

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

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

2021-10-14
(data)

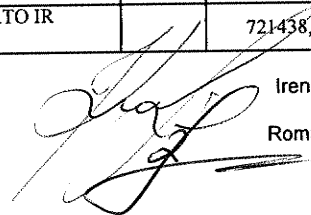
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		683116,36	689718,61
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	683116,36	689718,61
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		670223,77	676372,63
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		514,45	718,93
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		10275,50	10524,41
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	4	888,93	182,31
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		888,93	182,31
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	379,42	65,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	35003,05	36629,58
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, turtą, paslaugas		764,15	1736,37
III.5	Sukauptos gautinos sumos		33907,90	34787,93
III.6	Kitos gautinos sumos		331,00	105,28
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	2051,01	1924,06
	IŠ VISO TURTO:		721438,77	728519,56
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	681277,44	686455,27
I.	Iš valstybės biudžeto		2699,07	
II.	Iš savivaldybės biudžeto		672452,73	678657,57
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		182,31	182,31
IV.	Iš kitų šaltinių		5943,33	7615,39
	IŠ VISO:		29555,11	32170,95
E.	ISIPAREIGOJIMAI	9	0,00	0,00
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	10	29555,11	32170,95
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 j Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos j 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		1063,67	1640,65
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		16511,71	17161,90
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		10706,28	12185,34
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1273,45	1183,06
F.	GRYNASIS TURTAS	11	10606,22	9893,34
I.	Dalininkų kapitalas		0,00	0,00
II.	Rezervai			
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		10606,22	9893,34
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		712,88	-2418,81
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		9893,34	12312,15
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VIŠO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		721438,77	728519,56

L.v. direktoriaus funkcijas

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus l.e.p. vedėja



Irena Kerulienė

Romualda Žeimo

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2021-10-14
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		127079,38	133351,75
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	120082,05	118827,58
I.1.	Iš valstybės biudžeto		15240,93	17600,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		102729,06	99354,22
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			1756,54
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2112,06	116,82
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	6997,33	14524,17
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		6997,33	14524,17
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	14	126366,50	124407,25
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		111162,20	111618,38
II.	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		6602,25	6602,25
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		5234,79	4415,70
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			225,29
V.	TRANSPORTO			131,33
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			26,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		2497,12	280,95
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		870,14	500,35
XIV.	KITOS			607,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS		712,88	8944,50
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 KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIES NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		712,88	8944,50
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS		712,88	8944,50
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

L.v. direktoriaus funkcijas

Irena Kerulienė

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus l.e.p. vedėja

Romualda Žeimo

ŠVENČIONIŲ JULIAUS SINIAUS MENO MOKYKLOS

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2021 M. I PUSMEČIO 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 (toliau – Savivaldybės taryba). Savivaldybės taryba:

4.1. tvirtina ir keičia Mokyklos nuostatus;

4.2. tvirtina Mokyklos asignavimus ir skiria lėšas darbo užmokesčiui;

4.3. priima sprendimą dėl Mokyklos buveinės pakeitimo;

4.4. priima sprendimus dėl Mokyklos pertvarkymo, reorganizavimo ar likvidavimo;

4.5. priima sprendimus dėl Mokyklos struktūros pertvarkos – Mokyklos grupės ar tipo pakeitimo arba vykdomos organizacinės veiklos pakeitimo (klasių, grupių, skyrių, filialų steigimo ar likvidavimo, mokymo valstybine kalba ar tautinės mažumos kalba įvedimo ar pabaigos Mokykloje, Mokyklos paskirties keitimo);

4.6. skiria ir atleidžia likvidatorių arba sudaro likvidavimo komisiją ir nutraukia jos įgaliojimus;

4.7. priima sprendimą dėl Mokyklos atstovybės steigimo ir jos veiklos nutraukimo;

4.8. nustato didžiausią leistiną pareigybių skaičių Mokykloje;

4.9. priima sprendimus dėl kainų ir tarifų už Mokyklos teikiamas atlygintinas paslaugas nustatymo;

4.10. teisės aktų nustatyta tvarka skiria į pareigas ir atleidžia iš jų Mokyklos direktorių;

4.11. priima sprendimus dėl sutikimo Mokyklai stoti ir jungtis į asociacijas, dalyvauti jų veikloje;

4.12. 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 – 17.

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.

9.5. švietimui būdingų paslaugų veikla, kodas 85.60;

9.6. kitas, niekur nepriskirtas, švietimas, kodas 85.59;

9.7. kitas mokymas 85.5.

10. Mokykla kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

11. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2021 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 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 atskaitinio 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. Nematerialiojo turto mokykla neturi.

Ilgalaikis materialus turtas

2. Ilgalaikis turtas finansinės būklės ataskaitoje rodomas likutine verte – 683116,36 EUR.

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

Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo per atskaitinį laikotarpį nebuvo.

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

3. Mokykla biologinio turto neturi.

Atsargos

4. Atsargų likutis atskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro ūkinių medžiagų, raštinės reikmenų ir ūkinio inventoriaus likutis – 888,93 EUR.

Išankstiniai apmokėjimai

5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro – 379,42 EUR, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos – 26,00 EUR ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 353,42 EUR.

Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos sumos už paslaugas – 764,15 EUR, tai tėvų mokestis už vaikų papildomą ugdymą;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 4574,91 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 26512,99 EUR ir sukauptos finansavimo pajamos NVŠ programų VB lėšos – 2820,00 EUR;

Kitos gautinos sumos – 331,00 EUR, tai debitoriai (UAB Švenčionių švara).

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro labdaros ir paramos lėšos – 348,82 EUR, įplaukos už paslaugas – 1268,89 EUR ir NVŠ lėšos – 433,30 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 – 1063,67 EUR;

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 16511,71 EUR;

Sukauptos mokėtinos sumos – 10706,28 EUR (t.y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).

Gauti išankstiniai mokėjimai už paslaugas – 1273,45 EUR.

Grynasis turtas

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų perviršis – 712,88 EUR ir ankstesnių metų perviršis – 9893.34 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 ir pagal panaudos sutartis gautas turtas.

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

Laikiniai vykdomi direktoriaus funkcijas

Biudžetinių įstaigų centralizuotos buhalterijos skyriaus l.e.p. vedėja

Irena Kerulienė

Romualda Žeimo

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

Svenčionių J.Siniaus 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.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	0,00	16065,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-13365,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2699,07
1.1.	nepinigminiam turtui įsigyti		1230,1						-899,91						330,19
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		16065	-1230,1					-12466,02						2368,88
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	678657,57	98676,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-104881,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	672432,73
2.1.	nepinigminiam turtui įsigyti	678657,57							-6204,84						672432,73
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		98676,33						-98676,33						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 biudžetų ES projektams finansuoti);	182,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182,31
3.1.	nepinigminiam turtui įsigyti	182,31													182,31
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2112,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Iš kitų šaltinių;	7615,39		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2112,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5943,33
4.1.	nepinigminiam turtui įsigyti	5711,33		1995,24					-2112,06						5943,33
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1904,06	440	-1995,24											348,82
5.	Iš viso finansavimo sumų	686455,27	115181,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-120259,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	681277,44

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