

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

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

2016.11.15
(data)

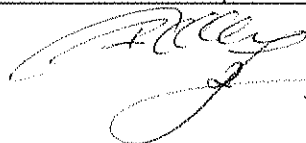
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais e irų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		499714,24	506373,97
I.	Nematerialusis turtas	1	0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	499714,24	506373,97
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		495354,64	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		299,61	416,16
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		4059,99	4225,23
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	3	0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		24368,65	16109,17
I.	Atsargos	4	614,23	2143,82
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		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	5	812,20	
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	21741,61	12960,29
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		401,00	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		2393,10	1486,38
III.5	Sukauptos gautinos sumos		18947,51	11473,91
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	1200,61	1005,06
	IŠ VISO TURTO:		524082,89	522483,14
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	500771,61	508780,00
I.	Iš valstybės biudžeto		339,46	1815,68
II.	Iš savivaldybės biudžeto		498329,43	504836,16
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		133,01	
IV.	Iš kitų šaltinių		1969,71	2128,16
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		18401,54	12419,81
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	18401,54	12419,81
II.1	Ilgalaikių atidėjinių 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 j Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos j biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		80,68	893,33
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		13106,29	3531,65
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		5091,19	7779,96
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		123,38	214,87
F.	GRYNASIS TURTAS	11	4909,74	1283,33

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I.	Dalinių 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		4909,74	1283,33
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3626,41	-499,36
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1283,33	1782,69
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		524082,89	522483,14

Direktorė

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus vyr. buhalterė



Rita Politienė

Romualda Žeimo

Švenčionių r. Švenčionėlių meno mokykla
19051910, Kaltanėnų g. 3, Švenčionėlių m., Švenčionių r. sav.

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

2016.11.15
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

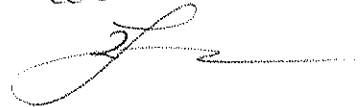
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		141428,07	125037,39
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	128960,86	112625,17
I.1.	Iš valstybės biudžeto		14386,22	12506,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		109641,20	99973,00
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3974,99	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		958,45	146,17
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	12467,21	12412,22
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		12467,21	12412,22
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	14	137801,66	120907,49
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		116536,40	105944,05
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		6659,73	6769,45
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		5325,32	5186,65
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		381,93	111,46
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		167,03	64,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			1589,97
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		6398,86	966,79
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1282,39	275,12
XIV.	KITOS		1050,00	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3626,41	4129,90
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			-27,93
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKĖSTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		3626,41	4101,97
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3626,41	4101,97
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. 9 MĖNESIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

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 atskaitinio 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 rugsėjo 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 9 mėnesių 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 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 – 499714,24 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.

Išankstiniai apmokėjimai

5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro – 812,20 EUR, tai išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 707,39 EUR ir išankstiniai apmokėjimai darbuotojams – 104,81 EUR.

Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos finansavimo sumos iš ES (NVŠ lėšos) – 401,00 EUR;

Gautinos sumos už paslaugas – 2393,10 EUR, tai tėvų mokestis už vaikų papildomą ugdymą;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 1400,77 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 16892,74 EUR ir sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 654,00 EUR.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro labdaros ir paramos lėšos – 883,06 EUR, savivaldybės biudžeto lėšos – 104,00 EUR ir įplaukos už paslaugas – 213,55 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 – 80,68 EUR;

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 13106,29 EUR, iš jų:

mokėtinas darbo užmokestis (kortelės) – 7633,02 EUR;

mokėtinos socialinio draudimo įmokos 9% - 996,57 EUR;

mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 1325,22 EUR;

kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 3,09 EUR

mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos 30,98% - 3148,39 EUR;

Sukauptos mokėtinos sumos – 5091,19 EUR (t. y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).

Gauti išankstiniai mokėjimai už paslaugas – 123,38 EUR.

Grynasis turtas

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų perviršis – 3626,41 EUR ir ankstesnių metų perviršis – 1283,33 EUR.

Veiklos rezultatų ataskaita**Pagrindinės veiklos pajamos**

12. Finansavimo pajamos 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.

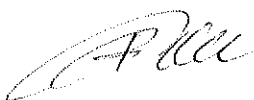
Pagrindinės veiklos sąnaudos

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 rašte forma)

Švenčionių r. Švenčionių meno mokykla

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

2016-01-01 - 2016-09-30

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	1040	12226,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	339,46
1.1	neplanuojamam turtui išgyti	1815,68	1040														339,46
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti																0,00
2.	IS savivaldybės biudžeto išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų;	5648,3610		97553,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	498329,42
2.1	neplanuojamam turtui išgyti	5048,3610		97553,34													498329,42
2.2	kitoms išlaidoms kompensuoti																0,00
3.	IS Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš ES projektams finansuoti);	0,00		4367,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121,01
3.1	neplanuojamam turtui išgyti																823,06
3.2	kitoms išlaidoms kompensuoti			3707													0,00
4.	IS kitų šaltinių;	2128,16		869,00	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
4.1	neplanuojamam turtui išgyti	1123,1		700													0,00
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	1005,06		800													0,00
5.	IS viso finansavimo sumu	508780,00		114430,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	508771,61

* Šioje skiltyje išdėstoma finansavimo sumų pergrupavimas, praejusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisyklas ir vadinamos kurso įtaką ptingę klaidas, susijusias su finansavimo sumomis