

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

8/31/2017
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurasis arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Stripsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		18289,78	19949,21
I.	Nematerialusis turtas	1	0,00	0,00
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestizas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	18289,78	19949,21
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		15586,46	15889,10
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		1242,47	2028,77
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1460,85	2031,34
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išskaidai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	3	0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	4	18091,73	20238,84
I.	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminiui 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	1233,77	117,34
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	10463,82	15460,72
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, turimą paslaugas		255,00	1246,11
III.5	Sukauptos gautinos sumos		10208,82	14214,61
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	6394,14	4660,78

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
	IŠ VISO TURTO:		36381.51	40188.05
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	24487.79	24350.87
I.	Iš valstybės biudžeto		5973.42	4856.73
II.	Iš savivaldybės biudžeto		15638.68	15903.61
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1871.80	2851.05
IV.	Iš kitų šaltinių		1003.89	739.48
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		9745.54	12330.56
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	9745.54	12330.56
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus		0.00	0.00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		137.29	2118.97
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		2501.99	4597.32
II.11	Su kaupios mokėtinios sumos		7106.26	5614.27
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	11	2148.18	3506.62
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0.00	0.00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Su kaupias pervežis ar deficitas		2148.18	3506.62
IV.1	Einančių metų pervežis ar deficitas		1287.04	3087.05
IV.2	Ankstesnių metų pervežis ar deficitas		861.14	419.57
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		36381.51	40188.05

Direktorė

B) centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėja

E. Kacera

Ona Kamaškienė

Elena Kadzevičienė

Ona Kamaškienė

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

8/31/2017
(data)

		Pateikimo valiuta ir fikslumas: euraiš arba tūkštenišiais euraiš		
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Atskaitinis laikotarpis	Praejes atskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		61379.71	64538.16
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	54436.84	56027.11
I.1.	Iš valstybes biudžeto		24069.67	24557.68
I.2.	Iš savivaldybų biudžeto		29433.90	30542.78
I.3.	Iš ES, užsienio valstybų ir tarplautinių organizacijų lėšų		391.46	908.57
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		541.81	18.08
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	6942.87	8511.05
III.1.	Pagrindines veiklos kitos pajamos		6942.87	8511.05
III.2.	Pervestinių pagrindines veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS	14	60092.67	61451.11
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		45451.21	41924.35
II.	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		714.23	1256.90
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		2119.72	557.31
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		79.27	537.93
V.	TRANSPORTO		430.84	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		9.87	71.84
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		566.21	1295.12
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		10710.62	15807.66
XIV.	KITOS		10.70	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1287.04	3087.05
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAI		0.00	0.00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ITAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKA		1287,04	3087,05
L.	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1287,04	3087,05
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

E. Kadzeviciene

Elena Kadzeviciene

BŪ centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėja

Ona Kamaiskiene

Ona Kamaiskiene

ŠVENČIONIŲ RAJONO ŠVIETIMO PAGALBOS TARNYBA

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2017 M. I PUSMEČIO 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 – 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 – specialiųjų ugdymosi poreikių turintiems asmenims iki 21 metų.

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

11. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 metų birželio 30 d. duomenis eurais ir centais.

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

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 2017 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.

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 dvejetainiu 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 2016 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 – 18289,78 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 – 33,77 Eur. ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 1200,00 Eur.

Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:
 Gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 255,00 Eur;
 Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 6082,16 Eur., iš valstybės biudžeto(mokinio krepšelis) – 2325,39 Eur. ir sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 1801,27 Eur.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro savivaldybės biudžeto lėšos – 18,45 Eur, valstybės biudžeto lėšos(mokinio krepšelis) – 4930,27 Eur, pavedimų lėšos – 1051,68 Eur, įplaukos už paslaugas – 72,00 Eur ir 2% paramos lėšos – 321,74 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 – 137,29 Eur;
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 2501,99 Eur, iš jų:
mokėtinas darbo užmokestis(kortelės) – 559,45 Eur;
mokėtinos socialinio draudimo įmokos 9% - 418,27 Eur;
mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 121,88 Eur;
kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 10,70 Eur
mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos 30,98% - 1391,69 Eur.
Sukauptos mokėtinos sumos – 7106,26 Eur (t.y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).

Grynasis turtas

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų perviršis – 1287,04 EUR ir ankstesnių metų perviršis – 861,14 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 patikėjimo teise gautas turtas.

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

Direktorė



Elena Kadzevičienė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
buhalterijos skyriaus vedėja



Ona Kamaiškienė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formai)
Švenčionių rajono švietimo pagalbos tarnyba
FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
2017-01-01 - 2017-06-30

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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
I.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	1223,99	30000,00	0,00	2,00	0,00	0,00	-25254,57	0,00	0,00	0,00	5973,42	
1.1	nepinigimam turtui įsigyti	807,24						-140,84				668,40	
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	418,75	30000		2			-25113,73				5305,02	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	15737,78	29966,04	0,00	0,00	0,00	0,00	-30065,14	0,00	0,00	0,00	15638,68	
2.1.	nepinigimam turtui įsigyti	15737,78	358,96					-510,28				15586,46	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		29607,08					-29554,86				52,22	
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 E.S. projektams finansuoti);	2261,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-391,46	0,00	0,00	0,00	1871,80	
3.1.	nepinigimam turtui įsigyti	2263,26						-391,46				1871,80	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
4.	Iš kitų šaltinių;	1003,89	541,81	0,00	0,00	0,00	0,00	-541,81	0,00	0,00	0,00	1003,89	
4.1.	nepinigimam turtui įsigyti	5,22										5,22	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	998,67	541,81					-541,81				998,67	
5.	Iš viso finansavimo sumų	20230,92	60507,85	0,00	2,00	0,00	0,00	-6252,98	0,00	0,00	0,00	24487,79	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praejusio ataskaitinio laikotarpio klaidų (atsižvelgiant į valiutos kurso) taktinį fikcijoms, susijusioms su finansavimo sumomis