

VISAGINO ŠVIETIMO PAGALBOS TARNYBA

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2019 METŲ I KETVIRČIO ATSKAITOMYBĖS

2019-04- 12 Nr. (3.1)-FA- 58
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 – savivaldybės biudžetinė įstaiga, finansuojama iš valstybės, savivaldybės biudžetų ir ES lėšų.
5. Visagino švietimo pagalbos tarnyba yra juridinis asmuo. Veikla grindžiama Lietuvos Respublikos Konstitucija, Švietimo, darbo 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- 11.

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 piniginiiais vienetais – eurai.

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	4782,93			4782,93
Iš savivaldybės biudžeto	17402,86			17402,86
Iš Europos Sąjungos	27101,06			27101,06
Iš kitų šaltinių				0,00
Iš uždirbtų pajamų		0	54,07	54,07
Iš viso	49286,85	0,00	54,07	49340,92

(P10)

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

Gautinos atsitiktinės sumos (A)	
Gautinos sumos už išlaikymą (C)	1108,8
Gautinos sumos už nuomą (J)	
Kitos	
Iš viso	1108,80

(P10)

3. Sukauptos gautinos sumos

	Tiekėjams mokėtinos sumos	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Sukauptos mokėtinos (Atostogų rezervas)	Uždirbtos lėšos išde	Iš viso
Iš valstybės biudžeto		2148,41	1687,44		3835,85
Iš savivaldybės biudžeto	260,72	5211,83	4066,28		9538,83
Iš Europos Sąjungos					0
Iš kitų šaltinių					0
Iš uždirbtų pajamų				3795,27	3795,27
Iš viso	260,72	7360,24	5753,72	3795,27	17169,95
Kredite VI klasė		13374,68			

4. Kitos gautinos, tai:

	0,00
	0,00
Iš viso	0,00

(P11)

5. Pinigų likutis įstaigos sąskaitoje

Iš valstybės biudžeto	
Iš savivaldybės biudžeto	
Iš Europos Sąjungos	
Iš kitų šaltinių	411,25
Iš uždirbtų pajamų (nepervesta į išdą)	33,00
Iš viso	444,25

(P12)

6. Finansavimo sumų likučių iššifravimas pagal šaltinius

Likučiai 20 VSAFAS 4 priede	Ilgalaikio turto	Atsargų	Pinigų	Išankstinių apmokėjimų	Iš viso
Iš valstybės biudžeto	4782,93				4782,93
Iš savivaldybės biudžeto	17402,86				17402,86
Iš Europos Sąjungos	27101,06				27101,06
Iš kitų šaltinių			411,25		411,25
Iš viso	49286,85	0	411,25	0	49698,1

(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		2148,41	1687,44		3835,85
Iš savivaldybės biudžeto	260,72	5211,83	4066,28		9538,83
Iš Europos Sąjungos					0
Iš kitų šaltinių					0
Iš uždirbtų pajamų	0,72				0,72
Iš viso	261,44	7360,24	5753,72	0,00	13375,4

(P18)

8. GRYNAJĄ TURTA sudaro iš pajamų gautas turtas, 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	1108,80
4.	Pinigų likutis išde	3795,27
5.	Pinigų likutis įstaigos sąskaitoje	33,00
6.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	54,07
7.	Tiekėjams mokėtinos sumos iš pajamų	-0,72
8.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai iš pajamų	0,00
9.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (klausytojų permoka)	
10.		
	Grynasis turtas iš viso	4990,42

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)	1447,5
Pajamos už išlaikymą (C)	5626,8
Pajamos už patalpų nuomą (J)	
Kitos	
Iš viso	7074,30

(P02)

10. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudos palyginus su praėjusių metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo - 3872,07 Eur dėl darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, nusidėvėjimo, komunalinių paslaugų, komandiruočių, paprastojo remonto bei organizuojamų kalbų mokymų kursų skaičiaus padidėjimo.

(P22)

11. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos palyginus su praėjusių metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo - 2841,62 Eur dėl minimalios mėnesio algos ir pareiginės algos bazinio dydžio didėjimo bei darbuotojų pareiginės algos pastovios dalies koeficientų padidinimo.

Ištaigos vadovas



Dalė Gasiniauskienė

Vyriausiasis buhalteris



Aliona Karnickaja

(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)

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

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019.03.31 D. DUOMENIS**


2019.04.12 Nr. (3.1)-FA-59
(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		49286,85	50482,31
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	49286,85	50482,31
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		48560,67	49492,01
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		726,18	990,30
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		18777,07	18305,66
I.	Atsargos	P08	0,00	166,22
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			166,22
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	54,07	
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	18278,75	17813,24
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		1108,80	1143,84
III.5	Sukauptos gautinos sumos		17169,95	16669,40
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	444,25	326,20
	IŠ VISO TURTO:		68063,92	68787,97
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	49698,10	50808,52
I.	Iš valstybės biudžeto		4782,93	4901,95
II.	Iš savivaldybės biudžeto		17402,86	17802,37
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		27101,06	27778,00
IV.	Iš kitų šaltinių		411,25	326,20
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	13375,40	13530,91
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		13375,40	13530,91
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		261,44	240,85


Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		7360,24	6906,47
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		5753,72	6383,59
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	4990,42	4448,54
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		4990,42	4448,54
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2988,82	4229,55
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2001,60	218,99
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		68063,92	68787,97

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Dalė Gasiniauskienė
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Aliona Karnickaja
(vardas ir pavardė)

(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)

[K 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 2019.03.31 D. DUOMENIS

2019.04.12 Nr. (3.1)-FA-60
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		29850,11	25134,93
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		22775,81	18863,25
I.1.	Iš valstybės biudžeto		6777,84	7984,63
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		15906,38	10813,01
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		89,85	63,87
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1,74	1,74
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		7074,30	6271,68
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	7074,30	6271,68
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŪNAUDOS		26861,29	22989,22
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	21966,14	19124,52
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		227,01	147,08
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		1152,69	871,61
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		71,62	
V.	TRANSPORTO		47,81	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		20,90	14,52
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		67,87	810,61
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3307,25	2020,88
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2988,82	2145,71
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŪNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2988,82	2145,71
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2988,82	2145,71
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Dalė Gasiniauskienė
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

vyriausiasis buhalteris (buhalteris)

(parašas)

Aliona Karnickaja
(vardas ir pavardė)

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

VISAGINO ŠVIETIMO PAGALBOS TARNYBA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

(viešojo sektoriaus subjekto, parengsio veiklos rezultatai ataskaitai arba konsoliduojami veiklos rezultatai ataskaitai, kodas, adresas)

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

2019.04.11 Nr. (3.1)-FA-61

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	4798,77	4612,80	0,00	0,79	0,00	0,00	-4629,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4782,93
1.1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	4798,77	4612,80	0,00	0,79	0,00	0,00	-16,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4782,93
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti							-4612,80						0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	17524,18	10312,51	0,00	0,00	0,00	0,00	-10433,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17402,86
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	17524,18	10312,51	0,00	0,00	0,00	0,00	-121,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17402,86
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti							-10312,51						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);	27190,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-89,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27101,06
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	27190,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-89,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27101,06
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													0,00
4.	Iš kitų šaltinių;	412,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	411,25
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	412,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	411,25
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													0,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	49926,85	14925,31	0,00	0,79	0,00	0,00	-15154,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49698,10

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

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliojamas administracijos vadovas)

Aliona Karnickaja
Aliona Karnickaja

Dalė Gasinauskienė
(vardas ir pavardė)

Aliona Karnickaja
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausioji buhalteris)