

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**  
**PAGAL 2016 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2016.05.18  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Kit. Nr.	Stripsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>20575,91</b>	<b>21206,11</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	Prastižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	2	20575,91	21206,11
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		15964,76	16040,42
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		2437,19	2849,11
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2173,96	2316,58
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
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>24720,97</b>	<b>8298,55</b>
I	Atsargos	4	0,00	0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir likinis 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	135,10	120,61
III	Per vieną metus gautinos sumos	6	19494,52	7024,93
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, turte, paslaugas		1303,85	43,23
III.5	Sukauptos gautinos sumos		18190,67	6981,70
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	5091,35	1153,01
<b>D.</b>	<b>IS VISO TURTO</b>		<b>45296,88</b>	<b>29504,66</b>
<b>E.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	8	<b>23794,58</b>	<b>22183,39</b>
I	Valstybės biudžeto		3812,51	1617,07
II	Savivaldybės biudžeto		15965,65	16040,42
III	Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		3269,71	3688,34
IV	Iš kitų šaltinių		746,71	757,56
<b>F.</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>		<b>18611,02</b>	<b>6981,70</b>
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	18611,02	6981,70
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 įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		715,73	98,32
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		7741,29	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		10154,00	6883,38
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>G.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	11	<b>2891,28</b>	<b>419,57</b>

EBL 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	Sulauplas perviršis ar deficitas		2891,28	419,57
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2471,71	-1321,01
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		419,57	1740,58
C.	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>Š VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		45296,88	29504,66

Direktorė

B) centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėja

*E. Kadzevičienė*

*Ona Kamaišklėnė*

Elena Kadzevičienė

Ona Kamaišklėnė

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2016 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2016.05.18  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

EH. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>32610,63</b>	<b>31900,77</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	28537,86	27126,99
I.1.	Iš valstybės biudžeto		13539,45	12643,35
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		14497,65	13133,74
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		489,91	1308,73
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		10,85	41,17
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	4072,77	4773,78
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		4072,77	4773,78
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS</b>	14	<b>30138,92</b>	<b>28542,50</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		22962,55	22779,07
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		630,20	732,27
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		296,22	380,29
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		71,13	
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		71,84	15,29
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTEJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		525,83	305,36
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		5581,15	3430,22
XIV.	KITOS			900,00
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS</b>		<b>2471,71</b>	<b>3358,27</b>
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ			
G.	APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ		2471,71	3358,27
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
L.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS		2471,71	3358,27
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

*E. Kazienė*  
*[Signature]*

Elena Kadzevičienė

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėja

Ona Kamaiškienė

# ŠVENČIONIŲ RAJONO ŠVIETIMO PAGALBOS TARNYBA

## SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2016 M. I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2016 m. gegužės 18 d.

### 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 – 9.

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 – specialiuųjų ugdymosi poreikių turintiems asmenims iki 21 metų.

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

11. 2015 m. sausio 1 d., įvedus Lietuvoje Europos bendrąją valiutą eurą, apskaita tvarkoma ir duomenys finansinėse ataskaitose nurodomi eurais ir centais. Likučiai litais, kurie buvo diena, einančią prieš euro įvedimo dieną, perskaičiuoti į eurus, taikant nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą 3,45280.

12. Buhalterinės apskaitos duomenų litais perskaičiavimo į eurus registravimo apskaitoje reikalavimus nustato 28-asis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartas (VSAFAS)

13. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2016 metų kovo 31 d. duomenis eurais ir centais.

14. Tarnybos buhalterinę apskaitą tvarko Švenčionių rajono savivaldybės administracijos Biudžetinių įstaigų centralizuotos buhalterijos skyrius.

### APSKAITOS POLITIKA

15. 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“.

16. Tarnybos 2016 metų I 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.

17. Buhalterinei apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės programos FINISA ir FINNET, darbo užmokesčio skaičiavimui naudojama kompiuterinė programa VYRA. Programos pritaikytos buhalterinei apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

18. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

18.1. valstybės funkcija;

18.2. programą;

18.3. priemonę;

18.4. lėšų šaltinį;

18.5. biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

19. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo principai.

20. Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

21. Tarnybos minimalios apskaitos politikos nuostatos aprašytos 2015 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 – 20575,91 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 – 135,10 Eur.

#### **Per vienus metus gautinos sumos**

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 1303,85 Eur.

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 9527,40 Eur., iš valstybės biudžeto (mokinio krepšelis) – 8653,23 Eur. ir sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 10,04 Eur.

### **Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro savivaldybės biudžeto lėšos – 0,89 Eur, valstybės biudžeto lėšos(mokinio krepšelis) – 2304,20 Eur, pavedimų lėšos – 1095,68 Eur, įplaukos už paslaugas – 1633,25 Eur ir 2% paramos lėšos – 57,33 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 suteiktas paslaugas sudaro – 715,73 Eur;

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 7741,29 Eur;

Sukauptos mokėtinos sumos – 10154,00 Eur (t.y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).

### **Grynasis turtas**

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų perviršis – 2471,71 EUR ir ankstesnių metų perviršis – 419,57 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.

Direktorė

*E. Kadzevičienė*

Elena Kadzevičienė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos  
būhalterijos skyriaus vedėja

*Ona Kamaiškienė*

Ona Kamaiškienė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų atskleidimajame rašte forma)  
Švenčionių rajono švietimo pagalbos tarnyba

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**  
2016-01-01 -2016-03-31

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje
		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):	1617,07	10500,00	0,00	12,56	0,00	0,00	-8317,12	0,00	0,00	0,00	0,00	3812,51
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1198,32	10500		12,56			-121,32					1089,56
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	418,75						-8195,8					2722,95
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	16040,42	8446,28	0,00	0,00	0,00	0,00	-8521,05	0,00	0,00	0,00	0,00	15965,65
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	16040,42	200,26					-275,92					15964,76
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		8246,02					-8245,13					0,89
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):	3688,34	0,00	0,00	71,28	0,00	0,00	-489,91	0,00	0,00	0,00	0,00	3269,71
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3688,34			71,28			-489,91					3269,71
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												0,00
4	Iš kitų šaltinių:	757,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,85	0,00	0,00	0,00	0,00	746,71
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	23,3											12,45
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	734,26						-10,85					734,26
5	Iš viso finansavimo sumų	22103,39	18946,28	0,00	83,84	0,00	0,00	-17338,93	0,00	0,00	0,00	0,00	23794,58

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