

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2016 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2016.05.18  
(data)

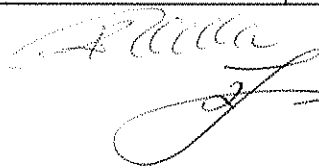
Pateikimo valiuta ir tikslumas: euras arba tūkstančiais eurių

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>504154,06</b>	<b>506373,97</b>
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	504154,06	506373,97
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		499606,60	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		377,31	416,16
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		4170,15	4225,23
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokejimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>	3	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>30479,58</b>	<b>16109,17</b>
I.	Atsargos	4	827,16	2143,82
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir fizinis inventorių		827,16	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	5	11,00	
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	28529,90	12960,29
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, parduotas prekes, turtą, paslaugas		2195,22	1486,38
III.5	Sukauptos gautinos sumos		26334,68	11473,91
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	1111,52	1005,06
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>534633,64</b>	<b>522483,14</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	8	<b>505318,34</b>	<b>508780,00</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		535,08	1815,68
II.	Iš savivaldybės biudžeto		502667,25	504836,16
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		2116,01	2128,16
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>26553,24</b>	<b>12419,81</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	9	0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	10	26553,24	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 iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		963,52	893,33
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		12584,14	3531,65
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		12810,43	7779,96
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		195,15	214,87
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	11	<b>2762,06</b>	<b>1283,33</b>

Eil. Nr.	Stripsniai	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		2762,06	1283,33
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1478,73	-499,36
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1283,33	1782,69
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		534633,64	522483,14

Direktorė

B) centralizuotos buhalterijos skyriaus vyr. buhalterė



Rita Politienė

Romualda Žeimo

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2016 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2016.05.18

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>56875,67</b>	<b>51389,58</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	50759,90	45384,96
I.1.	Iš valstybės biudžeto		4611,54	1620,10
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		46136,21	43716,14
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		12,15	48,72
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	6115,77	6004,62
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		6115,77	6004,62
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	14	<b>55396,94</b>	<b>49663,58</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		45663,18	43144,76
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2219,91	2256,48
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		3889,43	3852,31
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		137,03	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		3480,66	303,80
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		6,73	106,23
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1478,73</b>	<b>1726,00</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			-22,28
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>1478,73</b>	<b>1703,72</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1478,73</b>	<b>1703,72</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Rita Politiene

B] centralizuotos buhalterijos skyriaus vyr. buhalterė

Romualda Žeimo

# ŠVENČIONIŲ R. ŠVENČIONĖLIŲ MENO MOKYKLOS

## SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2016 M. I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2016 m. gegužės 18 d.

### BENDROJI DALIS

1. Švenčionių r. Švenčionėlių meno mokykla įregistruota Juridinių asmenų registre, kodas 190511910. Mokykla yra viešas juridinis asmuo, turintis atsiskaitomasias 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 kovo 31 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 ketvirčio 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 VYR.A. 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 dvejybiniu įrašu. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio matavimo, 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 – 504154,06 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 – 827,16 EUR.

#### **Išankstiniai apmokėjimai**

5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro – 11,00 EUR, tai išankstiniai apmokėjimai tiekėjams.

#### **Per vienus metus gautinos sumos**

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos sumos už paslaugas – 2195,22 EUR, tai tėvų mokestis už vaikų papildomą ugdymą;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 940,11 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 25019,63 EUR ir sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 374,94 EUR.

#### **Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro labdaros ir paramos lėšos – 1005,06 EUR, mokinio krepšelio lėšos – 25,06 EUR ir įplaukos už paslaugas – 81,40 EUR.

#### **Finansavimo sumos**

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

#### **Įsipareigojimai**

9. Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi.

## 10. Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro:

- Tiekėjams mokėtinos sumos už prekės ir suteiktas paslaugas – 963,52 EUR;
- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 12584,14 EUR, iš jų:
  - mokėtinas darbo užmokestis(kortelės) – 7024,82 EUR;
  - mokėtinos socialinio draudimo įmokos 9% - 1058,13 EUR;
  - mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 1139,89 EUR;
  - kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 3,18 EUR
  - mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos 30,98% - 3358,12 EUR;
- Sukauptos mokėtinos sumos – 12810,43 EUR(t. y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).
- Gauti išankstiniai mokėjimai už paslaugas – 195,15 EUR.

**Grynasis turtas**

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų perviršis – 1478,73 EUR ir ankstesnių metų perviršis – 1283,33 EUR.

**Veiklos rezultatų ataskaita****Pagrindinės veiklos pajamos**

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

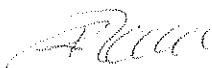
13. Pagrindinės veiklos kitos pajamos tai pajamos už suteiktas paslaugas.

**Pagrindinės veiklos sąnaudos**

14. 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.

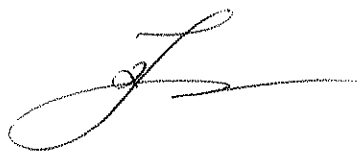
PRIDEDAMA: Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas.

Direktorė



Rita Politienė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos  
buhalterijos skyriaus vyr. buhalterė



Romualda Žeimo

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų atskleidžiamame rašite formoje)

Sveičionių r. Švenčionių meno mokykla

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

2016-01-01 - 2016-03-31

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
1.	15 valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	1815,68	2950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4230,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	535,08
1.1	nepaįmami turtai išiegti;	1815,68		1610				2915,66							510,62
1.2	kitiems išlaidoms kompensuoti;		2950	-1610				-1320,94							23,46
2.	15 savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	504836,16	30259,28	0,00	0,00	0,00	0,00	-32428,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202007,25
2.1	nepaįmami turtai išiegti	504836,16						-2168,91							502667,25
2.2	kitiems išlaidoms kompensuoti		30259,28	-1610				-30259,28							0,00
3.	15 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);	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	nepaįmami turtai išiegti														0,00
3.2	kitiems išlaidoms kompensuoti	2128,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	15 kitų šaltinių;	1123,1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2116,01
4.1	nepaįmami turtai išiegti	1123,1													1110,95
4.2	kitiems išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1005,06
5.	15 viso finansavimo sumų	508780,00	33215,28	0,00	0,00	0,00	0,00	-36676,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	505318,34

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisyrimas ir valiutos kurso pakilimų įtakos finansavimo sumoms