

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018-11-20  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>481967,37</b>	<b>490834,60</b>
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	481967,37	490834,60
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		478346,80	486850,72
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		1,45	144,21
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3619,12	3839,67
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekļiai ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>	3	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>25123,89</b>	<b>22799,38</b>
I.	Atsargos	4	0,00	310,32
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			310,32
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	35,18	27,85
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	24890,21	18950,24
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, turta, paslaugas		1893,63	1805,36
III.5	Sukauptos gautinos sumos		22982,39	17062,08
III.6	Kitos gautinos sumos		14,19	82,80
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	198,50	3510,97
	IŠ VISO TURTO:		507091,26	513633,98
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	8	<b>482000,13</b>	<b>491965,57</b>
I.	Iš valstybės biudžeto			257,45
II.	Iš savivaldybės biudžeto		480977,63	489653,79
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			36,18
IV.	Iš kitų šaltinių		1022,50	2018,15
<b>E.</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>		<b>19639,52</b>	<b>14993,39</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	9	0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	10	19639,52	14993,39
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos		700,00	
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		175,61	173,56
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		15153,04	12424,85
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		3465,21	2150,18
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		145,66	244,80
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	11	<b>5451,61</b>	<b>6675,02</b>

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		5451,61	6675,02
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3478,34	5604,65
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1973,27	1070,37
G.	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		507091,26	513633,98

Direktorė

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėja




Rita Politienė

Ona Kamaiškienė

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018-11-20  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>135387,23</b>	<b>125813,53</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	124763,34	113300,41
I.1.	Iš valstybės biudžeto		7391,45	8000,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		116714,54	104298,72
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		11,95	250,24
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		645,40	751,45
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	10623,89	12513,12
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		10623,89	12513,12
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	14	<b>131496,66</b>	<b>119829,32</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		114707,87	105411,90
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		6234,51	6284,70
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		4848,47	4900,10
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		216,35	
V.	TRANSPORTO		105,45	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		143,00	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		2878,11	1736,29
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1594,42	1116,33
XIV.	KITOS		768,48	380,00
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>3890,57</b>	<b>5984,21</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>-412,23</b>	<b>-375,03</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	15	412,23	375,03
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			<b>-4,53</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>3478,34</b>	<b>5604,65</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>3478,34</b>	<b>5604,65</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Rita Politiene

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėja

Ona Kamaiškienė

# MĖNESIŲŠVENČIONIŲ R. ŠVENČIONĖLIŲ MENO MOKYKLOS

## SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2018 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 ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 19.

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 nuoma, kodas 77.29.30;

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

9.4. archyvų veikla, kodas 91.01;

9.5. švietimui būdingų paslaugų veikla, kodas 85.60;

9.6. kitas, niekur nepriskirtas, švietimas, kodas 85.59;

9.7. kitas mokymas 85.5.

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

11. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 metų rugsėjo 30 d. duomenis eurai ir centais.

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

### APSKAITOS POLITIKA

13. 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“.

14. Mokyklos 2018 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.

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

16. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

16.1. valstybės funkciją;

16.2. programą;

16.3.priemonę;

16.4.lėšų šaltinį;

16.5.biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

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

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

19. Mokyklos minimalios apskaitos politikos nuostatos aprašytos 2017 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 – 481 967,37 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 ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nėra.

#### **Išankstiniai apmokėjimai**

5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro – 35,18 EUR, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos.

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

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos sumos už paslaugas – 1893,63 EUR, tai tėvų mokestis už vaikų papildomą ugdymą;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 3782,16 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 19200,23 EUR;

Kitos gautinos sumos (debitoriai) – 14,19 EUR.

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

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro savivaldybės biudžeto lėšos – 121,72 EUR, labdaros ir paramos lėšos – 33,05 EUR ir įplaukos už paslaugas – 43,73 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:

Mokėtinos socialinės išmokos – 700,00 EUR;

Tiekėjams mokėtinos sumos už prekės ir suteiktas paslaugas – 175,61 EUR;

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 15153,04 EUR, iš jų:

mokėtinas darbo užmokestis(kortelės) – 8465,26 EUR;

mokėtinos socialinio draudimo įmokos 9-11% - 1249,38 EUR;

mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 1510,06 EUR;  
kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 3,46 EUR;  
mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos – 3924,88 EUR;  
Sukauptos mokėtinos sumos – 3465,21 EUR, tai sukauptos atostoginių sąnaudos;  
Gauti išankstiniai mokėjimai už paslaugas – 145,66 EUR.

#### **Grynasis turtas**

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų perviršis – 3478,34 EUR ir ankstesnių metų perviršis – 1973,27 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.

##### **Kitos veiklos sąnaudos**

15. Kitos veiklos sąnaudos yra ilgalaikio turto, kuris naudojamas ne pagrindinei veiklai vykdyti, t.y. pagal panaudos sutartis perduoto turto, nusidėvėjimo ir amortizacijos sumos.

Nebalansinėje sąskaitoje apskaitomas ūkinis inventorių, kuris naudojamas veikloje ir pagal panaudos sutartis gautas ir perduotas turtas.

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

Direktorė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos  
buhalterijos skyriaus vedėja

Rita Politienė

Ona Kamaiškienė

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

Švenčionių meno mokykla

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

2018-01-01 - 2018-09-30

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				
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užstienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	191,45	7200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7391,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	nepinginanam turtui įsigyti	191,45						-191,45							0,00
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		7200					-7200							0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užstienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	487484,30	104416,96	0,00	0,00	0,00	0,00	-110923,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	480977,63
2.1	nepinginanam turtui įsigyti	487484,30	2000					-8506,67							480977,63
2.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		102416,96					-102416,96							0,00
3	Iš Europos Sąjungos, užstienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	11,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	nepinginanam turtui įsigyti	11,95						-11,95							0,00
3.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		0,00	0,00	8,95	0,00	0,00	-645,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1022,50	
4	Iš kitų šaltinių:	1035,9	633,05	0,00	8,95	0,00	0,00	-45,4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	989,45	
4.1	nepinginanam turtui įsigyti	1035,9			8,95			-45,4						989,45	
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	633,05						-600						33,05	
5	Iš viso finansavimo sumų	489346,65	111616,96	0,00	8,95	0,00	0,00	-118972,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	482000,13	

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praejusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisyrimas ir valiutos kurso įtaką pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis