

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

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

2019-12-06  
(data)

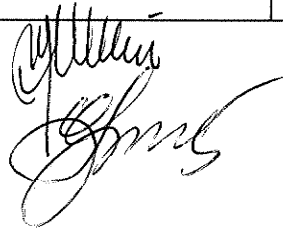
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>128094,56</b>	<b>139751,24</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	128094,56	139751,24
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		124568,73	135725,33
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			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		475,12	773,65
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3050,71	3251,39
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>51212,87</b>	<b>56166,08</b>
I.	Atsargos	4	3042,93	2930,89
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		3042,93	2930,89
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	97,67	581,07
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	36540,18	44447,91
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		756,00	600,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		2499,66	2258,67
III.5	Sukauptos gautinos sumos		32075,48	41589,24
III.6	Kitos gautinos sumos		1209,04	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	11532,09	8206,21
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>179307,43</b>	<b>195917,32</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	8	<b>131910,63</b>	<b>148234,82</b>
I.	Iš valstybės biudžeto			5544,29
II.	Iš savivaldybės biudžeto		126540,13	137629,43
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		756,00	600,00
IV.	Iš kitų šaltinių		4614,50	4461,10
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>33127,99</b>	<b>37451,62</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	33127,99	37451,62
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
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		52,86	
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		193,82	1144,71
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		19438,15	18690,01
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		13165,32	17205,66
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		277,84	411,24
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	11	<b>14268,81</b>	<b>10230,88</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		14268,81	10230,88
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		9978,02	7969,52
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4290,79	2261,36
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		179307,43	195917,32

Direktorė

BĮ 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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2019-12-06  
(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>231104,60</b>	<b>194531,01</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	213187,21	176918,55
I.1.	Iš valstybės biudžeto		28600,00	12054,93
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		170695,41	158284,09
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3742,77	3332,34
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		10149,03	3247,19
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	17917,39	17612,46
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		17917,39	17612,46
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	14	<b>221126,58</b>	<b>186561,49</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		179570,75	159761,06
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		8741,02	8740,90
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		5077,64	5218,90
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		282,28	210,00
V.	TRANSPORTO		2334,25	1470,26
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		405,00	107,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			700,91
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		6506,20	8680,68
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		18194,84	1664,48
XIV.	KITOS		14,60	7,30
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>9978,02</b>	<b>7969,52</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 SĄNAUDOS			
<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 ĮTAKĄ</b>		<b>9978,02</b>	<b>7969,52</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>9978,02</b>	<b>7969,52</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Ramunė Nargelienė

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėja

Ona Kamaškieienė

## ŠVENČIONIŲ R. PABRADĖS MENO MOKYKLOS

### SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2019 M. 9 MĖNESIŲ 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 – 21.

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 2019 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 2019 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 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 – 128094,56 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 – 3042,93 EUR (kuras – 3020,29 EUR, medžiagos – 22,64 EUR).

#### **Išankstiniai apmokėjimai**

5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro – 97,67 EUR, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos – 92,28 EUR ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 5,39 EUR.

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

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (NVŠ programų lėšos) – 756,00 EUR;

Gautinos sumos už paslaugas – 2499,66 EUR, tai tėvų mokestis už vaikų papildomą ugdymą;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 73,76 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 31667,95 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš ES lėšų (NVŠ) – 333,77 EUR;

Kitos gautinos sumos – 1209,04 EUR.

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

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro: savivaldybės biudžeto lėšos – 8277,23 EUR, labdaros ir paramos lėšos – 2989,02 EUR, įplaukos už paslaugas - 72,35 EUR, pavedimų ir projektų lėšos – 193,49 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 UA (2 d. ligos pašalpu) – 52,86 EUR;

Tiekėjams mokėtinos sumos už prekės ir suteiktas paslaugas – 193,82 EUR;

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 19438,15 EUR,  
Sukauptos mokėtinos sumos – 13165,32 EUR.  
Gauti išankstiniai mokėjimai už paslaugas – 277,84 EUR.

#### **Grynasis turtas**

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų perviršis – 9978,02 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**

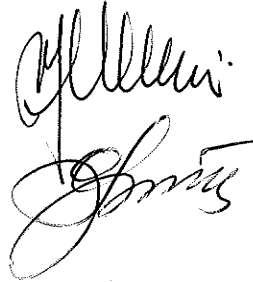
14. Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos rodomos pagal jų pobūdį.

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 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)

Pabrėžė meno mokykla

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

2019-01-01 - 2019-09-30

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginamai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlyginamai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl 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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0,00	28600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		125,84					-125,84				0,00	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		28474,16					-28474,16				0,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	134809,26	165814,34	0,00	0,00	0,00	0,00	-174083,47	0,00	0,00	0,00	126540,13	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	134809,26	829,64					-9292,26				126346,64	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		164984,7					-164791,21				193,49	
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 ES projektams finansuoti):	233,34	3508,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3741,34	0,00	0,00	756,00	756,00	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	233,34	1493,53					-1726,87				0,00	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		2014,47					-2014,47		756		756,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	8948,53	5815,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10149,03	0,00	0,00	0,00	4614,50	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1742,48	3457,43					-3574,43				1625,48	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	7206,05	2357,57					-6574,6				2989,02	
5.	Iš viso finansavimo sumų	143991,13	203737,34	0,00	0,00	0,00	0,00	-216573,84	0,00	0,00	756,00	131910,63	

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