

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019-07-31  
(data)

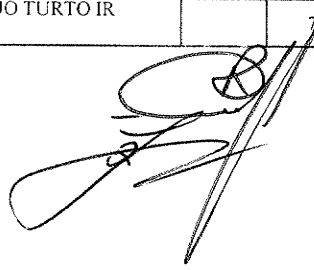
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais euru

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabas Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>709525,34</b>	<b>713741,37</b>
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	709525,34	713741,37
II.1	Žeme			
II.2	Pastatai		694819,21	707116,93
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		1332,35	1741,22
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		11271,14	2780,58
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		2102,64	2102,64
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>	3	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>31572,32</b>	<b>40245,07</b>
I.	Atsargos	4	252,21	609,62
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		252,21	609,62
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		48,93	4000,01
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	29759,59	30285,97
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			400,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		1786,41	1296,34
III.5	Sukauptos gautinos sumos		27660,20	28226,80
III.6	Kitos gautinos sumos		312,98	362,83
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	1511,59	5349,47
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>741097,66</b>	<b>753986,44</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	7	<b>704333,09</b>	<b>718177,00</b>
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		697272,09	710965,51
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			400,00
IV.	Iš kitų šaltinių		7061,00	6811,49
<b>E.</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>		<b>25038,37</b>	<b>24935,42</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	8	0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	9	25038,37	24935,42
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
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			76,98
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		342,11	351,25
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		16409,07	8363,72
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		7919,81	15825,10
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		367,38	318,37
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	10	<b>11726,20</b>	<b>10874,02</b>
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		11726,20	10874,02
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-4457,44	5299,70
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7268,76	5574,32
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		711097,66	753986,44

Direktorius

B) centralizuotos buhalterijos skyriaus buhalterė



Raimondas Gaidys

Romualda Žeimo

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019-07-31  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>124676,05</b>	<b>106168,78</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	11	111038,33	93762,67
I.1.	Iš valstybės biudžeto		6200,00	11000,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		101741,72	80860,41
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2979,79	1843,85
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		116,82	58,41
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	12	13637,72	12406,11
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		13637,72	12406,11
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS</b>	13	<b>120218,61</b>	<b>100864,13</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		103921,40	86599,37
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		6602,25	6414,21
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		5874,12	5719,31
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		405,31	125,13
V.	TRANSPORTO		323,81	173,52
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		90,00	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDŲTŲ IR PARDUŲTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		2066,53	1214,01
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		935,19	603,98
XIV.	KITOS			14,60
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS</b>		<b>-4457,44</b>	<b>5304,65</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS ĮBIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			<b>-4,95</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>4457,44</b>	<b>5299,70</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS</b>		<b>4457,44</b>	<b>5299,70</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

B] centralizuotos buhalterijos skyriaus buhalterė

Raimondas Gaidys

Romualda Žeimo

# ŠVENČIONIŲ JULIAUS SINIAUS MENO MOKYKLOS

## SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2019 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 – 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.

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 2019 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 2019 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 ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

19. Mokyklos minimalios apskaitos politikos nuostatos aprašytos 2018 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 – 709525,34 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 – 252,21 EUR.

##### Išankstiniai apmokėjimai

5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro – 48,93 EUR, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos.

##### Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos sumos už paslaugas – 1786,41 EUR, tai tėvų mokestis už vaikų papildomą ugdymą;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 3446,43 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 23143,98 EUR ir sukauptos finansavimo pajamos iš ES lėšų – 1069,79 EUR;

Kitos gautinos sumos – 312,98 EUR, tai debitoriai (UAB Švenčionių švara).

### **P pinigai ir pinigų ekvivalentai**

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro NVŠ lėšos – 63,42 EUR, labdaros ir paramos lėšos – 999,21 EUR ir įplaukos už paslaugas – 448,96 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 – 342,11 EUR;  
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 16409,07 EUR,  
Sukauptos mokėtinos sumos – 7919,81 EUR (t.y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).  
Gauti išankstiniai mokėjimai už paslaugas – 367,38 EUR.

### **Grynasis turtas**

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų perviršis – 4457,44 EUR ir ankstesnių metų perviršis – 7268,76 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**

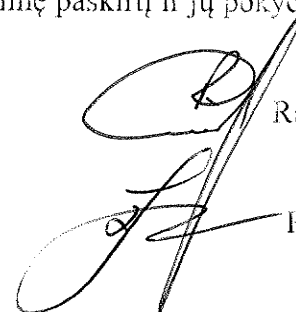
14. Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos rodomos pagal jų pobūdį.

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.

Direktorius

Biudžetinių įstaigų centralizuotos  
buhalterijos skyriaus buhalterė



Raimondas Gaidys



Romualda Žeimo

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

Švenčionių Juliano Siniaus meno mokykla

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

2019-01-01 - 2019-06-30

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				
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	0,00	6200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	nepaigiamam turtui įsigyti														0,00
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		6300					-6200							0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	703476,93	95140,86	0,00	0,00	0,00	0,00	-101345,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	697272,09
2.1	nepaigiamam turtui įsigyti	703476,93						-6204,84							697272,09
2.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		95140,86					-95140,86							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	2354,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2354,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	nepaigiamam turtui įsigyti														0,00
3.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		2354					-2354							0,00
4	Iš kitų šaltinių;	7177,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-116,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7061,00
4.1	nepaigiamam turtui įsigyti	6178,61						-116,82							6061,79
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	999,21													999,21
5	Iš viso finansavimo sumų	710654,75	103694,86	0,00	0,00	0,00	0,00	-110016,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	704333,09

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