

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RŪGSEJO 30 D. DUOMENIS

2018-12-04
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tikslumais euru

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		712307,57	721928,76
I.	Nematerialusis turtas	1	0,00	0,00
I.1	Pletros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokejimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	712307,57	721928,76
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		704042,50	716340,22
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		1639,01	509,16
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		4523,42	2976,74
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokejimai		2102,64	2102,64
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	3	0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		37202,98	37515,60
I.	Atsargos	4	827,42	80,92
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		827,42	80,92
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 apmokejimai	5	7100,00	28,75
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	28449,50	33357,00
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		400,00	390,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		3175,06	3457,48
III.5	Sukauptos gautinos sumos		24468,74	29031,68
III.6	Kitos gautinos sumos		405,70	477,84
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	826,06	4048,93
	IŠ VISO TURTO:		749510,55	759444,36
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	713780,55	722098,50
I.	Iš valstybės biudžeto			492,86
II.	Iš savivaldybės biudžeto		706584,70	718110,03
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		400,00	
IV.	Iš kitų šaltinių		6795,85	3495,61
E.	ISIPAREIGOJIMAI		23658,74	21195,02
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	23658,74	21195,02
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	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		135,01	707,17
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		15696,42	12923,03
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		7594,74	7355,40
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		232,57	209,42
F.	GRYNASIS TURTAS	11	12071,26	16150,84
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		12071,26	16150,84
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		6496,94	6502,64
IV.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas		5574,32	9648,20
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		749510,55	759444,36

Direktorius

B) centralizuotos buhalterijos skyriaus buhalterė

Raimondas Gaidys

Romualda Žeimo

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018-11-28
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		144112,61	148613,03
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	128969,47	132672,23
I.1.	Iš valstybės biudžeto		11000,00	12892,74
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		115603,63	119469,53
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2291,79	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		74,05	309,96
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	15143,14	15940,80
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		15143,14	15940,80
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	14	137610,70	142107,95
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		117548,01	122684,97
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		9648,01	9589,99
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		6049,25	6344,62
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		135,81	
V.	TRANSPORTO		186,09	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		180,00	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		500,37	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		2586,75	2419,02
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		761,81	1062,05
XIV.	KITOS		14,60	7,30
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		6501,91	6505,08
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	15	-4,97	-2,44
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		6496,94	6502,64
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		6496,94	6502,64
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

Raimondas Gaidys

B) centralizuotos buhalterijos skyriaus buhalterė

Romualda Žeimo

ŠVENČIONIŲ JULIAUS SINIAUS MENO MOKYKLOS

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2018 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 (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 2018 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 2018 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 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 2017 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 – 712307,57 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 – 827,42 EUR.

Išankstiniai apmokėjimai

5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro – 7100,00 EUR, tai išankstiniai apmokėjimai tiekėjams.

Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (NVŠ lėšos) – 400,00 EUR;

Gautinos sumos už paslaugas – 3175,06 EUR, tai tėvų mokestis už vaikų papildomą

ugdymą;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 1413,48 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 22363,47 EUR ir sukauptos finansavimo pajamos iš ES lėšų – 691,79 EUR;

Kitos gautinos sumos – 405,70 EUR, tai debitoriai (UAB Švenčionių švara).

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro NVŠ lėšos – 99,38 EUR, labdaros ir paramos lėšos – 575,35 EUR ir įplaukos už paslaugas – 151,33 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 – 135,01 EUR;

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 15696,42 EUR, iš jų:

mokėtinas darbo užmokestis(kortelės) – 8983,04 EUR;

mokėtinos socialinio draudimo įmokos 9-11% - 1223,57 EUR;

mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 1459,96 EUR;

kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 512,48 EUR

mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos – 3517,37 EUR.

Sukauptos mokėtinos sumos – 7594,74 EUR(t.y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).

Gauti išankstiniai mokėjimai už paslaugas – 232,57 EUR.

Grynasis turtas

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų perviršis – 6496,94 EUR ir ankstesnių metų perviršis – 5574,32 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

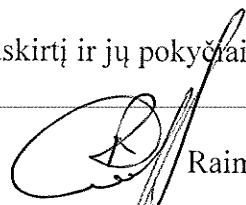
15. Finansinė ir investicinė veikla nebuvo vykdoma, tik buvo priskaičiuoti delsp pinigai (UAB Fortum Švenčionių energija) – 4,97 Eur.


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)

J. Simaus meno mokykla

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

2018-01-01 - 2018-09-30

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				
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	0,00	11000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	nepilnamam turtui įsilyti		11000					-11000							0,00
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti														0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	714043,81	98986,88	0,00	0,00	0,00	0,00	106445,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	706584,70
2.1.	nepilnamam turtui įsilyti	714043,81	2800					-10259,11							706584,70
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		96186,88					-96186,88							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	1600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00
3.1.	nepilnamam turtui įsilyti		688,3					-688,3							0,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		911,7					-911,7						400	400,00
4.	Iš kitų šaltinių;	3869,90	3000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-74,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6795,85
4.1.	nepilnamam turtui įsilyti	744,54						-74,04							670,50
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3125,36	3000					-0,01							6125,35
5.	Iš viso finansavimo sumų	717913,71	114586,88	0,00	0,00	0,00	0,00	-119120,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	713780,55

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