

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

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

2021.12.15
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		14308,36	14535,34
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	14308,36	14535,34
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		14300,24	14527,22
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		7,54	7,54
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		0,58	0,58
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		37352,55	27018,69
I.	Atsargos		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	4	124,09	3,19
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	12471,13	14509,02
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		138,00	20,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		12333,13	14489,02
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	24757,33	12506,48
	IŠ VISO TURTO:		51660,91	41554,03
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	26932,96	27041,53
I.	Iš valstybės biudžeto		512,32	510,28
II.	Iš savivaldybės biudžeto		14360,24	14527,22
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		5222,47	5166,10
IV.	Iš kitų šaltinių		6837,93	6837,93
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		21273,62	11041,25
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	8	0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	9	21273,62	11041,25
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	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1012,09	252,84
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		7843,79	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		12417,74	10788,41
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	10	3454,33	3471,25

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
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		3454,33	3471,25
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-16,92	1437,42
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3471,25	2033,83
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		51660,91	41554,03

Direktorė

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus l.ė.p. vedėja

E. Kadzevičienė


Elena Kadzevičienė

Romualda Žeimo

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2021.12.15
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		101436,81	101523,93
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	11	96668,81	96088,65
I.1.	Iš valstybės biudžeto		33844,95	49559,28
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		48574,34	40351,46
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		14249,52	6177,91
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	12	4768,00	5435,28
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		4768,00	5435,28
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	13	101453,73	100484,23
I.	DARBO ŪZMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		81717,61	74356,47
II.	NUSIDĖVEJIMO IR AMORTIZACIJOS		226,98	260,72
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		1785,98	1585,87
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			460,07
V.	TRANSPORTO		760,99	810,79
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1461,42	2173,82
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		14830,11	19796,64
XIV.	KITOS		670,64	1039,85
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-16,92	1039,70
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-16,92	1039,70
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-16,92	1039,70
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

E. Kadzevičienė

Elena Kadzevičienė

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus l.e.p. vedėja

R. Žemo

Romualda Žemo

ŠVENČIONIŲ RAJONO ŠVIETIMO PAGALBOS TARNYBA

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2021 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 – 10.

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 2021 metų rugsėjo 30 d. duomenis eurai 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 2021 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 funkcija;

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, piniginių 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 2020 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 – 14308,36 Eur.

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

3. Įstaiga biologinio turto neturi.

Išankstiniai apmokėjimai

4. Išankstinius apmokėjimus sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos 120,90 Eur ir išankstiniai mokėjimai tiekėjams – 3,19 Eur.

Per vienus metus gautinos sumos

5. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 138,00 Eur;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės ir valstybės biudžeto – 8126,04 Eur ir sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 3311,55 Eur ir kitos sukauptos gautinos sumos - 895,54 Eur.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

6. Pinigus banko sąskaitoje sudaro savivaldybės biudžeto lėšos – 76,51 Eur, valstybės biudžeto lėšos (mokymo lėšos) – 11500,72 Eur, pavedimų ir projektų lėšos – 12123,17 Eur, įplaukos už paslaugas – 84,00 Eur ir 2% paramos lėšos – 972,93 Eur.

Finansavimo sumos

7. Pateikiame informaciją apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslingą 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 suteiktas paslaugas sudaro – 1012,09 Eur;
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 7843,79 Eur;
Sukauptos mokėtinos sumos – 12417,74 Eur (t.y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).

Grynasis turtas

10. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų deficitas – 16,92 EUR ir ankstesnių metų perviršis – 3471,25 EUR.

Veiklos rezultatų ataskaita

Pagrindinės veiklos pajamos

11. Finansavimo pajamos 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 teikiamas 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 ir pagal panaudos sutartis gautas turtas.

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

Direktorė



Elena Kadzevičienė

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



Romualda Žeimo

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

Svietimo pagalbos tarnyba
FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
2021-01-01 - 2021-09-30

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	13		
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	510,28	44553,53	0,00	7,30	0,00	0,00	-44538,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	512,32
1.1.	nepinigišiam turtui įsigyti	0,58	82,81	82,81	7,3			-90,11						0,58
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	509,7	44553,53	-82,81				-44468,68						511,74
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	14527,22	39922,93	0,00	0,00	0,00	0,00	-40089,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14360,24
2.1.	nepinigišiam turtui įsigyti	14527,22	39922,93	238,07				-485,05						14300,24
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti			-258,07				-39604,86						60,00
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):	5166,10	13800,17	0,00	39,95	0,00	0,00	-13783,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5222,47
3.1.	nepinigišiam turtui įsigyti	2,32	938,43	938,43	39,95			-978,38						2,32
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	5163,78	13800,17	-938,43				-12805,37						5220,15
4.	Iš kitų šaltinių:	6837,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6837,93
4.1.	nepinigišiam turtui įsigyti	4,93												4,93
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6833												6833,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	27041,53	98276,63	0,00	47,25	0,00	0,00	-98432,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26932,96

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