

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2021-08-11
(data)

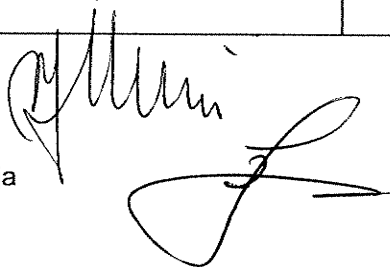
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		117822,63	117948,34
I.	Nematerialusis turtas	1	152,50	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		152,50	
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	117670,13	117948,34
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		108933,78	110624,47
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		3512,40	3613,20
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		2592,08	983,52
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2631,87	2727,15
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		76082,55	78910,59
I.	Atsargos	4	3813,58	1322,57
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		3813,58	1322,57
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	173,50	1934,50
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	48454,16	48468,04
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		27,00	267,97
III.5	Sukauptos gautinos sumos		48427,16	48200,07
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	23641,31	27185,48
	IŠ VISO TURTO:		193905,18	196858,93
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	128927,93	144506,15
I.	Iš valstybės biudžeto		11956,82	14744,19
II.	Iš savivaldybės biudžeto		112940,22	115158,82
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			0,00
IV.	Iš kitų šaltinių		4030,89	14603,14

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		53055,72	42927,06
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	53055,72	42927,06
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		10278,13	934,89
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		21968,93	13316,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		18670,12	25044,34
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2138,54	3631,83
F.	GRYNASIS TURTAS	11	11921,53	9425,72
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		11921,53	9425,72
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2495,81	4517,93
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		9425,72	4907,79
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		193905,18	196858,93

Direktorė

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus l.e.p. vedėja



Ramunė Nargelienė

Romualda Žeimo

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

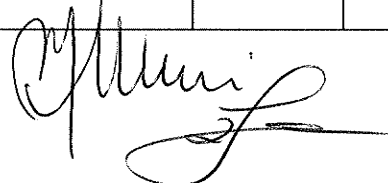
2021-08-11
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		193441,72	164835,89
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	185863,55	147491,94
I.1.	Iš valstybės biudžeto		21836,37	19000,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		153424,93	122348,77
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			4481,56
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		10602,25	1661,61
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	7578,17	17343,95
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		7578,17	17343,95
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	14	190945,91	153495,85
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		162942,58	136801,85
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		6071,71	5760,80
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		2543,00	3163,72
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		273,80	300,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		460,00	360,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		351,45	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		13280,27	3976,37
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		5013,33	1191,58
XIV.	KITOS		9,77	1941,53
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2495,81	11340,04
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2495,81	11340,04
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2495,81	11340,04
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus l.e.p. vedėja



Ramunė Nargelienė

Romualda Žeimo

ŠVENČIONIŲ R. PABRADĖS MENO MOKYKLOS

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2021 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 ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 22.

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 2021 metų birželio 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 2021 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 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 2020 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

Nematerialus turtas

1. Mokyklos nematerialusis turtas – tai programinė įranga, jos licencijos. Nematerialusis turtas finansinės būklės ataskaitoje rodomas likutine verte – 152,50 Eur.

Ilgalaikis materialus turtas

2. Ilgalaikis turtas finansinės būklės ataskaitoje rodomas likutine verte – 117670,13 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 – 3312,46 Eur. (kuras – 3289,82 Eur, medžiagos – 22,64 Eur, ūkinis inventorių – 501,12 Eur).

Išankstiniai apmokėjimai

5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro – 173,50 Eur, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos.

Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos sumos už paslaugas – 27,00 Eur, tai gautinos sumos už suteiktas paslaugas.

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 6765,36 Eur, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 39632,80 Eur ir sukauptos finansavimo pajamos iš VB lėšų (NVŠ) – 2029,00 Eur.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro: labdaros ir paramos lėšos – 11396,33 Eur, įplaukos už paslaugas – 1405,21 Eur ir projektų lėšos – 152,07 Eur (NVŠ) ir 10687,70 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 – 10278,13 Eur;

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 21968,93 Eur,

Sukauptos mokėtinos sumos – 18670,12 Eur (t.y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).

Gauti išankstiniai mokėjimai už paslaugas – 2138,54 Eur.

Gauti išankstiniai mokėjimai už paslaugas – 1211,64 Eur.

Grynasis turtas

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų perviršis – 3313,88 Eur ir ankstesnių metų perviršis – 9425,72 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

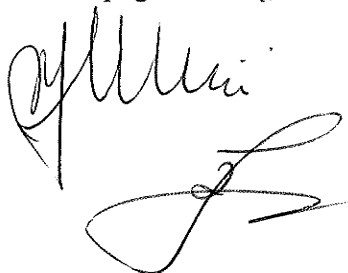
14. Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos rodomos pagal jų pobūdį.

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 l.e.p. vedėja



Ramunė Nargelienė

Romualda Žeimo

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

Pabrūdės meno mokykla

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

2021-01-01 – 2021-06-30

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);																	
1.1	iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);																	
1.2	iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);																	
2.1	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);																	
2.2	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);																	
3.1	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);																	
3.2	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);																	
4.1	iš kitų šaltinių;																	
4.2	iš kitų šaltinių;																	
5.1	iš viso finansavimo sumų	144506,15	182495,81	0,00	0,00	0,00	0,00	-183329,84	0,00	0,00	0,00	-14744,19	0,00	0,00	0,00	112940,22	0,00	128927,93

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisyrimas ir valiutos kurso įtakos pėnigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis