

Švenčionių r. Pabradės meno mokykla
190511878, Vilniaus g. 8, Pabradės m., Švenčionių r. sav.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2017-08-29
(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		154568,87	165917,22
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 mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	154568,87	165917,22
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		149669,63	160825,07
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		0,87	21,00
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		1184,81	1123,89
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3713,56	3947,26
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		35926,94	55719,56
I.	Atsargos	4	1540,91	7195,89
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1540,91	7195,89
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	11374,08	16,56
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	18892,61	37563,86
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		568,00	1521,91
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		209,34	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		18115,27	36041,95
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	4119,34	10943,25
	IŠ VISO TURTO:		190495,81	221636,78
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	158013,20	180109,89
I.	Iš valstybės biudžeto		1632,85	12411,52
II.	Iš savivaldybės biudžeto		151732,00	163032,79
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	341,91
IV.	Iš kitų šaltinių		4648,35	4323,67
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		21474,45	33523,58
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	21474,45	33523,58
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		99,31	124,03
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		10585,67	9672,42
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		10562,95	23459,40
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		226,52	267,73
F.	GRYNASIS TURTAS	11	11008,16	8003,31
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		11008,16	8003,31
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		5826,02	4345,64
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		5182,14	3657,67
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISŲ FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		190495,81	221636,78

Direktorė

Ramunė Nargelienė

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėja

Ona Kamaiškienė

Švenčionių r. Pabradės meno mokykla
190511878, Vilniaus g. 8, Pabradės m., Švenčionių r. sav.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2017-08-29
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		138878,93	124359,16
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	124915,17	112489,21
I.1.	Iš valstybės biudžeto		5991,72	2237,84
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		115934,22	104888,44
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			2826,09
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2989,23	2536,84
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	13963,76	11869,95
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		13963,76	11869,95
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	14	133052,91	120013,52
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		116502,64	103246,55
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5906,39	6071,47
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		5934,56	5783,79
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			39,00
V.	TRANSPORTO		134,16	173,92
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		75,00	455,97
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		999,00	183,50
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1192,44	3309,19
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2301,42	742,83
XIV.	KITOS		7,30	7,30
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		5826,02	4345,64
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			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIĖS NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		5826,02	4345,64
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		5826,02	4345,64
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Ramunė Nargelienė

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėja

Ona Kamaškienė

ŠVENČIONIŲ R. PABRADĖS MENO MOKYKLOS
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2017 M. I PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ

BENDROJI DALIS

1. Švenčionių r. Pabradės meno mokykla įregistruota Juridinių asmenų registre, kodas 190511878. Mokykla yra viešas juridinis asmuo, turintis atsiskaitomąsias sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, antspaudą su valstybės herbu ir savo pavadinimą. Mokyklos buveinė - Vilniaus g. 8, LT-18177, Pabradė, 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 – 24.

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.

10. Mokykla skyrių neturi.

11. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 metų birželio 30 d. duomenis eurai ir centais.

12. Mokyklos buhalterinę apskaitą tvarko Švenčionių rajono savivaldybės administracijos Biudžetinių įstaigų centralizuotos buhalterijos skyrius. Buhalterinė apskaita organizuojama vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Mokyklos direktoriaus patvirtinta apskaitos politika, finansų kontrolės taisyklėmis ir Švenčionių rajono savivaldybės tarybos sprendimais.

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 2017 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.

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 dvejybinio 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 2016 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 – 154 568,87 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 kuro likutis – 1540,91 EUR (kuras – 1518,27 EUR, medžiagos – 22,64 EUR).

Išankstiniai apmokėjimai

5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro – 113 740,08 EUR, tai išankstiniai apmokėjimai darbuotojams – 75,26 EUR ir ateinančių laikotarpių sąnaudos – 112 988,82 EUR.

Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos finansavimo sumos (NVŠ lėšos) – 568,00 EUR;

Gautinos sumos už paslaugas – 209,34 EUR, tai tėvų mokestis už vaikų papildomą ugdymą;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 8805,92 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 9308,25 EUR ir sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 1,10 EUR.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro projektų lėšos – 1705,78 EUR, labdaros ir paramos lėšos – 2351,21 EUR ir įplaukos už paslaugas – 62,35 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 – 99,31 EUR;

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 10585,67 EUR, iš jų:
mokėtinas darbo užmokestis – 1012,80 EUR;
mokėtinos socialinio draudimo įmokos 9% - 2259,56 EUR;
mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 61,16 EUR;
kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 125,13 EUR
mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos 30,98% - 7127,02 EUR.
Sukauptos mokėtinos sumos – 10562,95 EUR (t.y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).
Gauti išankstiniai mokėjimai už paslaugas – 226,52 EUR.

Grynasis turtas

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų perviršis – 5826,02 EUR ir ankstesnių metų perviršis – 5182,14 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.

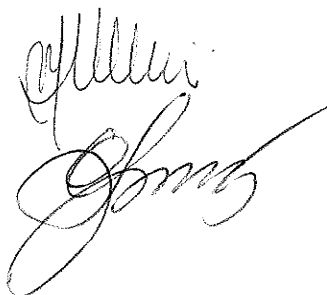
Pagrindinės veiklos sąnaudos

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

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
buhalterijos skyriaus vedėja



Ramunė Nargelienė

Ona Kamaiškienė

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

Pabrėžės mena mokykla

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

2017-01-01 - 2017-06-30

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	IS valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	0,00	7055,47	0,00	0,00	0,00	0,00	-5990,62	0,00	0,00	0,00	-12,00	1632,85
1.1	nepungiamam turtui įsigyti		111,52					-111,52					0,00
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		6943,95					-5879,10				568,00	1632,85
2	IS savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	157372,33	133487,10	0,00	0,00	0,00	0,00	-139127,43	0,00	0,00	0,00	0,00	151732,00
2.1	nepungiamam turtui įsigyti	157372,33						-5640,33					151732,00
2.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		133487,10					-133487,10					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 biudžetų E.S. projektams finansuoti);	1858,20	1869,60	0,00	0,00	0,00	0,00	-1858,20	0,00	-11,40	-1858,20	0,00	0,00
3.1	nepungiamam turtui įsigyti		1869,60					-1858,20					0,00
3.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	1858,20								-11,40	-1858,20		0,00
4	IS kitų šaltinių;	6993,47	644,11	0,00	0,00	0,00	0,00	-2989,23	0,00	0,00	0,00	0,00	4648,35
4.1	nepungiamam turtui įsigyti	1815,64	1499,58					-1091,01					2224,21
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	5177,83	644,11	0,00	0,00	0,00	0,00	-1898,22					2424,14
5	IS viso finansavimo sumų	166224,00	143056,28	0,00	0,00	0,00	0,00	-149965,48	0,00	-11,40	-1290,20	0,00	158013,20

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisyrimas ir valdymo kurso įtakos pildymams, susijusiems su finansavimo sumomis