

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019-08-30  
(data)

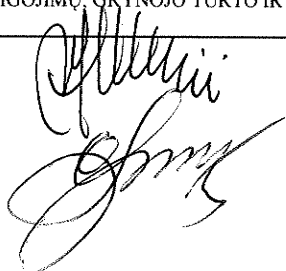
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>131010,29</b>	<b>142664,88</b>
I.	Nematerialusis turtas	1	0,00	0,00
I.1	Pletros 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	131010,29	142664,88
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		127358,75	138514,19
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		549,77	848,28
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3100,90	3301,54
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>	3	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>55554,96</b>	<b>56608,24</b>
I.	Atsargos	4	4085,72	2724,85
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		4085,72	2724,85
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	546,45	162,13
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	45332,79	49641,82
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		1120,00	600,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			393,20
III.5	Sukauptos gautinos sumos		39582,77	48648,62
III.6	Kitos gautinos sumos		4630,02	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	5590,00	4079,44
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>186565,25</b>	<b>199273,12</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	8	<b>137343,01</b>	<b>146810,45</b>
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		129168,88	140473,07
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1237,93	600,00
IV.	Iš kitų šaltinių		6936,20	5737,38
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>43025,52</b>	<b>44101,20</b>
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	43025,52	44101,20
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
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 biudžetą			
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			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		2294,38	1700,31
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		20516,07	13280,73
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		19521,08	28678,47
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		693,99	441,69
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	11	<b>6196,72</b>	<b>8361,47</b>
I.	Dalininkų 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		6196,72	8361,47
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1905,93	6100,11
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4290,79	2261,36
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		186565,25	199273,12

Direktorė

B) centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėja



Ramunė Nargelienė

Ona Kamaiškienė

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2019-08-30  
(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>167855,71</b>	<b>147134,66</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	153101,88	132620,11
I.1.	Iš valstybės biudžeto		8500,00	11400,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		134603,48	116249,20
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2171,07	3000,00
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		7827,33	1970,91
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	14753,83	14514,55
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		14753,83	14514,55
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŪNAUDOS</b>	14	<b>165949,78</b>	<b>141034,55</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		137125,14	120214,00
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5827,32	5827,26
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		4706,77	4890,12
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			38,00
V.	TRANSPORTO		2227,89	372,79
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		405,00	47,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			700,91
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		2683,02	7993,27
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		12967,34	943,90
XIV.	KITOS		7,30	7,30
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1905,93</b>	<b>6100,11</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŪNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		<b>1905,93</b>	<b>6100,11</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1905,93</b>	<b>6100,11</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėja

Ramunė Nargelienė

Ona Kamaiškienė

# ŠVENČIONIŲ R. PABRADĖS MENO MOKYKLOS

## SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2019 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, antspaūdą 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 – 23.

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 birželio 30 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 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 dvejetainiu įrašu. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio matav, 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 – 13 1010,29 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, ūkinio inventoriaus ir kuro likutis – 4085,72 EUR (kuras – 3020,29 EUR, medžiagos – 88,43 EUR, ūkinis inventorių – 977,00 EUR).

#### **Išankstiniai apmokėjimai**

5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro – 546,45 EUR, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos – 132,56 EUR ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 413,89 EUR.

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

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (NVŠ programų lėšos) – 1120,00 EUR;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 2958,99 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 34605,12 EUR, kitos sukauptos gautinos sumos – 2018,66 EUR;

Gautinos gražintinos finansavimo sumos - 4630,02 EUR.

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

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro: NVŠ lėšos – 98,41 EUR, labdaros ir paramos lėšos – 5123,24 EUR, įplaukos už paslaugas 368,35 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 – 2294,38 EUR;

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 20516,07 EUR,

Sukauptos mokėtinos sumos – 19521,08 EUR (t.y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma – 14891,06 EUR ir kitos mokėtinos sumos – 4630,02 EUR).

Gauti išankstiniai mokėjimai už paslaugas – 693,99 EUR.

### **Grynasis turtas**

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų perviršis – 1905,93 EUR ir ankstesnių metų perviršis – 4290,79 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**

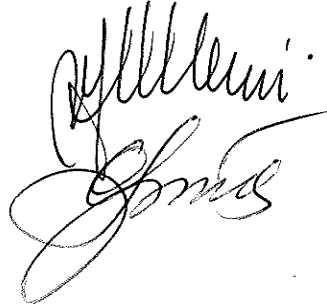
14. Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos rodomos pagal jų pobūdį.

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 žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

Pabrūdės meno mokykla

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

2019-01-01 - 2019-06-30

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, 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	0,00	0,00
1.1.	nepinigiama turtui įsigyti														0,00
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		7400					-7400							0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	134809,26	128495,33	0,00	0,00	0,00	0,00	-134135,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129168,88
2.1.	nepinigiama turtui įsigyti	134809,26						-5640,38							129168,88
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		128495,33					-128495,33							0,00
3.	Iš 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	2388,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2503,41	0,00	0,00	1120,00	0,00	0,00	1237,93	0,00
3.1.	nepinigiama turtui įsigyti	233,34		589,37				-822,71							0,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		2388	-589,37				-1680,7			1120			1237,93	0,00
4.	Iš kitų šaltinių;	8948,53	5815,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7827,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6936,20	0,00
4.1.	nepinigiama turtui įsigyti	1742,48		1323,21				-1232,73						1812,96	0,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	7206,05	5815	-1323,21				-6574,6						5123,24	0,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	143991,13	144098,33	0,00	0,00	0,00	0,00	-151866,45	0,00	0,00	1120,00	0,00	0,00	137343,01	0,00

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