

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2017-11-08
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		721928,76	734727,64
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	721928,76	734727,64
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		716340,22	728637,94
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		509,16	748,82
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2976,74	3238,24
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		2102,64	2102,64
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	3	0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		37515,60	27971,08
I.	Atsargos	4	80,92	635,11
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		80,92	635,11
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	28,75	411,51
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	33357,00	24250,77
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		390,00	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		3457,48	4467,87
III.5	Sukauptos gautinos sumos		29031,68	19264,17
III.6	Kitos gautinos sumos		477,84	518,73
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	4048,93	2673,69
	IŠ VISO TURTO:		759444,36	762698,72
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	722098,50	732834,97
I.	Iš valstybės biudžeto		492,86	
II.	Iš savivaldybės biudžeto		718110,03	729475,66
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		3495,61	3359,31
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		21195,02	20935,08
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	21195,02	20935,08
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			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		707,17	1601,29
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		12923,03	13700,58
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		7355,40	5473,88
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		209,42	159,33
F.	GRYNASIS TURTAS	11	16150,84	8928,67
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			

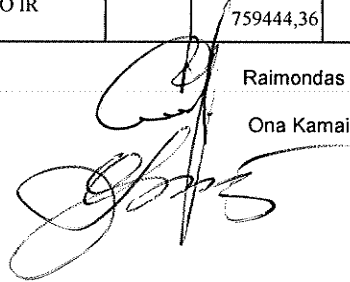
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		16150,84	8928,67
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		6502,64	2179,14
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		9648,20	6749,53
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		759444,36	762698,72

Direktorius

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėja

Raimondas Gaidys

Ona Kamaiškienė



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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2017-11-08
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

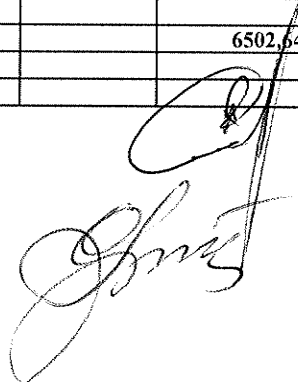
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		148613,03	134783,78
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	132672,23	120206,43
I.1.	Iš valstybės biudžeto		12892,74	10277,75
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		119469,53	109473,64
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		309,96	455,04
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	15940,80	14577,35
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		15940,80	14577,35
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	14	142107,95	132604,64
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		122684,97	110492,28
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		9589,99	9540,35
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		6344,62	7299,57
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			11,36
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			175,98
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		2419,02	2318,22
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1062,05	2752,28
XIV.	KITOS		7,30	14,60
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		6505,08	2179,14
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	15	-2,44	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIES NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		6502,64	2179,14
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		6502,64	2179,14
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėja

Raimondas Gaidys

Ona Kamaiškienė



ŠVENČIONIŲ JULIAUS SINIAUS MENO MOKYKLOS

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2017 M. 9 MĖNESIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

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 – 18.

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 kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

11. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 metų rugsėjo 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 2017 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 dvejybinio 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 2016 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 – 721928,76 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 ūkinių medžiagų ir raštinės reikmenų likutis – 80,92 EUR.

Išankstiniai apmokėjimai

5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro – 28,75 EUR, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos.

Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos finansavimo sumos (NVŠ lėšos) – 390,00 EUR;

Gautinos sumos už paslaugas – 3457,48 EUR, tai tėvų mokestis už vaikų papildomą ugdymą;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 8760,13 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 20091,95 EUR ir sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 179,60 EUR;

Kitos gautinos sumos – 477,84 EUR, tai debitoriai.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro savivaldybės biudžeto lėšos – 979,85 EUR, NVŠ lėšos – 27,14 EUR, labdaros ir paramos lėšos – 2721,86 EUR ir įplaukos už paslaugas – 320,08 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 – 707,17 EUR;

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 12923,03 EUR, iš jų:

mokėtinas darbo užmokestis (kortelės) – 7774,17 EUR;

mokėtinos socialinio draudimo įmokos 9% - 1037,67 EUR;
mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 1039,60 EUR;
kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 54,01 EUR
mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos 30,48% - 3017,58 EUR.
Sukauptos mokėtinos sumos – 7355,40 EUR (t.y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).
Gauti išankstiniai mokėjimai už paslaugas – 209,42 EUR.

Grynasis turtas

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų perviršis – 6502,64 EUR ir ankstesnių metų perviršis – 9648,20 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.

Finansinė ir investicinė veikla


15. Finansinė ir investicinė veikla nebuvo vykdoma, tik buvo priskaičiuoti delspinigiai – 2,44 EUR.


Nebalansinėje sąskaitoje apskaitomas ūkinis inventorių, kuris naudojamas veikloje.

PRIDEDAMA: Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas.

Direktorius

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
buhalterijos skyriaus vedėja


Raimondas Gaidys


Ona Kamaiškienė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinį paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų atskleidimame rašė forma)

Švenčionių Julijaus Siniaus meno mokykla

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

2017-01-01 - 2017-09-30

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.	IS valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	0,00	12810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12713,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	390,00	492,86
1.1	nepaungiamai turėti įsigyti		-418,19					-418,19							0,00
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		12397,81					-12294,95						390	492,86
2.	IS savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	726389,29	114752,90	0,00	0,00	0,00	0,00	-123032,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	718110,03
2.1	nepaungiamai turėti įsigyti	726389,29						-9259,11							717130,18
2.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		114752,9					-113773,05							979,85
3.	IS 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);	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	nepaungiamai turėti įsigyti														0,00
3.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-309,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	IS kitų šaltinių;	3705,57	99,92	0,00	0,00	0,00	0,00	-260,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3495,61
4.1	nepaungiamai turėti įsigyti	934,8						-48,99							773,75
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	2770,77	99,92					-211,98							2718,71
5.	IS viso finansavimo sumų	730094,86	127068,90	0,00	0,00	0,00	0,00	-136055,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	390,00	722098,50

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisyrimas ir valutos kurso įtakos pinigų likučiui, susijusčių su finansavimo sumomis