

Švenčionių rajono švietimo pagalbos tarnyba
300044836, Sodų g. 30, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.

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

2018.11.26
(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		16571,25	17946,48
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	16571,25	17946,48
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		15208,16	15510,80
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		615,44	1117,46
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		747,65	1318,22
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	3	0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		25220,04	24947,28
I.	Atsargos	4	0,00	0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
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	78,12	1219,30
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	19531,74	14158,73
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, turta, paslaugas			585,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		17183,84	13573,73
III.6	Kitos gautinos sumos		2347,90	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	5610,18	9569,25
	IŠ VISO TURTO:		41791,29	42893,76
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	21972,73	27159,33
I.	Iš valstybės biudžeto		3756,57	8242,10
II.	Iš savivaldybės biudžeto		16221,27	16459,63
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		839,17	1453,71
IV.	Iš kitų šaltinių		1155,72	1003,89
E.	ISIPAREIGOJIMAI		18674,32	13412,55
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	18674,32	13412,55
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 įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1611,57	278,73
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		8996,28	6858,72
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		8057,47	6275,10
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		9,00	

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
F.	GRYNASIS TURTAS	11	1144,24	2321,88
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1144,24	2321,88
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-2759,41	1460,74
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3903,65	861,14
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		41791,29	42893,76

Direktorė

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėja

E. Kazian


Elena Kadzevičienė

Ona Kamaiškienė

Švenčionių rajono švietimo pagalbos tarnyba
300044836, Sodų g. 30, Švenčionių m., Švenčionių r. sav

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018.11.26
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		90420,86	77600,99
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	84726,54	70228,12
I.1.	Iš valstybės biudžeto		34721,74	30130,93
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		41136,73	38660,27
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		8589,26	895,11
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		278,81	541,81
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	5694,32	7372,87
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		5694,32	7372,87
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	14	93180,27	76140,25
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		72953,82	60132,58
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1029,90	1057,53
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		2556,92	2424,50
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		109,94	113,43
V.	TRANSPORTO		1897,92	540,65
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			9,87
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		2088,14	697,37
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		12525,63	11134,23
XIV.	KITOS		18,00	30,09
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-2759,41	1460,74
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-2759,41	1460,74
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-2759,41	1460,74
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

E. Kadzevičienė

Elena Kadzevičienė

BŲ centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėja

Ona Kamaiškienė

Ona Kamaiškienė

ŠVENČIONIŲ RAJONO ŠVIETIMO PAGALBOS TARNYBA

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2018 M. 9 MĖNESIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

BENDROJI DALIS

1. Švenčionių rajono švietimo pagalbos tarnyba įregistruota Juridinių asmenų registre, kodas 300044836. Centras yra viešas juridinis asmuo, turintis atsiskaitomąsias sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, antspaudą su valstybės herbu ir savo pavadinimą. Centro buveinė - Sodų g. 30, LT-18126, Švenčionys, Švenčionių r. sav., Lietuvos Respublika.

2. Tarnyba yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Švenčionių rajono savivaldybės biudžeto.

3. Tarnybos savininkas – Švenčionių rajono savivaldybė (Vilniaus g. 19, LT-18116 Švenčionys, kodas 111108284).

4. Tarnybos savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Švenčionių rajono savivaldybės taryba. Taryba tvirtina Tarnybos nuostatus, priima sprendimus dėl Tarnybos reorganizavimo ar likvidavimo, sprendžia kitus teisės aktais nustatytus ir jos kompetencijai priskirtus klausimus.

5. Tarnyba turi paramos gavėjo statusą.

6. Tarnybos vidutinis darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 11.

7. Tarnyba vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas. Tarnybos veiklos sritis – švietimas, kodas 85.

8. Tarnybos veiklos rūšys:

8.1. kitas, niekur kitur nepriskirtas, švietimas, kodas 85.59;

8.2. švietimui būdingų paslaugų veikla, kodas 85.60;

8.3. kita ne švietimo veiklos rūšys: nuosavo arba nuomojamo nekilnojamojo turto nuoma ir eksploatavimas, kodas 68.20;

8.4. kompiuterių nuoma, kodas 77.33.10;

8.5. ekskursijų organizatorių veikla, kodas 79.12.

9. Tarnybos veiklos tikslai:

9.1. sudaryti sąlygas švietimo darbuotojams įgyti profesinei veiklai reikalingų teorinių ir praktinių gebėjimų, tobulinti turimą kvalifikaciją ir kompetencijas;

9.2. sudaryti sąlygas nuolatiniam Švenčionių rajono bendruomenės mokymuisi.

9.3. teikti psichologinę, socialinę pedagoginę ir švietimo informacinę pagalbą vaikams, specialiąją pedagoginę pagalbą – specialiųjų ugdymosi poreikių turintiems asmenims iki 21 metų.

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

11. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 metų rugsėjo 30 d. duomenis eurais ir centais.

12. Tarnybos buhalterinę apskaitą tvarko Švenčionių rajono savivaldybės administracijos Biudžetinių įstaigų centralizuotos buhalterijos skyrius. Buhalterinė apskaita organizuojama vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Tarnybos direktoriaus patvirtinta apskaitos politika, finansų kontrolės taisyklėmis ir Švenčionių rajono savivaldybės tarybos sprendimais.

APSKAITOS POLITIKA

13. Tarnybos 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, tarnyba vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

14. Tarnybos 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. Tarnybos minimalios apskaitos politikos nuostatos aprašytos 2017 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

Nematerialus turtas

1. Tarnybos nematerialus turtas – tai programinė įranga ir jos licencijos. Finansinės būklės ataskaitoje parodyta, kad likutinės vertės nėra.

Ilgalaikis materialus turtas

2. Ilgalaikis turtas finansinės būklės ataskaitoje rodomas likutine verte – 16571,25 Eur..

Įstaigoje 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. Įstaiga biologinio turto neturi.

Atsargos

4. Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 0 Eur.

Išankstiniai apmokėjimai

5. Išankstinius apmokėjimus sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos – 78,12 Eur.

Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 1084,23 Eur., iš valstybės biudžeto (mokinio krepšelis) – 5856,77 Eur, sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 9310,77 Eur ir kitos sukauptos gautinos sumos – 932,07 Eur.

Gautinos gražintinos finansavimo sumos – 2347,90 Eur.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro savivaldybės biudžeto lėšos – 961,62 Eur, valstybės biudžeto lėšos (mokinio krepšelis) – 3151,02 Eur, pavedimų lėšos – 951,68 Eur, įplaukos už paslaugas – 72,00 Eur ir 2% paramos lėšos – 473,86 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 suteiktas paslaugas sudaro – 1611,57 Eur;

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 8996,28 Eur, iš jų:

mokėtinas darbo užmokestis(kortelės) – 5328,30 Eur;

mokėtinos socialinio draudimo įmokos 9-11 % - 627,82 Eur;

mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 851,81 Eur;

kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 113,30 Eur

mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos – 2075,05 Eur.

Sukauptos mokėtinos sumos – 8057,47 Eur, tai sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma – 5709,57 Eur ir kitos mokėtinos sumos- 2347,90 Eur;

Gauti išankstiniai mokėjimai už paslaugas – 9,00 Eur.

Grynasis turtas

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų deficitas – 2759,41 EUR ir ankstesnių metų perviršis – 3903,65 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 teikiamas paslaugas.

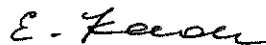
Pagrindinės veiklos sąnaudos

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 inventoriuss, kuris naudojamas veikloje ir pagal panaudos sutartis gautas turtas.

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

Direktorė



Elena Kadzevičienė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
buhalterijos skyriaus vedėja



Ona Kamaiškienė

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

Švenčionių rajono švietimo pagalbos tarnyba

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
2018-01-01 - 2018-09-30

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1	2	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):	907,59	35700,00	0,00	54,92	0,00	0,00	-32905,94	0,00	0,00	0,00	3756,57	
1.1	nepinigintam turtui įsigyti	532,84			54,92			-256,96				330,80	
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	374,75	35700					-32648,98				3425,77	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	15645,91	42183,93	0,00	16,35	0,00	0,00	-41624,92	0,00	0,00	0,00	16221,27	
2.1	nepinigintam turtui įsigyti	15435,14	66		16,35			-309,33				15208,16	
2.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	210,77	42117,93					-41315,59				1013,11	
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):	1502,95	7084,40	0,00	111,98	0,00	0,00	-7860,16	0,00	0,00	0,00	839,17	
3.1	nepinigintam turtui įsigyti	1502,95			111,98			-663,95				950,98	
3.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		7084,4					-7196,21				-111,81	
4.	Iš kitų šaltinių:	1155,72	269,86	0,00	8,95	0,00	0,00	-278,81	0,00	0,00	0,00	1155,72	
4.1	nepinigintam turtui įsigyti	4,93			8,95			-8,95				4,93	
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	1150,79	269,86					-269,86				1150,79	
5.	Iš viso finansavimo sumų	19212,17	85238,19	0,00	192,20	0,00	0,00	-82669,83	0,00	0,00	0,00	21972,73	

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