

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2022.08.11
(data)

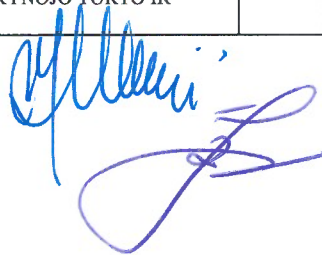
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		110739,22	113632,87
I.	Nematerialusis turtas	1	68,50	110,50
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		68,50	110,50
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	110670,72	113522,37
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		97365,62	103149,71
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		3310,80	3411,60
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		997,04	1078,88
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1968,28	2280,17
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		7028,98	3602,01
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		58647,33	66579,53
I.	Atsargos	4	3192,60	1542,87
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		3192,60	1542,87
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	27,38	89,99
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	30673,19	49368,37
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, turą, paslaugas		25,80	2149,66
III.5	Sukauptos gautinos sumos		30140,14	47218,71
III.6	Kitos gautinos sumos		507,25	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	24754,16	15578,30
	IŠ VISO TURTO:		169386,55	180212,40
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	131813,64	126671,74
I.	Iš valstybės biudžeto		11860,81	44,49
II.	Iš savivaldybės biudžeto		105093,99	108101,19
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			0,00
IV.	Iš kitų šaltinių		14858,84	18526,06
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		23137,41	41680,03
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	23137,41	41680,03
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 išmokos			58,36
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		909,05	166,24
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		11196,07	13382,95
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		10016,81	27620,37
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1015,48	452,11

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
F.	GRYNASIS TURTAS	11	14435,50	11860,63
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		14435,50	11860,63
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2574,87	2434,91
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		11860,63	9425,72
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		169386,55	180212,40

Direktorė

B) 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 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

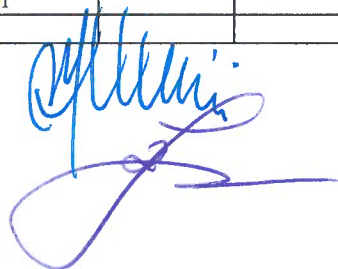
2022.08.11
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		212642,03	193441,72
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	196342,13	185863,55
I.1.	Iš valstybės biudžeto		31521,43	21836,37
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		159970,48	153424,93
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4850,22	10602,25
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	16299,90	7578,17
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		16299,90	7578,17
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	14	210067,16	190945,91
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		172174,08	162942,58
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		6518,65	6071,71
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		6238,02	2543,00
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		1764,03	273,80
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		656,00	460,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		506,28	351,45
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		5760,69	13280,27
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		16429,87	5013,33
XIV.	KITOS		19,54	9,77
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2574,87	2495,81
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 KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2574,87	2495,81
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2574,87	2495,81
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 2022 M. II 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 – 20.

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 2022 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 2022 metų II 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 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 2021 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 – 68,50 Eur.

Ilgalaikis materialus turtas

2. Ilgalaikis turtas finansinės būklės ataskaitoje rodomas likutine verte – 110670,72 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 – 3192,60 EUR. (kuras – 2700,31 EUR, ūkinių medžiagų ir raštinės reikmenų – 492,29 EUR).

Išankstiniai apmokėjimai

5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro – 27,38 EUR, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos.

Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos sumos už paslaugas – 25,80 EUR, tai tėvų mokestis už vaikų papildomą ugdymą, 0,00 Eur – gautinos sumos už suteiktas paslaugas.

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 8285,27 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 21327,12 EUR ir sukauptos finansavimo pajamos iš VB lėšų (NVŠ) – 527,75 EUR.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro: labdaros ir paramos lėšos – 12132,65 EUR, įplaukos už paslaugas – 962,74 EUR ir projektų lėšos (NVŠ) – 11285,61 EUR, biudžeto asignavimai – 373,16 EUR.

Finansavimo sumos

8. Pateikiame informaciją apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslią 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 pašalpu) – 0,00 Eur;

Tiekėjams mokėtinos sumos už prekės ir suteiktas paslaugas – 909,05 EUR;

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 11111,07 EUR,

Sukauptos mokėtinos sumos – 10016,81 EUR (t.y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).

Gauti išankstiniai mokėjimai už paslaugas – 508,23 EUR.

Grynasis turtas

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų perviršis – 2574,87 EUR ir ankstesnių metų perviršis – 11860,63 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

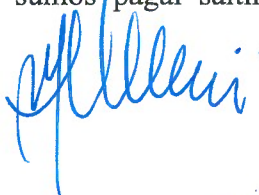

14. Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos rodomos pagal jų pobūdį.

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

