

Švenčionių rajono švietimo pagalbos tarnyba  
30004836, Sodų g. 30, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.

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

2016.08.12  
(Jata)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: zvalais arba tūkst.zvaliais eurų

GBL. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>19949,21</b>	<b>21206,11</b>
I	Neamaterialusis turtas	1	0,00	0,00
I.1	Patirtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kiti neamaterialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išskaitiniai mokėjimai			
I.5	Prezės			
II	Tydarbių materialusis turtas	2	19949,21	21206,11
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		15889,10	16040,42
II.3	Išraštinės ir kiti statiniai			
II.4	N. k. tū. amosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir renginiai			
II.6	Tamų pato priemonės			
II.7	Kamienų vosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir būto įranga		2028,77	2849,11
II.9	Kamienų vosios materialusis turtas		2031,34	2316,58
II.10	Nebaigta statyba ir išskaitiniai mokėjimai			
III	Įsipareigojimai finansinis turtas			
IV	Atimtinai išskaitiniai ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>	3	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>	4	0,00	0,00
I	Atsargos			
I.1	Svatajičės ir glicėčianiesios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir kiti inventoriai			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminti produktai, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Išskaitiniai materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Mokėjimai mokėjimai	5	117,34	120,61
III	Atsargos ir kitos gautas sumos	6	15460,72	7024,93
III.1	Gautas ir mokėjimai palyginti finansinės sumos			
III.2	Gautas ir mokėjimai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautas ir finansavimo sumos			
III.4	Gautas ir sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		1246,11	43,23
III.5	Sokėjimas pautinės sumos		14214,61	698,70
III.6	Kiti gautas sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pasivaikinti ir ekvivalentai	7	4660,78	1153,01
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	8	24380,87	22103,39
I	Valstybės biudžeto		4856,73	1617,07
II	Municipalities biudžeto		15903,61	16040,42
III	Uždaros formos įstatymų, uždaros valstybių ir tarptautinių organizacijų		2851,05	3688,34
IV	Kitos formos		733,48	757,56
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	9	12330,56	6981,70
I	Atsargos ir mokėjimai		0,00	0,00
I.1	Išskaitiniai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Išskaitiniai mokėjimai			
I.3	Kiti išskaitiniai įsipareigojimai			
II	Uždaros formos įsipareigojimai	10	12330,56	6981,70
II.1	Išskaitiniai mokėjimai esančių metų dalis ir trumpalaikiai atidėmiai			
II.2	Išskaitiniai įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Uždaros formos finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėjimos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėjimos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėjimos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.7	Uždaros formos finansavimo sumos			
II.8	Kiti mokėjimos sumos biudžetui			
II.9	Mokėjimos socialinės įmokos			
II.10	Uždaros formos įmokos ir įmokos pajamų			
II.11	Uždaros formos mokėjimos sumos		2118,97	98,32
II.12	Uždaros formos mokėjimos sumos		4597,32	
II.13	Uždaros formos mokėjimos sumos		5614,27	6881,38
II.14	Kiti mokėjimos mokėjimos įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNAŠIS TURTAS</b>	11	3506,62	419,57

EH. Nr.	Stralponiai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I	Uždarbiai, Kapitalas			
II	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrąsias vertės rezervas			
II.2	KGI rezervas			
III	Našumybės metodo įtaka			
IV	Suklumpas pervižis ar deficitas		3506,63	419,57
IV.1	Įmonių nuostolių pervižis ar deficitas		3087,05	-132,01
IV.2	Asmenų nuostolių pervižis ar deficitas		419,57	1740,58
G.	MAŽUMOS DALIS			
	(S VIEŲ ĮDARINAVIMO SUMŲ), (SIPAREIGOJIMŲ), GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		40188,05	29504,66

Direktorė

*E. Kadzevičionė*

Elena Kadzevičionė

Bt centralizuotos buhalterijos skyriaus vyr. buhalterė

Romualda Želimo

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

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

2016.08.12  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tikslindais euri

Tit. Nr.	Straiptiniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Pradžios ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		64538,16	64739,01
C.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	56027,11	52504,53
C.1.	Iš valstybės biudžeto		24557,68	23675,75
C.2.	Iš savivaldybių biudžetų		30542,78	24980,48
C.3.	Iš Lietuvos užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		908,57	1781,80
C.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		18,08	66,49
H.	MOKŲ, MOKŲ IR SOCIALINIŲ MOKŲ PAJAMOS			
H1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	8511,05	12234,48
H1.1.	Pajamomis veiklos kitos pajamos		8511,05	12234,48
H1.2.	Pervedimų pagrindinės veiklos kitų pajamų suraš			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠALTAUDOS	14	61451,11	64126,01
B.1.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		41924,55	44713,53
B.2.	NUOSAVYBĖS IR AMORTIZACIJOS		1256,90	1473,87
B.3.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		557,31	716,99
B.4.	KOMANDIRUOČIŲ		537,93	331,11
B.5.	TRANSPORTO			
B.6.	SAVAIRIAKASIOS KELIMO		71,84	30,62
B.7.	PARASTŲŲ REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
B.8.	NUOVIKŲ IR NURASŲTŲ SUMŲ			
B.9.	SUNALDŲŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1295,12	811,52
K.	SOCIALINIŲ ŠMOKŲ			
N.	NUOŠIOS			
M.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		15807,66	15476,12
XIV.	KITOS			900,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3087,05	612,98
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
D.1.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
D.2.	PERVIRŠINIO BIUDŽETŲ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
D.3.	KITOS VEIKLOS ŠALTAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKĖSTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIES NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		3087,05	612,98
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3087,05	612,98
K.	PERKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
L.	PERKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Dirktant

*E. Kazė*

Elona Kazėvičienė

8) centralizuotos buhalterinės skyriaus vyr. buhalterė

*[Signature]*

Ro nualca Želma

## ŠVENČIONIŲ RAJONO ŠVIETIMO PAGALBOS TARNYBA

### SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2016 M. I PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2016 m. rugpjūčio 12 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.

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. lita 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 kontroliuojama, 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 eurai 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 birželio 30 d. duomenis eurai 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 pusmečio 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 FINNEI, 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 dvejybinio įrašu. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio matavimo, 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 -- 19949,21 Eur.,

įsidaigoje 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 -- 91,66 Eur ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjas -- 25,68 EUR.

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

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas -- 1246,11 Eur.

Sukauptos gautinos sumos -- tai sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto -- 7375,24 Eur., iš valstybės biudžeto (mokinio krepšelis) -- 4915,68 Eur. ir sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto -- 1923,69 Eur.

### Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro savivaldybės biudžeto lėšos – 14,51 Eur, valstybės biudžeto lėšos(mokinio kreipėlis) – 3457,26 Eur, pavedimų lėšos – 1095,68 Eur, įplaukos už paslaugas – 36,00 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 – 2118,97 Eur;

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 4597,32 Eur; iš jų:

mokėtinas darbo užmokestis(kortelės) – 1150,61 Eur;

mokėtinos socialinio draudimo įmokos 9% - 728,98 Eur;

mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 215,10 Eur;

kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 11,60 Eur;

mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos 30,98% - 2491,03 Eur.

Sukauptos mokėtinos sumos – 5614,27 Eur (t.y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).

### Grynasis turtas

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų perviršis – 3087,05 Eur ir ankstesnių metų perviršis – 419,57 Eur.

### Veiklos rezultatų ataskaita

#### Pagrindinės veiklos pajamos

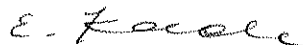
12. Finansavimo pajamos sudaro per ataskaitinį laikotarpį panaudotos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti (ilgalaikiam turtui ir atsargoms) ir kitoms išleidoms.

13. Pagrindinės veiklos kitos pajamos tai pajamos už teikiamas paslaugas.

#### Pagrindinės veiklos sąnaudos

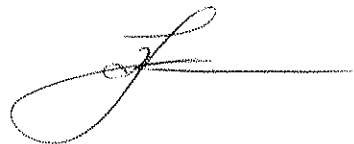
14. Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos rodomos pagal jų pobūdį.

Direktė



Elena Kadzevičienė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos  
būhalterijos skyriaus vyr. buhalterė



Romualda Žeimo

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šalimi, tiksline paskirti ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateiktimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų atskleidimui esant formai)

Finansavimui gromto švietimo pagalbos turinchi

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALI, TIKSLINE PASKIRTI IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ**

2016-01-01 - 2016-06-30

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			
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintai gautas turas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (grąžintos) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1617,07	26360,60	0,00	12,56	0,00	0,00	-23072,90	0,00	0,00	0,00	4836,73		
1.1	nepauginiam turtui įsigyti	1198,32	0		12,56			-230,16						
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	418,75	26360,60					-22842,74				986,72	3676,61	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	16040,42	26581,53	0,00	0,00	0,00	0,00	-26718,34	0,00	0,00	0,00	15903,61		
2.1	nepauginiam turtui įsigyti	16040,42	249,22					-400,34				15889,10	14,51	
2.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		26332,31					-26317,8						
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	-908,57	0,00	0,00	0,00	2851,05		
3.1	nepauginiam turtui įsigyti	3688,34			71,28			-908,57				2851,05		
3.2	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00		
4.	Iš kitų šaltinių:	757,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-18,08	0,00	0,00	0,00	739,48		
4.1	nepauginiam turtui įsigyti	23,3						-18,08				5,22		
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	734,26												
5.	Iš viso finansavimo sumų	22103,39	52881,53	0,00	83,84	0,00	0,00	-50717,89	0,00	0,00	0,00	734,26	24350,87	

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