

VISAGINO ŠVIETIMO PAGALBOS TARNYBA

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2023 METŲ II KETVIRČIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

2023-08-07 Nr. (3.1) FA- 69

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 – 20.

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	3880,26			3880,26
Iš savivaldybės biudžeto	20277,03	258,40	0,00	20535,43
Iš Europos Sąjungos	25573,61			25573,61
Iš kitų šaltinių				
Iš uždirbtų pajamų		581,88	200,31	782,19
Iš viso	49730,90	840,28	200,31	50771,49

(P10)

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

Gautinos atsitiktinės sumos (A)	0,00
Gautinos sumos už išlaikymą (C)	40,00
Gautinos sumos už nuomą (J)	0,00
Kitos	0,00
Iš viso	40,00

(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		2989,61	9015,42		12005,03
Iš savivaldybės biudžeto	277,27	40335,14	4840,30		45452,71
Iš Europos Sąjungos		5131,54			5131,54
Iš kitų šaltinių					0,00
Iš uždirbtų pajamų				5320,82	5320,82
Iš viso	277,27	48456,29	13855,72	5320,82	67910,10
Kredite VI klasė	62589,28				

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	173,40
Iš uždirbtų pajamų (nepervesta į išdą)	0,00
Iš viso	173,40

(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	6967,40					6967,40
Iš savivaldybės biudžeto	17267,69					17267,69
Iš Europos Sąjungos	25754,21					25754,21
Iš kitų šaltinių	0,00			173,40		173,40
Iš viso	49989,40	0,00	0,00	173,40	0,00	50162,70

(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		2989,61	9015,42		12005,03
Iš savivaldybės biudžeto	277,27	40335,14	4840,30		45452,71
Iš Europos Sąjungos		5131,54			5131,54
Iš kitų šaltinių					0,00
Iš uždirbtų pajamų	1108,19				1108,19
Iš viso	1385,46	48456,29	13855,72	0,00	63697,47

(P18)**8. GRYNAJĄ TURTA** sudaro iš pajamų gautas, mažinant įsipareigojimais iš pajamų:

1.	Ilgalaikio turto, įsigyto iš pajamų likutinė vertė	0,00
2.	Atsargų likutis iš pajamų	581,88
3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	40,00
4.	Pinigų likutis išde	5320,82
5.	Pinigų likutis įstaigos sąskaitoje	0,00
6.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	200,31
7.	Tiekėjams mokėtinos sumos iš pajamų	-1108,19
8.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai iš pajamų	0,00
9.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (klausytojų permoka)	0,00
10.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	0,00
	Grynasis turtas iš viso	5034,82

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)	6299,08
Pajamos už išlaikymą (C)	15403,70
Pajamos už materialiojo turto nuomą (J)	306
Kitos	0,00
Iš viso	22008,78

(P02)**10. Pagrindinės veiklos sąnaudos**

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudos palyginus su praėjusių metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 73390,33 Eur dėl darbo užmokesčio ir socialinio draudimo padidėjimo.

(P22)

11. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos palyginus su praeitų metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 60761,07 Eur dėl Švietimo pagalbos specialistų (psichologų) pareigybių užimtumo ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo įstaigose, pareiginės algos pastoviosios dalies koeficientų bei MMA dydžio padidėjimo nuo 2023-01-01. Taip pat dėl 2022 metų spalio mėnesio įsteigtos naujos pareigybės karjeros specialistas 1,2 etato.

Metodininkė, pavaduojanti direktorių



Laima Šamataviene

Vyriausioji buhalterė



Laura Mirončuk

(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 30665693, Draugystės g. 12, Visaginas LT-31222

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023.06.30 D. DUOMENIS**

2023.08.07 Nr. (3.1) FA- 40
(data)

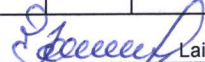
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		49730,90	46630,29
I.	Nematerialusis turtas		0,00	162,51
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			162,51
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		49730,90	46467,78
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		45823,80	46467,78
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turta		3907,10	
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		69164,09	43026,30
I.	Atsargos		840,28	198,90
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoris		840,28	198,90
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		200,31	113,35
III.	Per vienus metus gautinos sumos		67950,10	42644,20
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, turta, paslaugas		40,00	30,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		67910,10	42614,20
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		173,40	69,85
	IŠ VIŠO TURTO:		118894,99	89656,59
D.	FINANSAVIMO SUMOS		50162,70	46537,63
I.	Iš valstybės biudžeto		6967,40	4576,86
II.	Iš savivaldybės biudžeto		17267,69	15957,91
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		25754,21	25933,01
IV.	Iš kitų šaltinių		173,40	69,85
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		63697,47	42056,87
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		63697,47	42056,87
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 įmokos			
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		1385,46	2340,25
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		48456,29	33939,32
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		13855,72	5777,30
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		5034,82	1062,09
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		5034,82	1062,09
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4997,51	843,10
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		37,31	218,99
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		118894,99	89656,59

Metodininkė, pavaduojanti direktorių

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)



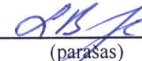
Laima Šamataviene

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)



Laura Mirončuk

(parašas)

(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)

ĮK 30665693, Draugystės g. 12, Visaginas LT-31222

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą

arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023.06.30 D. DUOMENIS

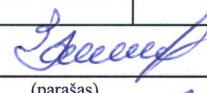
2023.08.07 Nr. (3.1) FA- 41

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

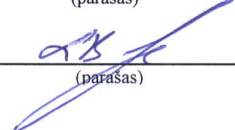
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		211029,84	132449,78
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		189021,06	126816,38
I.1.	Iš valstybės biudžeto		79055,18	78018,68
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		95483,40	48559,66
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		14467,24	179,70
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		15,24	58,34
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		22008,78	5633,40
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		22008,78	5633,40
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		206032,33	132642,00
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		183536,58	122775,51
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		399,99	484,50
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		1549,70	1736,13
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		370,10	
V.	TRANSPORTO		1797,56	507,42
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1320,00	240,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		523,55	1308,39
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		16534,85	5590,05
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4997,51	-192,22
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		4997,51	-192,22
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4997,51	-192,22
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Metodininkė, pavaduojanti direktorių
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Laima Šamataviene
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
vyriausiasis buhalteris (buhalteris)


(parašas)

Laura Mirončuk
(vardas ir pavardė)

(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):	3911,97	76033,86	0,00	0,00	0,00	0,00	-76065,57	0,00	0,00	0,00	3880,26
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3911,97						-31,71				3880,26
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		76033,86					-76033,86				0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	16480,51	58925,91	0,00	0,00	0,00	0,00	-54870,99	0,00	0,00	0,00	20535,43
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	16480,51	4451,10					-396,18				20535,43
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		54474,81					-54474,81				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):	25753,31	9156,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9335,70	0,00	0,00	0,00	25573,61
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	25753,31						-179,70				25573,61
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		9156,00					-9156,00				0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	188,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15,24	0,00	0,00	0,00	173,40
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-480,11										-480,11
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	668,75						-15,24				653,51
5.	Iš viso finansavimo sumų	46334,43	144115,77	0,00	0,00	0,00	0,00	-140287,50	0,00	0,00	0,00	50162,70

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