

IGNALINOS RAJONO ŠVIETIMO PAGALBOS TARNYBA

195473221 Ignalina, Mokyklos g. 9

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M BIRŽELIO 30D DUOMENIS**

2021.07.20
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai ir centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		0	
I.	Nematerialusis turtas			
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		0	
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
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		0	
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		13332.32	12331.82
I.	Atsargos		707.35	662.4
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		707.35	662.4
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	3	1.85	
III.	Per vienus mėnesius gautinos sumos			11669.42
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, turta			
III.5	Sukauptos gautinos sumos	4	11850.97	11669.42
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	772.15	
	IŠ VISO TURTO:		13332.32	12331.82
D.	FINANSAVIMO SUMOS		2343.4	2072.6
I.	Iš valstybės biudžeto		124.37	150.15
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1784.08	1532.42
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		434.95	390.03
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ISIPAREIGOJIMAI		8455.63	7741.31
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		8455.63	7741.31

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastab os Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių išipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai išipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
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		603.1	
II.10	Su darbo santykiais susiję išipareigojimai		120.57	
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		7731.96	7741.31
II.12	Kiti trumpalaikiai išipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		2533.29	2517.91
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		2533.29	2517.91
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		15.38	1100.29
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2517.91	1417.62
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		13332,32	12331,82

Direktorius

vadovas)

Buhalteris



Marija Kirkienė
(vardas ir pavardė)



Arminta Maslianikienė
(vardas ir pavardė)

IGNALINOS RAJONO ŠVIETIMO PAGALBOS TARNYBA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2021 M BIRŽELIO 30D DUOMENIS

2021.07.20
(data)

(eurais, ct)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		38134,49	35949,55
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		37749,49	35809,55
I.1.	Iš valstybės biudžeto		14922,44	17098,3
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		22827,05	18548,74
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			162,51
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		385	140
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		385	140
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		38119,11	36048,81
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		36192,58	34594,78
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS			161,21
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		159,14	121,29
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			8,01
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		255,47	130
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		513,98	1,3
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		997,94	1031,59
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		15,38	-99,26
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
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 ITAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKA		15,38	-99,26
I.	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		15,38	-99,26
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Buhalteris
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

M. Kirkienė
(vardas ir pavardė)


(parašas)

A. Maslianikienė
(vardas ir pavardė)

IGNALINOS RAJONO ŠVIETIMO PAGALBOS TARNYBA
2021 M. BIRŽELIO 30 D. TARPINĖS FINANSINIŲ METŲ FINANSINĖS ATASKAITOS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. SKYRIUS
BENDROJI DALIS

Viešojo sektoriaus subjektas, rengiantis finansinės ataskaitos rinkinį – Ignalinos rajono švietimo pagalbos tarnyba, finansuojamas iš Ignalinos rajono savivaldybės biudžeto, Lietuvos Respublikos valstybės, Europos Sąjungos, ir kitų šaltinių biudžetų. Registracijos kodas – 195473221, subjekto adresas Mokyklos g. 9, Ignalina. Ignalinos rajono švietimo pagalbos tarnyba yra biudžetinė įstaiga, priklausanti savivaldybei, kurios steigėja – Ignalinos rajono savivaldybės taryba. Įstaiga turi antspaudą su Lietuvos Respublikos herbu, atsiskaitomąją sąskaitą AB Swedbank. Subjektas priklauso Ignalinos rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupei, kontroliuojantis subjektas – Ignalinos rajono savivaldybės administracija. Veiklos funkcijos apibrėžtos švietimo pagalbos tarnybos nuostatuose. Pagrindinė veikla – pedagoginės, psichologinės, konsultacinės pagalbos teikimas mokiniui, mokytojui ir mokyklai.

Ignalinos rajono švietimo pagalbos tarnyba sudaro ir teikia žemesniojo lygio finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2021 m. birželio mėn. 30 dienos duomenis.

Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų nėra.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
6	5

II. SKYRIUS
APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis Viešojo sektoriaus atskaitomybės ir Viešojo sektoriaus finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) ir taiko apskaitos politiką, patvirtintą Ignalinos rajono švietimo pagalbos tarnybos direktoriaus įsakymu.

Paskutinį kartą apskaitos politika yra pateikta 2020 m. gruodžio 31 d. Finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Finansinėje ataskaitoje visos sumos pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta – eurai. Švietimo pagalbos tarnyba savo finansinių ataskaitų rinkinį pateikė centų tikslumu.

III. SKYRIUS

PASTABOS

1. Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas

P01. Per ataskaitinį laikotarpį švietimo pagalbos tarnybos apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo nebuvo.

2. Informacija pagal segmentus

P02. Švietimo pagalbos tarnybos pagrindinės veiklos sąnaudos yra priskiriamos segmentui „Švietimas“.

3. Finansinės būklės ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:

P03.Nematerialus turtas

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 3306,30 eurai.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija bei turto, kuris nebenaudojamas švietimo pagalbos tarnybos veikloje nėra.

P04.Ilgalaikis materialus turtas

Per ataskaitinį laikotarpį švietimo pagalbos tarnyba ilgalaikio turto neįsigijo. Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje –68389,10 eurai.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir užstatyto turto bei turto, kuris laikinai nebenaudojamas švietimo pagalbos tarnybos veikloje nėra.

P05. Finansinis turtas

Finansinio turto švietimo pagalbos tarnyba neturi.

P06. Turtas, atsirandantis iš nuomos, finansinės nuomos ir kitų turto perdavimo sutarčių

Informacijos iš turto, atsirandančio iš nuomos, finansinės nuomos ir kitų turto perdavimo sutarčių, švietimo pagalbos tarnyba neturi.

P07. Biologinis turtas

Informacijos apie biologinį turtą nėra, nes švietimo pagalbos tarnyba jo neturi.

P08. Atsargos

Atsargos per ataskaitinį laikotarpį, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 44,95 eurai.

Atsargų balansinė vertė pagal grupes, eurai:

Atsargų grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Medžiagos ir žaliavos	707,35	662,40
Ūkinis inventoriųs	0,00	0,00
Iš viso atsargų:	707,35	662,40

P09. Per vienus metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 181,55 eurai. Sukaupotos gautinos sumos sudaro kreditorinis įsiskolinimas 2342,50 eurų: už ryšių, kanceliarines bei ūkines prekes bei atostoginių kaupiniai – 9508,47 eurai. Šios sumos yra gautinos iš savivaldybės ir valstybės biudžetų.

P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Biudžetinėje sąskaitoje pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 772,15eurų.

P11. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto **1 priede** „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“.

P12. Finansiniai įsipareigojimai

Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų per ataskaitinį laikotarpį švietimo pagalbos tarnyba neturėjo.

P13. Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių

Pagal panaudos sutartis gauto turto neturi.

P14. Atidėjiniai

Atidėjinių švietimo pagalbos tarnyba neturi.

P15. Suteiktos garantijos dėl paskolų

Švietimo pagalbos tarnyba paskolos neturi ir garantijų niekam nesuteikė.

P16. Trumpalaikės mokėtinos sumos

Tiekėjams mokėtinos sumos laikotarpio pabaigoje, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 603,10 eurai – tai įsiskolinimas už telefono ryšį, apsaugos paslaugas, ūkines prekes, informacinių technologijų prekes ir paslaugas.

Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų sumos laikotarpio pabaigoje, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 120,57 eurai – tai mokėtino darbo užmokesčio, gyventojų pajamų mokesčio ir soc. draudimo įmokų nepriemoka.

4. Veiklos rezultatų ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:

P17. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Didžiausią sąnaudų dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Į šią VRA B.I. eilutėje parodytą sumą įeina ir ligos pašalpos, mokamos už pirmas 2 ligos dienas iš darbdavio lėšų, sąnaudos. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų pasiskirstymas tarp darbuotojų pagal grupes pateikta aiškinamojo rašto 2 priede.

Pagrindinės veiklos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos lyginant su 2020 m. birželio 30 d. duomenimis padidėjo 1597,80 eurai, tam įtakos turėjo nuo 2021 m. sausio 1 d. padidėjęs pareiginės algos bazinis dydis.

PRIDEDAMA:

1. priedas „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir j pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“.
2. priedas „Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimas aiškinamajame rašte“.

Direktorė



Marija Kirkienė

Buhalterė



Arminta Maslianikienė

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Darbo užmokesčio sąnaudos						Darbo užmokesčio sąnaudos					
		Vidutinis darbuotojų skaičius*	Pareiginė alga	Priedai, priemonos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas ₁	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams ²	Kita	Vidutinis darbuotojų skaičius*	Pareiginė alga	Priedai, priemonos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas ₃	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams ⁴	Kita
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai ⁵												
2.	Teisėjai												
3.	Valstybės tarnautojai ⁶												
3.1.	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2.	patarėjai												
3.3.	specialistai												
4.	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	4	36192,58					4	34594,78				
5.1.	einantys vadovaujamas pareigas	1	8790,45					1	10202,60				
5.2.	kiti darbuotojai	3	27402,13					3	24392,18				
6.	Kiti												
7.	Iš viso:	4	36192,58					4	21583,10				
8.	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	x	514,88					x	458,83				

¹ Priskiriamos 24-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ (toliau – standartas) 22.1.4 papunktyje nurodytos išmokos.

² Priskiriamos standarto 22.1.5 papunktyje nurodytos išmokos.

³ Priskiriamos standarto **Klaida! Nerastas nuorodos šaltinis.** papunktyje nurodytos išmokos.

⁴ Priskiriamos standarto 22.1.5 papunktyje nurodytos išmokos.

⁵ Priskiriami asmenys, nurodyti Lietuvos Respublikos valstybės politikų ir valstybės pareigūnų darbo apmokėjimo įstatyme ir kituose valstybės pareigūnų ir valstybės politikų veiklą reglamentuojančiuose įstatymuose.

⁶ Dėl šio įstatymo nuostatos, nurodanti 1 straipsnio 2 dalyje, valstybės tarnautojų ir valstybės pareigūnų valdymo įstatymuose.

IGNALINOS RAJONO ŠVIETIMO PAGALBOS TARNYBA
2021 M II KETVIRTIS

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, 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 sumų (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 sumų (gautinų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	150,15	14896,66					-14896,66				150,15
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	150,15										150,15
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		14896,66					-14896,66				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	1543,45	22366,21					-22057,42				1852,24
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1543,45										1543,45
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		22366,21					-22057,42				308,79
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)	390,03			44,95							434,95
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	390,03			44,95							434,95
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:											
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų	2083,63	37262,87		44,95			-36954,08				2437,34

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