

**RASEINIŲ RAJONO ŠVIETIMO PAGALBOS TARNYBOS
2018 M. I KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

Raseinių rajono švietimo pagalbos tarnyba – viešasis juridinis asmuo, priklausantis Raseinių rajono savivaldybei ir veikiantis kaip savivaldybės biudžetinė įstaiga, kodas 300054296.

Tarnybos veiklos rūšys: švietimui būdingų paslaugų veikla, kodas 85.60; kitos švietimo veiklos rūšys: kitas mokymas, kodas 85.5 ; kitas, niekur kitur nepriskirtas, švietimas, kodas 85.59.

Raseinių rajono švietimo pagalbos tarnybos rekvizitai:

- kodas - 300054296
- adresas – V. Grybo g. 33, Raseiniai. LT - Tel. 8-428-51571
- biudžetinių lėšų sąskaita LT844010041400087461
- pavedimų lėšų sąskaita LT104010041400057462
- specialiųjų lėšų sąskaita LT034010041400381471

Visos sąskaitos yra Luminor Bank AB banke. Banko kodas 40100.

Raseinių rajono švietimo pagalbos tarnybos veikla yra finansuojama iš savivaldybės ir valstybės biudžeto (klasės krepšelio lėšos), kitų šaltinių lėšų.

Tarnybos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Tarnyba sudaro ir teikia žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Ataskaitose pateikiami duomenys registruojami eurai ir euro centais.

Tarnyba kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

Tarnyboje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dirbo 18 darbuotojų, iš jų 7 pedagogai.

I. APSKAITOS POLITIKA

Raseinių rajono švietimo pagalbos tarnybos pirmo ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.

Tarpių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

finansinės būklės ataskaita;

veiklos rezultatų ataskaita;

finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

Apskaitos politika aprašyta 2017 metų Finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

II. SUTRUMPINTO AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Finansinės būklės ataskaitos 2018m. kovo 31 d. likučiai:

ilgalaikio turto straipsnyje nurodyta ilgalaikio materialaus turto balansinė vertė;

išankstinių apmokėjimų straipsnyje nurodytos priskaitytos ateinančių laikotarpių sąnaudos už turto draudimą ir kitas paslaugas;

per vienerius metus gautinose sumose nurodytos sukauptos finansavimo pajamos;

finansavimo sumų straipsnyje nurodytas gauto finansavimo likutis iš valstybės, savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos ir kitų šaltinių. Finansavimo sumos ir jų pokyčiai yra pateikti 20 VSAFAS 4 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“;

tiekėjams mokėtinų sumų straipsnyje nurodytos skolos tiekėjams susidarė priskaičiavus kovo mėnesio sąnaudas už ryšių paslaugas, transporto paslaugas, kitas prekes, komandiruotes, kvalifikacijos kėlimą, komunalines paslaugas ir kitas paslaugas pagal sąskaitas gautas balandžio mėnesio pradžioje;

su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų straipsnyje priskaičiuotas darbuotojams mokėtinas atlyginimas bei su darbo užmokesčiu susiję mokesčiai buvo apmokėti balandžio mėnesį;

sukauptų mokėtinų sumų straipsnyje nurodytas sukauptas atostogų rezervas.

2018m. kovo 31 d. veiklos rezultatų ataskaitos sumos :

finansavimo pajamų straipsnyje nurodytos priskaitytos finansavimo pajamos, tenkančios per ataskaitinį laikotarpį patirtoms pagrindinėms veiklos sąnaudoms iš valstybės, savivaldybės biudžetų, Europos Sąjungos ir kitų šaltinių;

pagrindinės veiklos sąnaudų straipsniuose nurodytos per ataskaitinį laikotarpį patirtos įstaigos išlaikymo sąnaudos iš valstybės, savivaldybės biudžetų, Europos Sąjungos ir kitų šaltinių.

kitos veiklos pajamas sudarė gautos įplaukos už suteiktas paslaugas.

Direktorė

Reda Kunickienė

Įstaigų centralizuotos buhalterinės apskaitos
skyriaus vedėja

Irma Juknevičienė

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

300054296, V. Grybo g. 33 Raseinių rajono švietimo pagalbos tarnyba

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas, kodas)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginamai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginamai gautas turtas	Perduota kitoms 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) paskaitimas		
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):	256,67	7 819,68		0,92			(7 842,62)				234,65	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	256,67			0,92			(22,94)				234,65	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		7 819,68					(7 819,68)					
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	10 636,38	35 046,37					(36 390,29)				9 292,46	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	10 027,59	1 192,44					(2 371,99)				8 848,04	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	608,79	33 853,93					(34 018,30)				444,42	
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):	1 455,26						(124,74)				1 330,52	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 455,26						(124,74)				1 330,52	

3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti									
4.	Iš kitų šaltinių:	474,09	50,00			(50,35)				473,74
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	454,61				(50,35)				404,26
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	19,48	50,00							69,48
5.	Iš viso finansavimo sumų	12 822,40	42 916,05			(44 408,00)				11 331,37

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

Raseinių rajono švietimo pagalbos tarnyba

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

300054296, V. Grybo g. 33

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2018 m. balandžio 19 d. Nr. _____

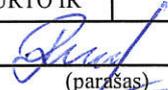
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		10 860,76	11 739,52
I.	Nematerialusis turtas		18,80	35,38
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		18,80	35,38
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		10 841,96	11 704,14
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2 923,28	3 052,25
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		7 918,68	8 651,89
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		48 156,42	21 124,12
I.	Atsargos		74,37	50,35
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		74,37	50,35
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		444,42	701,11
III.	Per vienus metus gautinos sumos		47 143,52	19 948,92
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		986,00	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		46 107,52	19 948,92

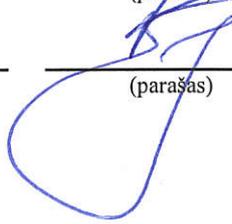
III.6	Kitos gautinos sumos		50,00	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		494,11	423,74
	IŠ VISO TURTO:		59 017,18	32 863,64
D.	FINANSAVIMO SUMOS		11 331,37	12 822,40
I.	Iš valstybės biudžeto		234,65	256,67
II.	Iš savivaldybės biudžeto		9 292,46	10 636,38
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1 330,52	1 455,26
IV.	Iš kitų šaltinių		473,74	474,09
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		38 465,99	13 006,53
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		38 465,99	13 006,53
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			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		2 025,10	28,80
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		17 344,18	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		18 858,01	12 977,73
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		238,70	
F.	GRYNASIS TURTAS		9 219,82	7 034,71
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		9 219,82	7 034,71
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2 185,11	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7 034,71	7 034,71
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR		59 017,18	32 863,64

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

Ištaigų centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(paršas)



(paršas)

Reda Kunickienė
(vardas ir pavardė)

Irma Juknevičienė
(vardas ir pavardė)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2018 m. balandžio 19 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		72 981,31	24 542,04
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		68 735,31	24 414,66
I.1.	Iš valstybės biudžeto		13 876,50	11 986,58
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		54 683,72	11 895,67
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		124,74	169,41
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		50,35	363,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		4 246,00	127,38
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		4 246,00	127,38
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		70 796,20	24 414,66
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		59 579,03	21 303,16
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		878,76	597,21
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		2 461,06	827,53
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		669,24	160,84
V.	TRANSPORTO		2 016,35	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		376,00	222,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1 790,59	751,22
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2 926,36	535,80
XIV.	KITOS		98,81	16,90
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2 185,11	127,38
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
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 KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2 185,11	127,38
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2 185,11	127,38
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

 Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

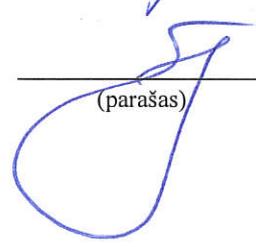

 (parašas)

 Reda Kunickienė

(vardas ir pavardė)

 Įstaigų centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


 (parašas)

 Irma Juknevičienė

(vardas ir pavardė)