VISAGINO ŠVIETIMO PAGALBOS TARNYBA

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2019 METŲ II KETVIRČIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

2019-07-25 Nr. (3.1)-FA-85
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 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	4767,09			4767,09
Iš savivaldybės biudžeto	17281,54			17281,54
Iš Europos Sąjungos	27011,21			27011,21
Iš kitų šaltinių				0,00
Iš uždirbtų pajamų		0	85,36	85,36
Iš viso	**49059,84**	**0,00**	**85,36**	**49145,20**

(P10)

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

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

(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		1708,49	1687,44		3395,93
Iš savivaldybės biudžeto		4325,96	4066,28		8392,24
Iš Europos Sąjungos					0
Iš kitų šaltinių					0
Iš uždirbtų pajamų				3358,96	3358,96
Iš viso	**0**	**6034,45**	**5753,72**	**3358,96**	**15147,13**
Kredite VI klasė		**11788,17**			

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	409,51
Iš uždirbtų pajamų (nepervesta į iždą)	0,00
Iš viso	**409,51**

(P12)

6. Finansavimo sumų likučių iššifravimas pagal šaltinius

Likučiai 20 VSAFAS 4 priede	Ilgalaikio turto	Atsargų	Pinigų	Išankstinių apmokėjimų	Iš viso
Iš valstybės biudžeto	4767,09				4767,09
Iš savivaldybės biudžeto	17281,54				17281,54
Iš Europos Sąjungos	27011,21				27011,21
Iš kitų šaltinių			409,51		409,51
Iš viso	**49059,84**	**0**	**409,51**	**0**	**49469,35**

(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		1708,49	1687,44		3395,93
Iš savivaldybės biudžeto		4325,96	4066,28		8392,24
Iš Europos Sąjungos					0
Iš kitų šaltinių					0
Iš uždirbtų pajamų	36,02				36,02
Iš viso	**36,02**	**6034,45**	**5753,72**	**0,00**	**11824,19**

(P18)

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

1.	Igalaikio turto, įsigyto iš pajamų likutinė vertė	0,00
2.	Atsargų likutis iš pajamų	0,00
3.	Gautinos sumos už turto naudojimą,parduotas prekes, turtą, paslaugą	0,00
4.	Pinigų likutis iždе	3358,96
5.	Pinigų likutis įstaigos sąskaitoje	0,00
6.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	85,36
7.	Tiekėjams mokėtinos sumos iš pajamų	-36,02
8.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai iš pajamų	0,00
9.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (klausytojų permoka)	
10.		
	Grynasis turtas iš viso	**3408,30**

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)	1643,50
Pajamos už išlaikymą (C)	7686,00
Pajamos už material. turto nuomą (J)	192,00
Kitos	
Iš viso	**9521,50**

(P02)

10. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudos palyginus su praėjusių metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo - 9024,72 Eur dėl darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, komunalinių paslaugų, komandiruočių, paprastojo remonto, transporto sąnaudų mokinių pavėžėjimui į olimpiadas bei organizuojamų seminarų ir kalbų mokymų kursų lektoriams ir mokytojui atlygio padidėjimo.

(P22)

11. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos palyginus su praeitų metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo - 5907,21 Eur dėl minimalios mėnesio algos ir pareiginės algos bazinio dydžio didėjimo, darbuotojų pareiginės algos pastovios dalies koeficientų bei kintamosios dalies padidinimo.

Metodininkė, pavaduojanti direktorių Monika Gutė

Vyriausiasis buhalteris Aliona Karnickaja

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 2019.06.30 D. DUOMENIS

2019.07.25 Nr. (3.1)-FA-86
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**57462,52**	**48654,75**
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		47941,02	38483,00
I.1.	Iš valstybės biudžeto		14946,94	15748,80
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		32762,81	22563,77
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		227,79	166,95
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3,48	3,48
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		9521,50	10171,75
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	9521,50	10171,75
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	P02	**56055,82**	**47031,10**
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	45965,73	40058,52
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		454,02	338,18
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		1555,32	1246,08
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		166,70	66,64
V.	TRANSPORTO		640,66	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			55,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		20,90	14,52
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		390,93	1079,92
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		6861,56	4172,24
XIV.	KITOS			
C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**1406,70**	**1623,65**
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**		**1406,70**	**1623,65**
I.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**1406,70**	**1623,65**
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Metodininkė, pavaduojanti direktorių — Monika Gutė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė — Aliona Karnickaja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (vardas ir pavardė)

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

(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 2019.06.30 D. DUOMENIS

2019.07.25 Nr. (3.1)-FA-87
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**		**49059,84**	**50291,21**
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	49059,84	50291,21
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		48399,69	49366,94
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		660,15	924,27
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**		**15642,00**	**14255,87**
I.	Atsargos	P08	0,00	18,89
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius			18,89
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	85,36	56,10
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	15147,13	13856,42
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			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		15147,13	13856,42
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	409,51	324,46
	IŠ VISO TURTO:		64701,84	64547,08
D.	**FINANSAVIMO SUMOS**	P12	**49469,35**	**50634,57**
I.	Iš valstybės biudžeto		4767,09	4891,58
II.	Iš savivaldybės biudžeto		17281,54	17686,42
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		27011,21	27732,11
IV.	Iš kitų šaltinių		409,51	324,46
E.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**	P17	**11824,19**	**9986,03**
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		11824,19	9986,03
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			
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		36,02	47,98
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		6034,45	3554,46
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		5753,72	6383,59
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	**GRYNASIS TURTAS**	P18	**3408,30**	**3926,48**
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		3408,30	3926,48
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1406,70	3707,49
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2001,60	218,99
G.	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		64701,84	64547,08

Metodininkė, pavaduojanti direktorių — Monika Gutė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) (vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė — Aliona Karnickaja
(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)

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)

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):**	4798,77	13205,98	0,00	0,79	0,00	0,00	-13238,45	0,00	0,00	0,00	4767,09
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4798,77			0,79			-32,47				4767,09
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		13205,98					-13205,98				0,00
2.	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	17524,18	28194,21	0,00	0,00	0,00	0,00	-28436,85	0,00	0,00	0,00	17281,54
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	17524,18						-242,64				17281,54
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		28194,21					-28194,21				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):**	27190,91	0,00	0,00	48,09	0,00	0,00	-227,79	0,00	0,00	0,00	27011,21
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	27190,91			48,09			-227,79				27011,21
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00
4.	**Iš kitų šaltinių:**	412,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3,48	0,00	0,00	0,00	409,51
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	412,99						-3,48				409,51
5.	**Iš viso finansavimo sumų**	**49926,85**	**41400,19**	**0,00**	**48,88**	**0,00**	**0,00**	**-41906,57**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**49469,35**

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