

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2019-05-10
(data)

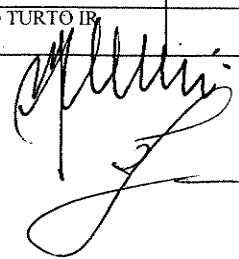
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		133923,94	145578,50
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	133923,94	145578,50
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		130147,61	141303,05
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		0,87	0,87
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		624,40	922,90
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3151,06	3351,68
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	3		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		71757,38	59105,25
I.	Atsargos	4	1339,36	2710,89
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1339,36	2710,89
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	1377,83	243,19
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	61278,84	51373,73
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		1290,99	1752,76
III.5	Sukauptos gautinos sumos		59987,85	49620,97
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	7761,35	4777,44
	IŠ VISO TURTO:		205681,32	204683,75
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	142134,15	149906,68
I.	Iš valstybės biudžeto			532,21
II.	Iš savivaldybės biudžeto		131989,06	143269,76
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		496,72	0,89
IV.	Iš kitų šaltinių		9648,37	6103,82
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		54925,63	49358,01
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	54925,63	49358,01
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 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 išmokos		62,61	37,60
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		223,69	554,20
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		19798,13	18899,46
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		34269,87	29347,59
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		571,33	519,16
F.	GRYNASIS TURTAS	11	8621,54	5419,06
I.	Dažninkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		8621,54	5419,06
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4330,75	3157,70
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4290,79	2261,36
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		205681,32	204683,75

Direktorė

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus buhalterė



Ramunė Nargelienė

Romualda Žeimo

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

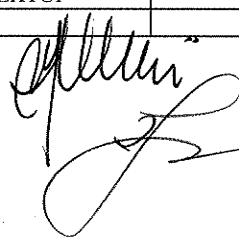
2019-05-06
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Prėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		87870,55	80244,30
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	78974,81	71503,27
I.1.	Iš valstybės biudžeto		7400,00	735,58
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		68602,37	67963,24
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		672,28	1199,98
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2300,16	1604,47
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	8895,74	8741,03
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		8895,74	8741,03
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	14	83539,80	77086,60
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		73854,45	66411,28
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2913,67	2913,64
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		3729,27	4458,49
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			38,00
V.	TRANSPORTO		100,00	150,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		171,00	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1181,50	2595,52
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1589,91	512,37
XIV.	KITOS			7,30
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4330,75	3157,70
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 MOKĖSTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		4330,75	3157,70
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4330,75	3157,70
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus buhalterė



Ramunė Nargeliene

Romualda Žeimo

ŠVENČIONIŲ R. PABRADĖS MENO MOKYKLOS

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2019 M. I KETVIRČIO 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 ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 27.

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 skyrių neturi.

11. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 metų kovo 31 d. duomenis eurais 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 2019 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.

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 matavimo, 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 2018 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 – 133923,94 EUR.

Mokykloje yra ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, bet dar naudojamas veikloje.

3. Mokykla biologinio turto neturi.

Atsargos

4. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro medžiagų ir kuro likutis – 1339,36 EUR (kuras – 1316,72 EUR, medžiagos – 22,64 EUR).

Išankstiniai apmokėjimai

5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro – 13747,83 EUR, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos – 198,83 EUR ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 1179,00 EUR.

Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos sumos už paslaugas – 1290,99 EUR, tai tėvų mokestis už vaikų papildomą ugdymą;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 6243,38 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 53744,47 EUR.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro: NVŠ lėšos – 223,86 EUR, labdaros ir paramos lėšos – 7374,89 EUR, įplaukos už paslaugas 162,60 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 (2 d. ligos pašalpa) – 62,61 EUR;

Tiekėjams mokėtinos sumos už prekės ir suteiktas paslaugas – 223,69 EUR;

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 19798,13 EUR,

Sukauptos mokėtinos sumos – 34269,87 EUR (t.y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).

Gauti išankstiniai mokėjimai už paslaugas – 571,33 EUR.

Grynasis turtas

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų perviršis – 4330,75 EUR ir ankstesnių metų perviršis – 4290,79 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

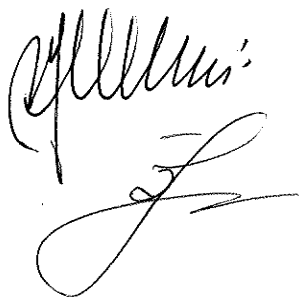
14. Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos rodomos pagal jų pobūdį.

Nebalansinėje sąskaitoje apskaitomas ūkinis inventorių, kuris naudojamas veikloje.

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

Direktorė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
buhalterijos skyriaus buhalterė



Ramunė Nargelienė

Romualda Žeimo

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

Pabrėžes imeno mokykla
FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
2019-01-01 - 2019-03-31 dđ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį												
													Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			
1													13												
1.	IS valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0,00	7400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00												
1.1	nepingiamam turtui įsigyti												0,00												
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		7400					-7400					0,00												
2.	IS savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	134809,26	47093,71	0,00	0,00	0,00	0,00	-49913,91	0,00	0,00	0,00	0,00	131989,06												
2.1	nepingiamam turtui įsigyti	134809,26						-2820,2					131989,06												
2.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		47093,71					-47093,71					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):	233,34	1268,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1004,62	0,00	0,00	0,00	0,00	496,72												
3.1	nepingiamam turtui įsigyti	233,34		371,86				-332,34					272,86												
3.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		1268	-371,86				-672,28					221,86												
4.	IS kitų šaltinių:	8948,33	3000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2300,16	0,00	0,00	0,00	0,00	9648,37												
4.1	nepingiamam turtui įsigyti	1742,48		993,56				-1032,56					1703,48												
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	7206,05	3000	-993,56				-1267,6					7944,89												
5.	IS viso finansavimo sumų	143991,13	58761,71	0,00	0,00	0,00	0,00	-60618,69	0,00	0,00	0,00	0,00	142134,15												

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klandų taisyklas ir valdymo kurso jake pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis