

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2016.11.14
(Jau)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tikslumais euru

EU Nr.	Stripsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	NEKILNAMISIS TURTAS		19405,87	21206,11
I.	Neamortizuotas turtas	1	0,00	0,00
I.1	Pastatai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Klasikinė nekilniamoji turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išskaitiniai mokėjimai			
I.5	Pasivaizdai			
II.	Amortizuotas materinis turtas	2	19405,87	21206,11
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		15813,44	16040,42
II.3	Įranga, įrenginiai ir kiti statiniai			
II.4	Nekilniamoji turtas kitos vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1703,71	2849,11
II.9	Klasikinė nekilniamoji turtas		1388,72	2316,58
II.10	Nebaigti projektai ir išskaitiniai mokėjimai			
III.	Amortizuotas finansinis turtas			
IV.	Amortizuoti išskaitiniai ir klasikinė turtas			
B.	IREKALAVIMAS TURTAS	3	0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		16166,73	8291,55
I.	Arsai	4	0,00	0,00
I.1	Struktūrinės ir nešiojamios atsargos			
I.2	Resursai, žaliavos ir ūkinis inventoriavimas			
I.3	Nebaigti gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Programiniai modulio, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Įvairūs materialiniai ir biologiniai turtas, skirtas parduoti			
II.	Išskaitiniai mokėjimai	5	100,57	120,61
III.	Pelningumas, mokesčiai gautinos sumos	6	11318,90	7024,93
III.1	Gautinos ir nepaaiškintos finansinės sumos			
III.2	Gautinos mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		10,00	43,23
III.5	Skaitytos pajamos sumos		11308,90	6981,70
III.6	Kaspinetinės sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pilnai ir dalinai ekvivalentai	7	4747,26	1153,01
S VISO TURTO:			35372,60	29504,66
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	20352,06	22103,39
I.	Įsivertinti biudžetai		1307,11	1617,07
II.	Įsivertinti žemės biudžetai		15813,44	16040,42
III.	Įsivertinti Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2497,03	3688,34
IV.	Įsivertinti skaitiniai		735,48	757,56
E.	ISIPAREIGIJIMAI		11753,41	6981,70
I.	Įsipareigojimai su garantijomis	9	0,00	0,00
I.1	Įsipareigojimai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Įsipareigojimai ne finansiniai			
I.3	Kiti įsipareigojimai įsipareigojimai			
II.	Įsipareigojimai be garantijų	10	11753,41	6981,70
II.1	Įsipareigojimai be garantijų, einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Įsipareigojimai be garantijų, einamųjų metų dalis			
II.3	Įsipareigojimai be garantijų 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	Centrinės finansavimo sumos			
II.6.2	Finansavimo sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos		380,00	
II.8	Gautinos mokesčiai, įmokos ir jų perraškos			
II.9	Įsipareigojimai be garantijų mokėtinos sumos		255,54	98,32
II.10	Sądaros santykiai su įsipareigojimai		6125,93	
II.11	Skaitytos mokėtinos sumos		4947,94	6883,38
II.12	Kiti finansiniai įsipareigojimai			
F.	GRYNAI TURTAS	11	3467,13	419,57

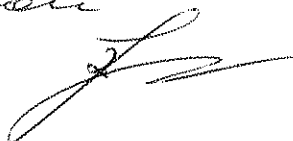
EH. Nr.	Stripsniai	Pastabos Nr.	Paskutinis ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinis praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I	Dalinis kapitalas			
II	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Įkainio svyrės rezervas			
II.2	Kūliečiai			
III	Nusavybės mažojoji dalis			
IV	Sikauptas pervyšis ar deficitas		3167,13	419,57
IV.1	Finanšinių metų pervyšis ar deficitas		3047,56	-132,01
IV.2	Atklesimų metų pervyšis ar deficitas		-119,57	1740,58
G.	MAŽUMOS DALIS			
	ŠIS VISO PRAŠYMO SUMA, (SIPAREIGIJIM), GRYNOJO TURTO IR PASŪLUMOS DALIES		35372,60	29504,66

Deputatė

E. Kadzevičienė

Elena Kadzevičienė

81 centrinė buhalterė skyriaus vyr. buhalterė



Romualda Žaitė

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2016.11.14
(data)

Pateikimo valiuta ir tūslumsas: eurais arba tūskandžiais eurių

Kit. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Pratjes ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINES VEIKLOS PAJAMOS		80226,83	91043,42
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	71472,52	67584,61
I.1.	Iv valstybės biudžeto		31960,85	32218,17
I.2.	I savivaldybių biudžetų		38231,40	33213,66
I.3.	I ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1262,59	2079,05
I.4.	I kitų finansavimo šaltinių		88,68	73,73
II.	MOKYTOJŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	8754,31	23458,83
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		8754,31	23458,83
III.2.	Perviršiančių pagrindinės veiklos kitų pajamų suraža			
IV.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAJALDOS	14	77179,27	83559,86
IV.1.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		54926,87	58907,51
IV.2.	NUŠILĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1800,24	1937,31
IV.3.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		775,88	1084,15
IV.4.	KOMANDIRUOČIŲ		552,04	48,97
IV.5.	TRANSPORTO			
IV.6.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		71,84	46,60
IV.7.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
IV.8.	NUŠILĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			
IV.9.	SUNALDOJŲ IR PARDOJŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1526,55	929,10
IV.10.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
IV.11.	NUOŠIOS			
IV.12.	FINANSAVIMO			
IV.13.	Kitų paslaugų		17187,43	19706,29
IV.14.	Kitos		398,42	900,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS		3647,56	7483,59
D.	Kitos veiklos rezultatas		0,00	0,00
E.	Kitos veiklos pajamos			
F.	Perviršiančios įėjdzeta kitos veiklos pajamos			
G.	Kitos veiklos sąnaudos			
H.	FINANSINĖS IR INVESTITINĖS VEIKLOS REZULTATAS			-0,30
I.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ PASKAITOS KLAIJŲ TAISYMO ĮTAKA			
J.	PELNO MOKĖSTIS			
K.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		3647,56	7483,29
L.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
M.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS		3647,56	7483,29
N.	VERKANTIS LONTROLIOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
O.	VERKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktore

E. Kadzevičienė

Elona Kadzevičienė

Užcentralizuotos buhalterijos skyriaus vyr. buhalterė

[Signature]

Romualda Žaimo

ŠVENČIONIŲ RAJONO ŠVIETIMO PAGALBOS TARNYBA

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2016 M. 9 MĖNESIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2016 m. lapkričio 14 d.

BIENDROJI 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 85.1

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. 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 dieną, 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 rugsėjo 30 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 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 apskaita 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 funkciją;

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 išskiriamajame 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 – 19405,87 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 – 48,24 Eur ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjas – 52,33 Eur.

Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 10,00 Eur.

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 6768,48 Eur., iš valstybės biudžeto (mokinio krepšelis) – 3552,91 Eur. ir sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 987,51 Eur.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro savivaldybės biudžeto lėšos – 1592,45 Eur, valstybės biudžeto lėšos (mokinio kreipėlis) – 1591,28 Eur, pavedimų lėšos – 1095,68 Eur, įplaukos už paslaugas – 410,52 Eur ir 2% paramos lėšos – 57,33 Eur.

Finansavimo sumos

8. Pateikiane informaciją apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedą.

Įsipareigojimai

9. Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi.

10. Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro:

Mokėtinas socialinės išmokos – 380,00 Eur;

Tiekėjams mokėtinos sumos už suteiktas paslaugas sudaro – 295,54 Eur;

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 6129,93 Eur; iš jų:

mokėtinas darbo užmokestis (kortelės) – 3608,73 Eur;

mokėtinos socialinio draudimo įmokos 9% - 441,58 Eur;

mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 554,46 Eur;

kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 34,51 Eur;

mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos 30,98% - 1490,65 Eur.

Sukauptos mokėtinos sumos – 4947,94 Eur (t.y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).

Grynasis turtas

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų perviršis – 3047,56 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. Kadevičienė

Elena Kadevičienė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
būhalterijos skyriaus vyr. buhalterė

Romualda Žeimo

Romualda Žeimo

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

Svietimo pagalbos tarnyba
 FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĮ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
 2016-01-01 - 2016-09-30

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		12				
1.																		13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	1617,07	31500,00	0,00	23,48	0,00	0,00	0,00	-31838,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1302,11	
1.1.	nepilnamam turui įsigyti	1198,32			23,48				-338,44								883,36	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	418,75	31500						-21500								418,75	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	18040,42	34786,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-35013,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15813,44	
2.1.	nepilnamam turui įsigyti	16040,42	265,22						-492,2								15813,44	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		34521,52						-34521,52								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);	3688,34	0,00	0,00	71,28	0,00	0,00	0,00	-1262,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2497,03	
3.1.	nepilnamam turui įsigyti	3688,34			71,28				-1262,59								0,00	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-18,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	739,48	
4.	Iš kitų šaltinių;	757,56	0,00	0,00					-18,08								5,22	
4.1.	nepilnamam turui įsigyti	23,3															23,3	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	734,26							-18,08								734,26	
5.	Iš viso finansavimo sumų	22103,29	66286,74	0,00	94,76	0,00	0,00	0,00	-69132,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20352,06	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisyrimas ir valdymo kurse įstaigų pinigų likučiams, ausėjusiems su finansavimo sumomis