

VISAGINO ŠVIETIMO PAGALBOS TARNYBA

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2023 METŲ III KETVIRČIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

2023-10-13 Nr. (3.1) FA- 83
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 – 19.

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	3864,40			3864,40
Iš savivaldybės biudžeto	19992,57	210,00	0,00	20202,57
Iš Europos Sąjungos	25483,76			25483,76
Iš kitų šaltinių				
Iš uždirbtų pajamų		551,62	135,63	687,25
Iš viso	49340,73	761,62	135,63	50237,98

(P10)

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

Gautinos atsitiktinės sumos (A)	2,00
Gautinos sumos už išlaikymą (C)	1030,00
Gautinos sumos už nuomą (J)	0,00
Kitos	0,00
Iš viso	1032,00

(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		1248,12	9015,42		10263,54
Iš savivaldybės biudžeto	277,27	20889,93	4840,30		26007,50
Iš Europos Sąjungos		1892,06			1892,06
Iš kitų šaltinių					0,00
Iš uždirbtų pajamų				9447,62	9447,62
Iš viso	277,27	24030,11	13855,72	9447,62	47610,72
Kredite VI klasė	38163,10				

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	337,47
Iš uždirbtų pajamų (nepervesta į išdą)	80,00
Iš viso	417,47

(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	3864,40					3864,40
Iš savivaldybės biudžeto	21037,94					21037,94
Iš Europos Sąjungos	24648,39					24648,39
Iš kitų šaltinių	0,00			337,47		337,47
Iš viso	49550,73	0,00	0,00	337,47	0,00	49888,20

(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		1248,12	9015,42		10263,54
Iš savivaldybės biudžeto	277,27	20889,93	4840,30		26007,50
Iš Europos Sąjungos		1892,06			1892,06
Iš kitų šaltinių					0,00
Iš uždirbtų pajamų	178,57				178,57
Iš viso	455,84	24030,11	13855,72	0,00	38341,67

(P18)

8. **GRYNAJĮ TURTA** sudaro iš pajamų gautas, mažinant įsipareigojimais iš pajamų:

1.	Ilgalaikio turto, įsigyto iš pajamų likutinė vertė	0,00
2.	Atsargų likutis iš pajamų	551,62
3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	1032,00
4.	Pinigų likutis ižde	9447,62
5.	Pinigų likutis įstaigos sąskaitoje	80,00
6.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	135,63
7.	Tiekėjams mokėtinos sumos iš pajamų	-178,57
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	11068,30

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)	6601,08
Pajamos už išlaikymą (C)	22095,50
Pajamos už materialiojo turto nuomą (J)	306
Kitos	0,00
Iš viso	29002,58

(P02)

10. **Pagrindinės veiklos sąnaudos**

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudos palyginus su praėjusių metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 83920,92 Eur dėl darbo užmokesčio ir socialinio draudimo padidėjimo. Taip pat dėl didesnių išlaidų transporto ir kvalifikacijos paslaugoms įsigyti.

(P22)

11. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos palyginus su praeitų metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 72725,89 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.

Metodininkė, pavaduojanti direktorių



Ieva Gudienė

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, Daugystės g. 12, Visaginas LT-31222

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023.09.30 D. DUOMENIS

2023.10.13 Nr.(3.1) FA- 84

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		49340,73	46388,03
I.	Nematerialusis turtas		0,00	81,25
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			81,25
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		49340,73	46306,78
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		45662,80	46306,78
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		3677,93	
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		49957,44	23787,18
I.	Atsargos		761,62	0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		761,62	
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		135,63	76,24
III.	Per vienus metus gautinos sumos		48642,72	23408,90
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		1032,00	350,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		47610,72	23058,90
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		417,47	302,04
	IŠ VISO TURTO:		99298,17	70175,21
D.	FINANSAVIMO SUMOS		49888,20	46608,82
I.	Iš valstybės biudžeto		3864,40	4561,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		21037,94	15902,62
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		24648,39	25843,16
IV.	Iš kitų šaltinių		337,47	302,04
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		38341,67	22503,57
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		38341,67	22503,57
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		455,84	222,51
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		24030,11	16503,76
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		13855,72	5777,30
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		11068,30	1062,82
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		11068,30	1062,82
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		11030,99	843,83
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		37,31	218,99
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		99298,17	70175,21

Metodininkė, pavaduojanti direktorių

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

(parašas)

leva Gudienė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Laura Mirončuk

(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 2023.09.30 D. DUOMENIS


2023.10.13 Nr. (3.1) FA- 85

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

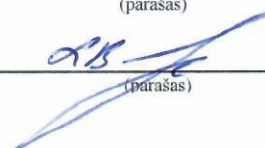
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		265463,57	170320,17
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		236460,99	163300,17
I.1.	Iš valstybės biudžeto		81067,20	88496,93
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		138566,35	74427,94
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		16807,70	269,55
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		19,74	105,75
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		29002,58	7020,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		29002,58	7020,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS		254432,58	170511,66
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		229950,86	157224,97
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		790,16	726,76
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		1849,76	2041,48
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		370,10	30,00
V.	TRANSPORTO		1797,56	507,42
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1640,00	240,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDŲTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		714,24	1674,30
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		17319,90	8066,73
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		11030,99	-191,49
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS			
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		11030,99	-191,49
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		11030,99	-191,49
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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


(parašas)

Ieva Gudienė
(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 atskleidžiamame rašte forma)

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

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	13				
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	3911,97	79771,51	0,00	0,00	0,00	0,00	-79819,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3864,40
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3911,97	79771,51					-47,57								3864,40
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti							-79771,51								0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	16480,51	121956,58	0,00	0,00	0,00	0,00	-117399,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21037,94
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	16480,51	4451,10					-729,04								20202,57
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		117505,48					-116670,11								835,37
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	13810,72	0,00	0,00	0,00	0,00	-14915,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24648,39
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	25753,31														
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		13810,72					-269,55								25483,76
4.	Iš kitų šaltinių;	188,64	168,57	0,00	0,00	0,00	0,00	-14646,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-835,37
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-480,11						-19,74								337,47
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	668,75	168,57													-480,11
5.	Iš viso finansavimo sumų	46334,43	215707,38	0,00	0,00	0,00	0,00	-212153,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	817,58

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