

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. RUGŠEJO 30 D. DUOMENIS

2022.11.15
(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		14036,94	14419,37
I.	Nematerialusis turtas	1	32,09	187,54
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		32,09	187,54
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	14004,85	14231,83
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		13997,60	14224,58
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		6,67	6,67
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		53633,15	27105,43
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	130,65	61,58
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	21958,67	18740,93
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		658,00	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		21300,67	18740,93
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	31543,83	8302,92
	IŠ VISO TURTO:		67670,09	41524,80
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	38525,11	22576,51
I.	Iš valstybės biudžeto		20025,89	257,23
II.	Iš savivaldybės biudžeto		14008,04	14266,34
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2,32	2301,42
IV.	Iš kitų šaltinių		4488,86	5751,52
E.	ĮSIPAREIGIJIMAI		28178,81	18740,93
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	9	0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	10	28178,81	18740,93
II.1	Ilgalaikių atidėjimų 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			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		855,32	467,69
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		11713,67	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		15609,82	18273,24
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	11	966,17	207,36

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		966,17	207,36
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		758,81	-3263,89
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		207,36	3471,25
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		67670,09	41524,80

Direktorė

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus l.e.p. vedėja



Elena Kadzevičienė

Romualda Žeimo

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2022.11.10
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		120495,20	101436,81
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	115537,66	96668,81
I.1.	Iš valstybės biudžeto		55790,10	33844,95
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		51088,99	48574,34
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7326,16	14249,52
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1332,41	
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	4957,54	4768,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		4957,54	4768,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	14	119736,39	101453,73
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		104484,93	81717,61
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		382,43	226,98
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		2202,82	1785,98
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		511,50	
V.	TRANSPORTO		1051,69	760,99
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		30,00	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		3077,86	1461,42
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		7962,97	14830,11
XIV.	KITOS		32,19	670,64
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS		758,81	-16,92
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKĖSTIS			
H.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		758,81	-16,92
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS		758,81	-16,92
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

E. Kadzevičienė

Elena Kadzevičienė

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus l.e.p. vedėja

Roma Žeimo

Roma Žeimo

ŠVENČIONIŲ RAJONO ŠVIETIMO PAGALBOS TARNYBA

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2022 M. III KETVIRČIO 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 2022 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 2022 metų III 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.

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 dvejybinio 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 2021 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 likutine verte – 32,09 Eur.

Ilgalaikis materialus turtas

2. Ilgalaikis turtas finansinės būklės ataskaitoje rodomas likutine verte – 14004,85 Eur.

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

3. Įstaiga biologinio turto neturi.

Atsargos

4. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina – 0,00 EUR.

Išankstiniai apmokėjimai

5. Išankstinius apmokėjimus sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos 130,65 Eur ir išankstiniai mokėjimai tiekėjams – 0,00 Eur.

Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 658,00 Eur;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 12423,64 Eur, sukauptos finansavimo pajamos valstybės biudžeto – 7536,50 Eur, sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 314,35 Eur ir kitos sukauptos gautinos sumos - 1026,18 Eur.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro valstybės biudžeto lėšos (mokymo lėšos) – 20025,60 Eur ir 6520,00 Eur, pavedimų ir projektų lėšos – 3141,36 Eur ir 159,23 Eur, įplaukos už paslaugas – 508,54 Eur ir 1,2% paramos lėšos – 1183,63 Eur, savivaldybės biudžeto asignavimai – 5,47 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:
 Mokėtinos socialinės išmokos (2 d. ligos pašalpu) – 0,00 Eur;
 Tiekėjams mokėtinos sumos už suteiktas paslaugas sudaro – 855,32 Eur;
 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 11713,67 Eur;
 Sukauptos mokėtinos sumos – 15609,82 Eur (t.y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).

Grynasis turtas

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų perviršis – 758,81 EUR ir ankstesnių metų perviršis – 207,36 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 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 aiškinamajame rašte forma)

Švenčionių r. Švietimo pagalbos tarnyba

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
2022-01-01-2022-09-30

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):	257,23	97864,63	0,00	0,00	0,00	0,00	-78095,97	0,00	0,00	0,00	20025,89
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,29		373,82				-373,82				0,29
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	256,94	97864,63	-373,82				-77722,15				20025,60
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	14266,34	46750,73	0,00	0,00	0,00	0,00	-47009,03	0,00	0,00	0,00	14008,04
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	14224,58		232,98				-459,96				13997,60
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	41,76	46750,73	-232,98				-46549,07				10,44
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, įeiskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	2301,42	4581,36	0,00	0,00	0,00	0,00	-6880,46	0,00	0,00	0,00	2,32
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2,32		1167,06				-1167,06				2,32
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2299,1	4581,36	-1167,06				-5713,4				0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	5751,52	69,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-1332,41	0,00	0,00	0,00	4488,86
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4,64		37,03				-37,03				4,64
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	5746,88	69,75	-37,03				-1295,38				4484,22
5.	Iš viso finansavimo sumų	22576,51	149266,47	0,00	0,00	0,00	0,00	-133317,87	0,00	0,00	0,00	38525,11

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