

Švenčionių r. Švenčionėlių meno mokykla
190511910, Kaltanėnų g. 3, Švenčionėlių m., Švenčionių r. sav.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2016.08.12
(data)

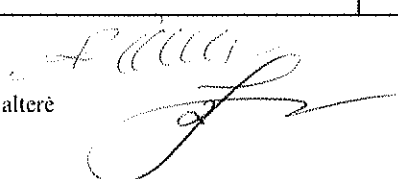
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		501934,15	506373,97
I.	Nematerialusis turtas	1	0,00	0,00
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokejimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	501934,15	506373,97
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		497480,62	501732,58
II.3	Infrastruktūros ir kiti 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		338,46	416,16
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		4115,07	4225,23
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokejimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	3	0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		39728,09	16109,17
I.	Atsargos	4	614,23	2143,82
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs		614,23	2143,82
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	5	29279,26	12960,29
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		1151,00	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		971,57	1486,38
III.5	Sukauptos gautinos sumos		27156,69	11473,91
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	9834,60	1005,06
	IŠ VISO TURTO		541662,24	522483,14
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	511551,73	508780,00
I.	Iš valstybės biudžeto		8897,59	1815,68
II.	Iš savivaldybės biudžeto		500498,34	504836,16
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		173,94	
IV.	Iš kitų šaltinių		1981,86	2128,16
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		26081,88	12419,81
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	8	0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	9	26081,88	12419,81
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
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		0,00	0,00
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		593,20	893,33
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		12694,86	3531,65
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		12569,01	7779,96
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		224,81	214,87
F.	GRYNASIS TURTAS	10	4028,63	1283,33

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		4028,63	1283,33
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2745,30	-499,36
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1283,33	1782,69
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		541662,24	522483,14

Direktorė

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus vyr. buhalterė



Rita Politienė

Romualda Žimo

Švenčionių r. Švenčionėlių meno mokykla
190511910, Kaltanėnų g. 3, Švenčionėlių m., Švenčionių r. sav.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2016.08.12
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tiksliausias eurių

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		109978,03	98439,21
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	11	99716,90	88238,26
I.1.	Iš valstybės biudžeto		5174,09	12506,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		90063,45	75634,82
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3533,06	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		946,30	97,44
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	12	10261,13	10200,95
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		10261,13	10200,95
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	13	107232,73	94179,34
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		89473,50	83779,58
II.	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4439,82	4512,96
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		4823,39	4822,82
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		381,93	
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KELIMO		167,03	40,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			49,70
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		5733,28	710,04
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1163,78	264,24
XIV.	KITOS		1050,00	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2745,30	4259,87
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			-23,13
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2745,30	4236,74
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2745,30	4236,74
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktore

Rita Politiene

B] centralizuotos buhalterijos skyriaus vyr. buhalterė

Romualda Žeimo

ŠVENČIONIŲ R. ŠVENČIONĖLIŲ MENO MOKYKLOS

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2016 M. I PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2016 m. rugpjūčio 12 d.

BENDROJI DALIS

1. Švenčionių r. Švenčionėlių meno mokykla įregistruota Juridinių asmenų registre, kodas 190511910. Mokykla yra viešas juridinis asmuo, turintis atsiskaitomąsias sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, antspaudą su valstybės herbu ir savo pavadinimą. Mokyklos buveinė - Kaltanėnų g. 3, LT-18213, Švenčionėliai, Švenčionių r. sav., Lietuvos Respublika.

2. Mokykla yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Švenčionių rajono savivaldybės biudžeto.

3. Mokyklos savininkas – Švenčionių rajono savivaldybė (Vilniaus g. 19, LT-18116 Švenčionys, kodas 111108284).

4. Mokyklos savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Švenčionių rajono savivaldybės taryba. Taryba tvirtina mokyklos nuostatus, nustato mokinių priėmimo į mokyklą tvarką, priima sprendimus dėl mokyklos reorganizavimo ar likvidavimo, sprendžia kitus teisės aktais nustatytus ir jos kompetencijai priskirtus klausimus.

5. Mokykla turi paramos gavėjo statusą, gauna paramos lėšas ir jas apskaito kitų lėšų sąskaitoje.

6. Mokyklos vidutinis darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 20.

7. Mokykla vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas. Mokyklos veiklos sritis – švietimas, kodas 85.

8. Mokyklos švietimo veiklos rūšys:

8.1. pagrindinė švietimo veiklos rūšis – kultūrinis švietimas, kodas 85.52;

9. Kitos veiklos rūšys:

9.1 nuosavo arba nuomojamo nekilnojamojo turto nuoma, kodas 68.20;

9.2. muzikos instrumentų, teatro dekoracijų ir kostiumų nuomą, kodas 77.29.30;

9.3. kita pramogų ir poilsio organizavimo veikla, kodas 93,29;

9.4. archyvų veikla, kodas 91.01.

10. Mokykla kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

11. 2015 m. sausio 1 d., įvedus Lietuvoje Europos bendrąją valiutą eurą, apskaita tvarkoma ir duomenys finansinėse ataskaitose nurodomi eurais ir centais. Likučiai litais, kurie buvo dieną, einančią prieš euro įvedimo dieną, perskaičiuoti į eurus, taikant nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą 3,45280.

12. Buhalterinės apskaitos duomenų litais perskaičiavimo į eurus registravimo apskaitoje reikalavimus nustato 28-asis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartas (VSAFAS)

13. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2016 metų birželio 30 d. duomenis eurais ir centais.

14. Mokyklos buhalterinę apskaitą tvarko Švenčionių rajono savivaldybės administracijos Biudžetinių įstaigų centralizuotos buhalterijos skyrius.

APSKAITOS POLITIKA

15. Mokyklos parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Mokykla vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

16. Mokyklos 2016 metų I pusmečio finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, LR buhalterinės apskaitos įstatymu, LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, LR biudžetinių įstaigų įstatymu ir kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

17. Buhalterinei apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės programos FINISA ir FINNET, darbo užmokesčio skaičiavimui naudojama kompiuterinė programa VYRA. Programos pritaikytos buhalterinei apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

18. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

18.1.valstybės funkciją;

18.2.programą;

18.3.priemonę;

18.4.lėšų šaltinį;

18.5.biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

19. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo principai.

20. Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

21. Mokyklos minimalios apskaitos politikos nuostatos aprašytos 2015 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

Nematerialus turtas

1. Nematerialiojo turto mokykla neturi.

Ilgalaikis materialus turtas

2. Ilgalaikis turtas finansinės būklės ataskaitoje rodomas likutine verte – 501934,15 EUR.

Mokykloje yra ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, bet dar naudojamas veikloje.

Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, nebuvo.

3. Mokykla biologinio turto neturi.

Atsargos

4. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro medžiagų likutis – 614,23 EUR.

Per vienus metus gautinos sumos

5. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos finansavimo sumos iš ES (NVŠ lėšos) – 1151,00 EUR;

Gautinos sumos už paslaugas – 971,57 EUR, tai tėvų mokestis už vaikų papildomą ugdymą;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 2797,73 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 24358,96 EUR.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

6. Pinigus banko sąskaitoje sudaro savivaldybės biudžeto lėšos – 164,05 EUR, labdaros ir paramos lėšos – 883,06 EUR, mokinio krepšelio lėšos – 8558,13 EUR, NVŠ lėšos – 15,91 EUR ir įplaukos už paslaugas – 213,45 EUR.

Finansavimo sumos

7. Pateikiame informaciją apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedą.

Įsipareigojimai

8. Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi.

9. Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro:

Tiekėjams mokėtinos sumos už prekes ir suteiktas paslaugas – 593,20 EUR;

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 12694,86 EUR, iš jų:
mokėtinas darbo užmokestis(kortelės) – 6545,88 EUR;
mokėtinos socialinio draudimo įmokos 9% - 1274,96 EUR;
mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 1098,30 EUR;
mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos 30,98% - 3775,72 EUR;
Sukauptos mokėtinos sumos – 12569,01 EUR(t. y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).

Gauti išankstiniai mokėjimai už paslaugas – 224,81 EUR.

Grynasis turtas

10. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų perviršis – 2745,30 EUR ir ankstesnių metų perviršis – 1283,33 EUR.

Veiklos rezultatų ataskaita

Pagrindinės veiklos pajamos

11. Finansavimo pajamas sudaro per ataskaitinį laikotarpį panaudotos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti (ilgalaikiam turtui ir atsargoms) ir kitoms išlaidoms.

12. Pagrindinės veiklos kitos pajamos tai pajamos už suteiktas paslaugas.

Pagrindinės veiklos sąnaudos

13. Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos rodomos pagal jų pobūdį.

Nebalansinėje sąskaitoje apskaitomas ūkinis inventorių, kuris naudojamas veikloje.

PRIDEDAMA: Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas.

Direktorė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
buhalterijos skyriaus vyr. buhalterė



Rita Politienė

Romualda Žeimo

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

Švenčionių r. Švenčionių meno mokykla

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

2016-01-01 - 2016-06-30dd

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			12		
1.	IS valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	1815,68			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5174,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8897,59
1.1	nepingamam turtui išgyti	1815,68		1610						-3086,22							339,46
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti			-1610						-2087,87							8558,13
2.	IS savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	504836,16			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77016,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500498,34
2.1	nepingamam turtui išgyti	504836,16								-4337,82							500498,34
2.2	kitoms išlaidoms kompensuoti			72678,28						-72678,28							0,00
3.	IS Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžeto ES projektams finansuoti);	0,00		2556,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3533,96	0,00	0,00	0,00	0,00	1151,00	0,00	173,94
3.1	nepingamam turtui išgyti									-823,06							823,06
3.2	kitoms išlaidoms kompensuoti			2556						-2710					1151		997,04
4.	IS kitų šaltinių;	2128,16		860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-946,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1981,86
4.1	nepingamam turtui išgyti	1123,1		309						-324,3							1098,80
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	1005,06		800						-622							883,06
5.	IS viso finansavimo sumų	508786,00		88296,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-86695,55	0,00	0,00	0,00	0,00	1151,00	0,00	511551,73

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praejusio ataskaitinio laikotarpio klaidų išslymas ir valdymo kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis