

Švenčionių Juliaus Siniiaus meno mokykla
190512065, Lentupio g. 3, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2016-08-12
(data)

Pateikimo valdymui ir tikslumas: eurai arba tūkstantiais eurių

eil. Nr.	straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas	1	737266,39	743619,43
I.1	Plečios darbai		0,00	0,00
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	737266,39	743619,43
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		731712,37	737861,23
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
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			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		147,77	221,21
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		3303,61	3434,35
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		2102,64	2102,64
IV.	Materialiniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	3	0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos	4	39240,54	16862,70
I.1	Strateginės ir nebečiamosios atsargos		373,47	292,83
I.2	Medžiagos, žaliavos ir likučiai inventoriui			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		373,47	292,83
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	27601,03	14579,11
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		3257,15	3404,34
III.5	Suakauptos gautinos sumos		23879,44	10583,71
III.6	Kitos gautinos sumos		464,44	591,06
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	11266,04	1990,76
	IŠ VISO TURTŲ		776506,93	760482,13
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	744768,19	741909,57
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		8780,94	
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		732562,03	738734,77
IV.	Iš kitų šaltinių		3425,22	3174,80
E.	ISIPAREIGIJIMAI			
I.	Ilgalaikiai isipareigojimai	8	24574,67	11823,03
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai isipareigojimai	9	24574,67	11823,03
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių isipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
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			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		3458,15	944,28
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai		7352,62	81,13
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos		13537,01	10502,58
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai		226,89	295,04
F.	GRYNASIS TURTAS	10	7164,07	6749,53
I.	Dalininkai kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosaikos metodo įtaka			
IV.	Suakauptas perviršis ar deficitas		7164,07	6749,53
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		44,54	-8,04
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6749,53	6834,57
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		776506,93	760482,13

Direktorius

B) centralizuotos buhalterijos skyriaus vyr. buhalterė

Raimondas Gaidys

Romualda Žeimo

Švenčionių Julijaus Siniiaus meno mokykla
190512065, Lentupio g. 3, Švenčionių m., Švenčionių r.sav.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. BIRŽELIO 30. DUOMENIS

2016-08-12
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai, arba tūkstančiais eurų

Ed. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		100509,07	100191,44
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	11	88802,92	88950,29
I.1.	Iš valstybės biudžeto		719,06	11181,48
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		87694,73	77205,61
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		389,13	563,20
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	12	11706,15	11241,15
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		11706,15	11241,15
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	13	100094,53	94734,55
I.	DARBO UŽMOKĖSČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		82241,05	82264,85
II.	NUŠĖDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		6353,04	6290,94
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		6989,10	4062,21
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		11,36	286,50
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		175,98	
VII.	PAPRASTOJO RĖMŪNO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDOŲTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		2033,97	1520,43
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2290,03	309,62
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		414,54	5456,89
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	-62,10
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			62,10
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			-19,46
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKĖSTIS			
II.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		414,54	5375,33
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		414,54	5375,33
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

B] centralizuotos buhalterijos skyriaus vyr. buhalterė

Raimondas Gaidys

Romualda Zeimo

ŠVENČIONIŲ JULIAUS SINIAUS MENO MOKYKLOS

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2016 M. I PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2016 m. rugpjūčio 12 d.

BENDROJI DALIS

1. Švenčionių Juliaus Siniaus meno mokykla įregistruota Juridinių asmenų registre, kodas 1905122065. Mokykla yra viešas juridinis asmuo, turintis atsiskaitomąsias sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, antspaudą su valstybės herbu ir savo pavadinimą. Mokyklos buveinė - Lentupio g. 3, LT-18126, Švenčionys, 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 kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

11. 2015 m. sausio 1 d., įvedus Lietuvoje Europos bendrąją valiutą eurą, apskaita tvarkoma ir duomenys finansinėse ataskaitose nurodomi eurai ir centais. Likučiai litais, kurie buvo dieną, einančią prieš euro įvedimo dieną, perskaičiuoti į eurus, taikant nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą 3,45280.

12. Buhalterinės apskaitos duomenų litais perskaičiavimo į eurus registravimo apskaitoje reikalavimus nustato 28-asis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartas (VSAFAS)

13. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2016 metų birželio 30 d. duomenis eurai ir centais.

14. Mokyklos buhalterinę apskaitą tvarko Švenčionių rajono savivaldybės administracijos Biudžetinių įstaigų centralizuotos buhalterijos skyrius.

APSKAITOS POLITIKA

15. 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“.

16. Mokyklos 2016 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.

17. Buhalterinei apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės programos FINISA ir FINNET, darbo užmokesčio skaičiavimui naudojama kompiuterinė programa VYRA. Programos pritaikytos buhalterinei apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

18. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

18.1.valstybės funkcija;

18.2.programą;

18.3.priemonę;

18.4.lėšų šaltinį;

18.5.biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

19. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo principai.

20. Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

21. Mokyklos minimalios apskaitos politikos nuostatos aprašytos 2015 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 – 737226,39 EUR.

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

Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, nebuvo.

3. Mokykla biologinio turto neturi.

Atsargos

4. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro medžiagų likutis – 373,47 EUR.

Per vienus metus gautinos sumos

5. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos sumos už paslaugas – 3257,15 EUR, tai tėvų mokestis už vaikų papildomą ugdymą;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 2997,01 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 20882,43 EUR;

Kitos gautinos sumos – 464,44 EUR, tai debitoriai.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

6. Pinigus banko sąskaitoje sudaro mokinio krepšelio lėšos – 8780,94 EUR, labdaros ir paramos lėšos – 2358,60 EUR ir įplaukos už paslaugas – 126,50 EUR.

Finansavimo sumos

7. Pateikiame informaciją apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedą.

Įsipareigojimai

8. Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi.

9. Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro:

Tiekėjams mokėtinos sumos už prekės ir suteiktas paslaugas – 3458,15 EUR;

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 7352,62 EUR, iš jų:
 mokėtinas darbo užmokestis(kortelės) – 2012,42 EUR;
 mokėtinos socialinio draudimo įmokos 9% - 1240,06 EUR;
 mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 357,73 EUR;
 kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 42,32 EUR
 mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos 30,98% - 3700,09 EUR.
 Sukauptos mokėtinos sumos – 13537,01 EUR(t.y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).
 Gauti išankstiniai mokėjimai už paslaugas – 226,89 EUR.

Grynasis turtas

10. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų perviršis – 414,54 EUR ir ankstesnių metų perviršis – 6749,53 EUR.

Veiklos rezultatų ataskaita

Pagrindinės veiklos pajamos

11. Finansavimo pajamos sudaro per ataskaitinį laikotarpį panaudotos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti (ilgalaikiam turtui ir atsargoms) ir kitoms išlaidoms.

12. Pagrindinės veiklos kitos pajamos tai pajamos už suteiktas paslaugas.

Pagrindinės veiklos sąnaudos

13. 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, tikslingą paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas.

Direktorius

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
 buhalterijos skyriaus vyr. buhalterė

Raimondas Gaidys

Romualda Žeimo

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

Svečionių Juliano Simiaus meno mokykla

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

2016-01-01 - 2016-06-30

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	13			
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	0,00	9500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-719,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8780,94
1.1	neplanuojami turtai išgyti;														0,00
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		9500					-719,00							8780,94
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	738734,77	712233,27	0,00	0,00	0,00	0,00	-77396,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	732502,03
2.1	neplanuojami turtai išgyti	738734,77						-6122,74							732562,03
2.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		712233,27					-71223,27							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 biudžeto ES projektams finansuoti);	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	neplanuojami turtai išgyti														0,00
3.2	kitoms išlaidoms kompensuoti														0,00
4.	Iš kitų šaltinių;	3174,80	639,55	0,00	0,00	0,00	0,00	-389,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3425,22
4.1	neplanuojami turtai išgyti	1198,44						-209,82							1066,62
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	1976,36	639,55					-179,31							2358,60
5.	Iš viso finansavimo sumų	741909,57	81363,82	0,00	0,00	0,00	0,00	-78504,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	744768,19

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų, praejusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisyrimas ir valdotes kurse įrašyti likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis