

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2016-05-18
(data)

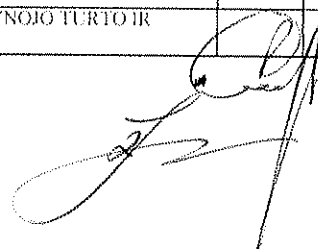
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

EBL Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		740442,91	743619,43
I	Nematerialusis turtas	1	0,00	0,00
I.1	Pienos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestizas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	2	740442,91	743619,43
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		734786,80	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		184,49	221,21
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3368,98	3434,35
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		37231,44	16862,70
I	Atsargos	4	190,18	292,83
I.1	Sirėginės ir nebečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuz		190,18	292,83
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			
III	Per vienus metus gautinios sumos	5	34779,52	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, patduotas prekes, turta, paslaugas		4403,88	3404,34
III.5	Suakauptos gautinos sumos		29959,38	10583,71
III.6	Kitos gautinos sumos		416,26	591,06
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	2261,74	1990,76
D.	IS VISO TURTO	7	777674,35	760482,13
D.	FINANSAVIMO SUMOS		738866,82	741909,57
I	Iš valstybės biudžeto		79,32	
II	Iš savivaldybės biudžeto		735648,40	738734,77
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV	Iš kitų šaltinių		3139,10	3174,80
E.	ISIPAREIGIJIMAI		32693,58	11823,03
I	Ilgalaikiai isipareigojimai	8	0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidejimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II	Trumpalaikiai isipareigojimai	9	32693,58	11823,03
II.1	Ilgalaikių atidejimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejimai			
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 biudžeta			
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		3888,69	944,28
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai		12175,79	81,13
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos		16338,75	10502,58
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai		290,35	295,04
F.	GRYNASIS TURTAS	10	6113,95	6749,53
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervai			

III. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sulaupytas perviršis ar deficitas		6113,95	6749,53
IV.1	Esamųjų metų perviršis ar deficitas		-635,88	-85,04
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6749,53	6834,57
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGIJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		777674,35	760482,13

Direktorius

B) centralizuotos buhalterijos skyriaus vyr. buhalterė



Raimondas Gaidys

Romualda Žeimo

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2016-05-18
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tiksluočiais eury

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		54237,49	52108,98
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	11	47202,34	45433,31
I.1.	Iš valstybės biudžeto		719,06	868,66
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		46325,18	44067,65
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		158,10	497,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	12	7035,15	6675,67
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		7035,15	6675,67
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNĖDOS	13	54873,07	49379,67
I.	DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		43957,87	41994,99
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3176,52	3176,52
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		5649,74	3174,38
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		11,36	142,50
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		133,98	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTINIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1208,91	850,47
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		734,69	40,81
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-635,58	2729,31
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTIKOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNĖDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			-18,91
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-635,58	2710,40
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-635,58	2710,40
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

B) centralizuotos buhalterijos skyriaus vyr. buhalterė

Raimondas Gaidys

Romualda Žeimo

ŠVENČIONIŲ JULIAUS SINIAUS MENO MOKYKLOS

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2016 M. I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2016 m. gegužės 18 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 eurais 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 kovo 31d. duomenis eurais 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 I-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

16. Mokyklos 2016 metų I 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.

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 – 740442,91 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 – 190,18 EUR.

Per vienus metus gautinos sumos

5. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos sumos už paslaugas – 4403,88 EUR, tai tėvų mokestis už vaikų papildomą ugdymą;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 1444,84 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 28316,16 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 198,38 EUR;

Kitos gautinos sumos – 416,26 EUR, tai debitoriai.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

6. Pinigus banko sąskaitoje sudaro mokinio krepšelio lėšos – 79,32 EUR, labdaros ir paramos lėšos – 2006,57 EUR ir įplaukos už paslaugas – 175,85 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 – 3888,69 EUR;

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 12175,79 EUR, iš jų:
mokėtinas darbo užmokestis(kortelės) – 6937,65 EUR;
mokėtinos socialinio draudimo įmokos 9% - 1035,34 EUR;
mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 1079,91 EUR;
kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 35,90 EUR
mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos 30,98% - 3086,99 EUR.
Sukauptos mokėtinos sumos – 16338,75 EUR(t.y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).
Gauti išankstiniai mokėjimai už paslaugas – 290,35 EUR.

Grynasis turtas

10. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų deficitas – 635,58 EUR ir ankstesnių metų perviršis – 6749,53 EUR.

Veiklos rezultatų ataskaita

Pagrindinės veiklos pajamos

11. Finansavimo pajamas 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.

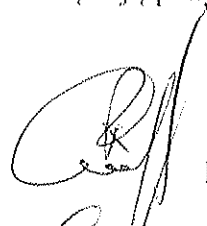
Pagrindinės veiklos sąnaudos

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, tikslinę 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, išskleidę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų atskleidžiamame rašte forma)
Svenčionių Julijaus Simiaus meno mokykla
FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
2016-01-01 - 2016-03-31

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 valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-520,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79,32
1.1	neapimamam turtui įsigyti														0,00
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	600						-520,98							79,32
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	738734,77	25506,36	0,00	0,00	0,00	0,00	-28592,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	735648,46
2.1	neapimamam turtui įsigyti	738734,77						-3086,37							735648,46
2.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		25506,36					-25506,36							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);	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	neapimamam turtui įsigyti														0,00
3.2	kitoms išlaidoms kompensuoti														0,00
4.	Iš kitų šaltinių;	3174,80	122,40	0,00	0,00	0,00	0,00	-158,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3190,10
4.1	neapimamam turtui įsigyti	1198,44						-143,91							1132,53
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	1976,36	122,4					-14,19							2066,57
5.	Iš viso finansavimo sumų	741909,57	26328,76	0,00	0,00	0,00	0,00	-29271,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	738866,82

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisyklas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiui, susijusiems su finansavimo šaltiniais