

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

11/15/2022
(data)

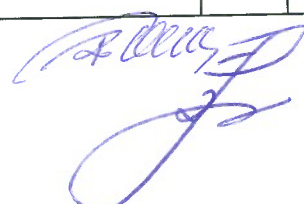
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		454450,42	457884,67
I.	Nematerialusis turtas	1	18,50	50,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		18,50	50,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	454431,92	457834,67
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		444331,12	450709,06
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		1558,93	468,85
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		8541,87	6656,76
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	3	0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		29725,19	36961,30
I.	Atsargos	4	53,24	53,24
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		53,24	53,24
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	114,43	129,79
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	27498,27	34516,66
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		1315,82	1190,84
III.5	Sukauptos gautinos sumos		26182,45	33325,82
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	2059,25	2261,61
	IŠ VISO TURTO:		484175,61	494845,97
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	455903,61	459374,39
I.	Iš valstybės biudžeto		784,00	
II.	Iš savivaldybės biudžeto		452079,10	456535,48
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		3040,51	2838,91
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		25899,38	31867,23
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	25899,38	31867,23
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	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			34,22
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		868,84	1612,23
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		18823,98	15634,62
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		6171,78	14513,67
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		34,78	72,49
F.	GRYNASIS TURTAS	11	2372,62	3604,35

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I.	Dalininkų kapitalas		0,00	0,00
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		2372,62	3604,35
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-1231,73	886,77
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3604,35	2717,58
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		484175,61	494845,97

Direktorė

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus l.e.p. vedėja



Rita Politienė

Romualda Žeimo

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

11/15/2022
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		189098,80	168927,73
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	179669,66	163455,59
I.1.	Iš valstybės biudžeto		20606,00	8948,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		158567,32	154211,61
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		496,34	295,98
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	9429,14	5472,14
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		9429,14	5472,14
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	14	189955,50	169108,51
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		161890,45	154866,88
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		6581,19	6338,26
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		7457,16	4618,59
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		114,42	
V.	TRANSPORTO			140,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		240,00	126,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		376,00	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		2493,96	836,02
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		9236,37	2182,76
XIV.	KITOS		1565,95	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-856,70	-180,78
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-375,03	-375,03
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	15	375,03	375,03
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-1231,73	-555,81
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1231,73	-555,81
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Rita Politiėnė

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus l.e.p. vedėja

Romualda Žeimo

ŠVENČIONIŲ R. ŠVENČIONĖLIŲ MENO MOKYKLOS

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2022 M. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ

BENDROJI DALIS

1. Švenčionių r. Švenčionėlių meno mokyklą 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 – 18.

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. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2022 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 2022 metų III 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.

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 funkcija;

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 2021 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

Nematerialus turtas

1. Nematerialusis turtas finansinės būklės ataskaitoje rodomas likutine verte – 18,50 Eur.

Ilgalaikis materialus turtas

2. Ilgalaikis turtas finansinės būklės ataskaitoje rodomas likutine verte – 454431,92 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 ir ūkinio inventoriaus likutis – 53,24 EUR.

Išankstiniai apmokėjimai

5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos – 10,44 EUR, išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 103,99 Eur.

Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos sumos už paslaugas – 1315,82 EUR, tai tėvų mokestis už vaikų papildomą ugdymą;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 120,89 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 25096,56 EUR, sukauptos finansavimo pajamos NVŠ lėšos – 965,00 EUR;

Kitos gautinos sumos (debitoriai) – 0,00 EUR.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro labdaros ir paramos lėšos – 1201,41 EUR, įplaukos už paslaugas – 837,63 EUR ir projektų lėšos (NVŠ) – 0,01 EUR, biudžeto asignavimai – 20,20 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 (vienkartinė išmoka ir 2 d. ligos pašalpa) – 0,00 EUR;

Tiekėjams mokėtinos sumos už prekės ir suteiktas paslaugas – 868,84 EUR;

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 18823,98 EUR;

Sukauptos mokėtinos sumos – 6171,78 EUR, tai sukauptos atostoginių sąnaudos;

Gauti išankstiniai mokėjimai už paslaugas – 34,78 EUR.

Grynasis turtas

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų deficitas – 1231,73 EUR ir ankstesnių metų perviršis – 3604,35 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 perduotas turtas.

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

Direktore

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
buhalterijos skyriaus l.e.p. vedėja



Rita Politienė

Romualda Žeimo

