur.

Soc . draudimo įmokos -0,00 eur.

3.2 Sukauptas mokėtinas sumas sudaro – 1788,50 Eur

Ilgalaikiai atidėjiniai -5293,11 eur.

Iš viso finansavimo sumų, įsipareigojimo, grynojo turto ir mažumos dalies – 1028583,14 Eur.

IV Pajamos ir sąnaudos

Finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaudamasis pajamų ir sąnaudų kaupimo principu. Uždirbtos per ataskaitinį laikotarpį pajamos ir patirtos sąnaudos uždirbant šias pajamas. Registruojamos apskaitoje ir pateikiamos ataskaitinio laikotarpio finansinėje atskaitomybėje parengtoje pagal įstaigos tęsiamos veiklos bei pajamų ir sąnaudų principus.

Pajamos pripažįstamos kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos laikomos tik ekonominės naudos padidėjimas.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tuo ataskaitinio laikotarpiu, kuri jos buvo patirtos – kai už dirbamos su jomis susijusio pajamos, t. y. suteikiamos paslaugos neatsižvelgiant į pinigų išleidimo dieną.

1. Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį gavo finansavimą – 778130,10 Eur

Tame tarpe :

Iš jų: 4.1 valstybės biudžeto – 504779,00 Eur;

4.2 savivaldybės biudžeto – 212273,37 Eur;

4.3 Iš ES, užsienių valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 4633,95 Eur;

* 1. Kitų finansavimų šaltinių – 443,34 Eur.
  2. Pagrindinės veiklos kitos pajamos - 56000,44 Eur;

5. Pagrindinės veiklos sąnaudų įstaiga patyrė – 750785,77 Eur

Tame tarpe:

* Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 609158,71 Eur;
* Nusidėvėjimo – 12684,49 Eur;
* Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 31715,73 Eur;
* Transporto - 0,00 Eur;
* Kitų paslaugų sąnaudos – 18223,77 Eur;
* Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 78843,07 Eur;
* Kvalifikacijos kėlimo – 160,00 Eur;
* Einamasis remontas – 0,00 Eur;
* Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas – 27344,33 Eur;
* Grynasis perviršis ar deficitas – 27344,33 Eur

Direktorė Indrė Pigulevičienė

Vyr. buhalterė Natalija Ešvovičienė