VISAGINO ŠVIETIMO PAGALBOS TARNYBA

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2020 METŲ I KETVIRČIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

2020-10-20 Nr. (3.1)-FA-88
Visaginas

I. Bendroji dalis

1. Visagino pagalbos mokiniui, mokytojui ir mokyklai centras įsteigtas 2007-02-13 Visagino savivaldybės tarybos sprendimu Nr. TS-772, o nuo 2016 m. spalio 1 d. po reorganizavimo 2016 m. rugpjūčio 10 d. Visagino savivaldybės tarybos sprendimu Nr. TS-153 – Visagino švietimo pagalbos tarnyba.

2. Įmonės kodas – 300665693 Įregistruota Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre 2007-03-30.

3. Buveinė: Draugystės g. 12, Visaginas LT-31222.

4. Teisinė forma – biudžetinė įstaiga, finansuojama iš valstybės, savivaldybės biudžetų ir ES lėšų.

5. Visagino švietimo pagalbos tarnyba yra juridinis asmuo. Veikla grindžiama Lietuvos Respublikos Konstitucija, Švietimo ir kitais įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, įstaigos nuostatais.

6. Įstaiga turi savo antspaudą.

7. Visagino švietimo pagalbos tarnybos steigėjas Visagino savivaldybė.

8. Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

9. Pagrindinė veiklos rūšis – švietimas.

10. Visagino švietimo pagalbos tarnyba neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.

11. Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurioms esant veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą nėra.

12. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos neturime.

13. Sprendimų dėl teisinių ginčų neturime.

14. Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos neįvyko.

15. Vidutinis ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius – 14.

II. Apskaitos politika

Visagino švietimo pagalbos tarnybos buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS), Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos organizavimo taisyklėmis, biudžetinių įstaigų įstatymu ir kitais teisės aktais bei Visagino švietimo pagalbos tarnybos buhalterinės apskaitos vadovu, reglamentuojančiu buhalterinės apskaitos tvarkymą. Išsami apskaitos politika išdėstyta prie 2018 metų finansinių ataskaitų rinkinio.

Finansinė atskaitomybė pateikta Lietuvos Respublikos piniginiais vienetais – eurais.

III. Pastabos
Finansinės būklės ataskaitoje

1. Informacija apie ilgalaikį turtą ir atsargas.

	Ilgalaikis turtas parodytas likutine verte	Atsargos parodytos įsigijimo savikaina	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
	(P03) (P04)	**(P08)**	**(P09)**	
Iš valstybės biudžeto	4687,84			4687,84
Iš savivaldybės biudžeto	16675,01			16675,01
Iš Europos Sąjungos	26561,96			25561,96
Iš kitų šaltinių	0,00			0,00
Iš uždirbtų pajamų		0,00	55,45	55,45
Iš viso	**47924,81**	**0,00**	**55,45**	**47980,26**

(P10)

2. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas.

Gautinos atsitiktinės sumos (A)	546,00
Gautinos sumos už išlaikymą (C)	1297,50
Gautinos sumos už nuomą (J)	0,00
Kitos	0,00
Iš viso	**1843,50**

(P10)

3. Sukauptos gautinos sumos

	Tiekėjams mokėtinos sumos	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Sukauptos mokėtinos (Atostogų rezervas)	Uždirbtos lėšos iždе	Iš viso
Iš valstybės biudžeto		6619,26	3449,93		10069,19
Iš savivaldybės biudžeto		5215,68	3447,63		8663,31
Iš Europos Sąjungos					0,00
Iš kitų šaltinių					0,00
Iš uždirbtų pajamų				4063,70	4063,70
Iš viso	**0,00**	**11834,94**	**6897,56**	**4063,70**	**22796,20**
Kredite VI klasė	**18732,50**				

4. Kitos gautinos sumos, tai:

	0,00
	0,00
Iš viso	**0,00**

(P11)

5. Pinigų likutis įstaigos apskaitoje

Iš valstybės biudžeto	0,00
Iš savivaldybės biudžeto	0,00
Iš Europos Sąjungos	0,00
Iš kitų šaltinių	429,81
Iš uždirbtų pajamų (nepervesta į iždą)	105,00
Iš viso	**534,81**

(P12)

6. Finansavimo sumų likučių iššifravimas pagal šaltinius

Likučiai 20 VSAFAS 4 priede	Ilgalaikio turto	Kitų išlaidų	Atsargų	Pinigų	Išankstinių apmokėjimų	Iš viso
Iš valstybės biudžeto	4687,84					4687,84
Iš savivaldybės biudžeto	16675,01					16675,01
Iš Europos Sąjungos	26561,96					26561,96
Iš kitų šaltinių	0,00			429,81		429,81
Iš viso	**47924,81**	**0,00**	**0,00**	**429,81**	**0,00**	**48354,62**

(P17)

7. Įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio iššifravimas pagal šaltinius

Įsipareigojimai	Tiekėjams mokėtinos sumos	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Sukauptos mokėtinos (Atostogų rezervas)	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (klausytojų permoka)	Iš viso
Iš valstybės biudžeto		6619,26	3449,93		10069,19
Iš savivaldybės biudžeto		5215,68	3447,63		8663,31
Iš Europos Sąjungos					0,00
Iš kitų šaltinių					0,00
Iš uždirbtų pajamų	781,48				781,48
Iš viso	**781,48**	**11834,94**	**6897,56**	**0,00**	**19513,98**

(P18)

8. **GRYNĄJĮ TURTĄ** sudaro iš pajamų gautas, mažinant įsipareigojimais iš pajamų:

1.	Ilgalaikio turto, įsigyto iš pajamų likutinė vertė	0,00
2.	Atsargų likutis iš pajamų	0,00
3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	1843,50
4.	Pinigų likutis iždе	4063,70
5.	Pinigų likutis įstaigos sąskaitoje	105,00
6.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	55,45
7.	Tiekėjams mokėtinos sumos iš pajamų	-781,48
8.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai iš pajamų	0,00
9.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (klausytojų permoka)	0,00
10.		
	Grynasis turtas iš viso	**5286,17**

Veiklos rezultatų ataskaitoje

3-ojo VSAFAS 2 priede „Veiklos rezultatų ataskaita“ išdėstytos pagrindinės veiklos finansavimo pajamos pagal šaltinius, o sąnaudos pagal ekonominę klasifikaciją.

(P21)

9. **Pagrindinės veiklos kitos pajamos**

Atsitiktinės pajamos (A)	1380,00
Pajamos už išlaikymą (C)	9251,00
Pajamos už materialiojo turto nuomą (J)	0,00
Kitos	0,00
Iš viso	**10631,00**

(P02)

10. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudos palyginus su praėjusių metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 42950,71 Eur dėl darbo užmokesčio ir socialinio draudimo padidėjimo.

(P22)

11. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos palyginus su praeitų metų pačiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 45887,27 Eur dėl Švietimo pagalbos specialistų (psichologų) pareigybių užimtumo ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo įstaigose, pareiginės algos pastoviosios dalies koeficientų bei MMA dydžio padidėjimo nuo 2020-01-01.

L.e. direktoriaus pareigas Asta Bauraitė

Vyriausioji buhalterė Alina Ridzikaitė

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus (įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)

VISAGINO ŠVIETIMO PAGALBOS TARNYBA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

ĮK 300665693, Draugystės g. 12, Visaginas LT-31222

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2020.09.30 D. DUOMENIS

2020.10.20 Nr. (3.1)-FA-89
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**125185,94**	**79940,74**
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		114554,94	69906,24
I.1.	Iš valstybės biudžeto		47355,61	21262,39
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		65996,22	47627,48
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1189,61	1008,39
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		13,50	7,98
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		10631,00	10034,50
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	10631,00	10034,50
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	**P02**	**122139,58**	**79188,87**
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	113558,76	67671,49
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		681,04	681,02
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		1195,97	1727,68
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		42,11	182,92
V.	TRANSPORTO		167,95	640,66
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		125,00	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			20,90
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		477,69	418,93
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		5891,06	7845,27
XIV.	KITOS			
C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**3046,36**	**751,87**
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 KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G.	**PELNO MOKESTIS**			
H.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**3046,36**	**751,87**
I.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**3046,36**	**751,87**
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

L.e. direktoriaus pareigas		Asta Bauraitė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Vyriausioji buhalterė		Alina Ridzikaitė
vyriausiasis buhalteris (buhalteris)	(parašas)	(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

VISAGINO ŠVIETIMO PAGALBOS TARNYBA
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
ĮK 300665693, Draugystės g. 12, Visaginas LT-31222

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020.09.30 D. DUOMENIS

2020.10.20 Nr. (3.1)-FA-90
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**		**47924,81**	**48832,84**
I.	Nematerialusis turtas		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	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	47924,81	48832,84
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		47594,74	48238,71
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		330,07	594,13
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**25229,96**	**16439,63**
I.	Atsargos	P08	0,00	0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius			
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	P09	55,45	70,06
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	24639,70	15964,56
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, turtą, paslaugas		1843,50	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		22796,20	15964,56
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	534,81	405,01
	IŠ VISO TURTO:		73154,77	65272,47
D.	**FINANSAVIMO SUMOS**	P12	**48354,62**	**49246,59**
I.	Iš valstybės biudžeto		4687,84	4723,14
II.	Iš savivaldybės biudžeto		16675,01	17197,08
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		26561,96	26921,36
IV.	Iš kitų šaltinių		429,81	405,01
E.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**	P17	**19513,98**	**13272,41**
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		19513,98	13272,41
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 išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		781,48	94,92
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		11834,94	7423,77
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		6897,56	5753,72
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	**GRYNASIS TURTAS**	P18	**5286,17**	**2753,47**
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		5286,17	2753,47
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3046,36	2534,48
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2239,81	218,99
G.	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		73154,77	65272,47

L.e. direktoriaus pareigas — Asta Bauraitė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) (vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė — Alina Ridzikaitė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (parašas) (vardas ir pavardė)

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

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):**	**4735,41**	**40688,78**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-40736,35**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4687,84**
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4735,41	133,69					-181,26				4687,84
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		40555,09					-40555,09				0,00
2.	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	**17038,93**	**60416,62**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-60780,54**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**16675,01**
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	17038,93						-363,92				16675,01
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		60416,62					-60416,62				0,00
3.	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansvimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):**	**26831,51**	**920,06**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-1189,61**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**26561,96**
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	26831,51						-269,55				26561,96
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		920,06					-920,06				0,00
4.	**Iš kitų šaltinių:**	**443,31**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-13,50**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**429,81**
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	443,31						-13,50				429,81
5.	**Iš viso finansavimo sumų**	**49049,16**	**102025,46**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-102720,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**48354,62**

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