

KĖDAINIŲ ŠVIETIMO PAGALBOS TARNYBA
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2014 M. KOVO 31 D.

BENDROJI DALIS

1.1 Kėdainių švietimo pagalbos tarnyba įsikūrusi Josvainių g.40, Kėdainiai. Įstaigos kodas 191721865. Įstaigos savininkas – Kėdainių rajono savivaldybė, o savininko teises ir pareigas įgyvendina Kėdainių rajono savivaldybės taryba. Kėdainių švietimo pagalbos tarnybos pagrindinė veikla yra „Pagalba mokiniui, mokytojui ir mokyklai“. Švietimo pagalbos tarnyba vykdo savarankiškas funkcijas – pedagogų kvalifikacijos kėlimas kodu 09.05.01.03 ir speciali tikslinė dotacija mokinio krepšeliui pedagoginė – psichologinė tarnyba - kodas 09.05.01.03.

1.2 Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų neturi. Informacija pateikiama 6 VSAFAS I priede (pridedama).

1.3 Kėdainių švietimo pagalbos tarnyba padalinių, bei filialų neturi.

Įstaiga veikia normaliomis įprastomis sąlygomis. Organizuojant pedagogų pagalbos mokiniui specialistų, mokyklų vadovų kvalifikacijos tobulinimą, pagrindinis renginių finansavimo šaltinis – dalyvio mokestis, kurį apmoka pedagogus komandiruojanči įstaiga arba pats dalyvis. Organizuojant ir vykdant numatytas veiklas siekiama pasinaudoti atskirų fondų ar programų teikiamomis finansinėmis galimybėmis.

2. Apskaitos politika.

2.1. Įstaigos finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis VSAFAS nuostatomis ir jas atitinka.

2.2 Finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS), Kėdainių švietimo pagalbos tarnybos apskaitos politika ir kitais teisės aktais.

2.3. Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nebuvo keista.

2.4. Per ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įverčių ir klaidų taisymo nebuvo atliekama. (7-ojo VSAFAS "Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas" 3 priedas, 5 priedas) Detaliau apskaitos politika išdėstyta 2013 m. gruodžio 31 d. aiškinamajame rašte prie metinių finansinių ataskaitų.

3. Aiškinamojo rašto pastabos:

3.1. Nematerialusis turtas .

Nematerialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje -2854,92 lt.

valstybės turtas – 428,24 lt.

Europos sąjungos lėšų – 2426,68 lt.

Per ataskaitinį laikotarpį sukaupta nematerialaus turto amortizacijos – 2853,92 lt.

valstybės lėšų – 428,24 lt.

Europos sąjungos lėšų – 2425,68 lt.

Nematerialaus turto balansinė vertė 2014-03-31 d. sudaro – 1,0 lt. :

Europos Sąjungos lėšų – 1,0 lt.

Visas ilgalaikis nematerialusis turtas naudojamas įstaigos reikmėms.

3.2. Ilgalaikis materialusis turtas .

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė balansinė vertė laikotarpio pradžioje – 36258,56 lt.

valstybės turto – 6819,46 lt.

savivaldybės turto – 874,02 lt.

Europos Sąjungos lėšų – 28565,08 lt.

Kėdainių švietimo pagalbos tarnyba per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialaus turto įsigijo iš atsitiktinių paslaugų lėšų 3 vnt. nešiojamų kompiuterių su įranga už 4047,00 lt.

Per ataskaitinių laikotarpį ilgalaikio materialaus turto nurašyta nebuvo.

Per ataskaitinį laikotarpį sukaupta ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo 3019,02 lt.:

valstybės turto – 584,88 lt.

savivaldybės turto – 231,87lt.

ES lėšų – 2033,67 lt.

atsitiktinių paslaugų lėšų – 168,60 lt.

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 37287,54 lt. :

valstybės turto – 6234,58 lt.

savivaldybės turto – 642,15 lt.

iš ES lėšų – 26531,41 lt.

Ilgalaikis materialusis turtas naudojamas įstaigos reikmėms.

3.3. Finansinis turtas .

Finansinio turto įstaiga neturi.

3.4. Kitas ilgalaikis turtas.

Kėdainių švietimo pagalbos tarnyba kito ilgalaikio turto neturi.

3.5. Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai .

Biologinio turto švietimo pagalbos tarnyba neturi.

3.6. Atsargos.

Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 1578,21 lt.

Per ataskaitinį laikotarpį švietimo pagalbos tarnyba atsargų ir ūkinio inventoriaus įsigijo už 6062,61 lt. .

Visas ūkinis inventorių naudojamas įstaigos veikloje yra apskaitomas užbalansinėse sąskaitose.

Per ataskaitinį laikotarpį iš Švietimo ir mokslo ministerijos Švietimo aprūpinimo centro gauta nemokamai leidinių už – 2864,86 lt.:

Europos sąjungos lėšų – 1168,24 lt.

valstybės lėšų – 1568,66 lt.

kitų šaltinių lėšų – 127,96 lt.

Leidiniai gauti nemokamai yra paskirstomi ir išdalinami rajono švietimo įstaigoms–68,64 lt. :
valstybės lėšų – 68,64lt.

Kiti leidiniai gauti nemokamai bus paskirstyti 2 ketvirtį .

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta atsargų už – 3147,92 lt.

Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 4424,28 lt .

3.7. Trumpalaikių išankstinių apmokėjimų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nėra.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos -179,55 lt.

savivaldybės lėšų – 179,55 lt. už atliekų surinkimą ir tvarkymą 2014 m.

3.8. Per vienerius metus gautinos sumos : 70582,12 lt.

gautinos sumos už paslaugas : 3082,00 lt.

sukauptos gautinos sumos : 63157,82 lt.

mokinio krepšelio lėšos - 26567,93 lt.

atlyginimas už 03 mėn.- 17921,00 lt.

sukaupti atostoginiai – 8646,93 lt.

savivaldybės biudžeto lėšos – 36589,89 lt:

sukaupti atostoginiai – 13137,06 lt.

darbo užmokestis už 03 mėn. – 23666,85 lt.

kreditinis įsiskolinimas tiekėjams 03 mėn.– 3280,35 lt.

sukauptos įstaigos pajamų lėšos – 4342,30 lt.

3.9. Trumpalaikės investicijos . Įstaiga neturi.

3.10 Pinigai ir pinigų ekvivalentai .

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje- 1381,60lt.

kitų šaltinių lėšos matematikos konkursui „Kengūra“ surinktos iš dalyvių – 429,60 lt.
atsitiktinių paslaugų lėšos nepravestos savivaldybei 650,00 lt.
patalpų nuomos lėšos nepravestos savivaldybei – 300,00 lt.
kasos likutis - 2,0 lt.

3.11. Finansavimo sumos .

(20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas)

3.12. Ilgalaikiai įsipareigojimai .

Švietimo pagalbos tarnyba ilgalaikių įsipareigojimų neturi .

3.13. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 66884,29 lt :

tiekėjams mokėtinos sumos už paslaugas 03 mėn. – 5842,80 lt. :

UAB „Panevėžio energija „ šildymas 03 mėn. – 1525,70 lt.

S. Rimkevičiaus komercinė įmonė degalai tarnyb. mikroautobusui 03 mėn. – 228,48lt.

AB TEO LT ryšių paslaugos 03 mėn. – 174,97 lt

UAB „Kėdainių vandenys“ vanduo ir kanalizacija 03 mėn. – 84,94 lt.

UAB >Kėdainių butai“ šiluminio mazgo eksploatacija 03 mėn.-100,01 lt.

AB „Lesto“ elektros energija 03 mėn. – 463,95 lt.

UAB „Rimsigna“ už pastato apsaugą 03 mėn. – 160,00 lt.

Kėdainių miesto seniūnija už atliekų tvarkymą 2014 m - 239,40 lt.

UAB „Kednetas“ už optinių prievadų nuomą 03 mėn. – 181,50 lt.

UAB „Nevda“ už programos „Biudžetas VS“ priežiūrą 03 mėn. – 94,40 lt.

Kėdainių r Šėtos gimnazija už transporto nuomą 03 mėn. – 422,52 lt.

UAB „Biuroo“ už kanceliariines prekes 03 mėn. – 539,93 lt.

Lektoriams už seminarų pravedimą 03 mėn. – 1600,00 lt.

Komandiruotės išlaidos į seminarą darbuotojams – 27,00 lt.

su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 38307,50 lt.

moksleivio krepšelio lėšos – 17921,00 lt.

darbo užmokestis ir soc.draudimo įmokos už 03 mėn. – 17921,00 lt.

savivaldybės lėšos - 20386,50 lt.

darbo užmokestis ir soc.draudimo įmokos už 03 mėn. – 20386,50 lt.

sukauptos mokėtinos sumos – 21783,99 lt.

moksleivio krepšelio lėšos – 8646,93 lt.

sukaupti atostoginiai – 6601,73 lt.

sukauptos soc. draudimo įmokos – 2045,20 lt.

savivaldybės lėšos – 13137,06 lt.

sukaupti atostoginiai – 10029,82 lt.

sukauptos soc.draudimo įmokos – 3107,24 lt.

3.14. Atidėjiniai , neapibrėžtieji įsipareigojimai , neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai

(Atidėjinių , neapibrėžtųjų įsipareigojimų , neapibrėžto turto ir poataskaitinių įvykių švietimo pagalbos tarnyba neturėjo.

3.15. Nuoma , finansinė nuoma (lizingas) ir panauda.

(Nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir panaudos švietimo pagalbos tarnyba neturi.

3.16. Grynasis turtas – 10335,84 lt.

3.17. Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 17147,00.lt.

Apskaičiuotos pajamos už turto nuomą - 300,00lt.

už atsitiktines paslaugas – 16847,00 lt.

3.18. Sąnaudos :

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 126884,24 lt.

mokinio krepšelio lėšos – 55892,63 lt.

savivaldybės lėšos savarankiškoms funkcijoms – 70991,61 lt.

nusidėvėjimo ir amortizacijos – 5872,94 lt.

savivaldybės lėšos – 231,87 lt.

ES lėšų - 4459,50 lt

valstybės lėšų - 1012,97 lt.

atsitiktinių paslaugų lėšų – 168,60 lt.

komunalinių paslaugų ir ryšių – 9944,90 lt.

šildymas – 7135,66 lt.

elektra - 1477,66 lt.

vanduo ir kanalizacija – 262,17 lt.

ryšių paslaugos – 1069,41.

komandiruočių – 240,40 lt.

transporto - 1181,17 lt. :

savivaldybės lėšos - 973,17 lt.

atsitiktinių paslaugų lėšų -208,00 lt.

kvalifikacijos kėlimo – 6338,79 lt. :

savivaldybės lėšų - 163,50 lt.

atsitiktinių paslaugų lėšos – 6175,29 lt.

sunaudotų atsargų – 1966,75 lt. :

atsitiktinių paslaugų lėšų – 1966,75 lt.

kitų paslaugų – 4810,77 lt.

savivaldybės lėšų - 848,25 t.

atsitiktinių paslaugų lėšų – 3952,52lt.

patalų nuomos lėšų – 10,00 lt.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje švietimo pagalbos tarnyboje dirba 15 darbuotojų. Per ataskaitinį laikotarpį etatų skaičius nepakito.

.Maksimalus leistinas darbuotojų etatų skaičius patvirtintas 14,75 etato .

Direktorius

Henrikas Vaicekuskas

Vyr.buhalterė



Rima Valienė

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

Kėdainių švietimo pagalbos tarnyba

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191721865, Josvainių g. 40, 57275 Kėdainiai

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

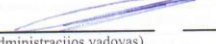
**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2014 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**


2014 m. balandžio 14 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		37.287,54	43.160,48
I.	Nematerialusis turtas	3.1.	1,00	2.854,92
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1,00	2.854,92
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	3.2.	37.286,54	40.305,56
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		37.286,54	36.258,56
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai			4.047,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		76.567,55	31.242,23
I.	Atsargos	3.4.	4.424,28	1.578,23
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis		4.424,28	1.578,23
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos,			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	3.5.	179,55	10,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3.6.	70.582,12	29.654,00
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės			

III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą		3.082,00	25,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		67.500,12	29.629,00
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.7.	1.381,60	
	IŠ VISO TURTO:		113.855,09	74.402,71
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.8.	36.634,96	39.113,48
I.	Iš valstybės biudžeto		7.734,75	7.247,70
II.	Iš savivaldybės biudžeto		642,15	874,02
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių		27.700,50	30.991,76
IV.	Iš kitų šaltinių		557,56	
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		66.884,29	29.618,86
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	3.9.	66.884,29	29.618,86
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir		950,00	
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui		950,00	
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		5.842,80	3.796,18
II.10	Su darbo santykiais susiję		38.307,50	4.038,69
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		21.783,99	21.783,99
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		10.335,84	5.670,37
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		10.335,84	5.670,37
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4.665,47	(2.883,81)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		5.670,37	8.554,18
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO		113.855,09	74.402,71

Direktorius  Henrikas Vaicekuskas
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) (vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė  Rima Valienė
 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris)) (parašas) (vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Kėdainių švietimo pagalbos tarnyba

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191721865, Josvainių g. 40, 57275 Kėdainiai

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2014 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2014 m. balandžio 14 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		161.905,43	140.924,90
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		144.758,43	130.107,40
I.1.	Iš valstybės biudžeto		56.905,60	50.835,35
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		83.393,33	78.295,61
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių		4.459,50	883,24
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			93,20
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS		17.147,00	10.817,50
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	3.17.	17.147,00	10.817,50
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS	3.18.	157.239,96	139.808,72
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR		126.884,24	114.924,20
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR		5.872,94	1.578,50
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR		9.944,90	12.120,94
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		240,40	119,70
V.	TRANSPORTO		1.181,17	1.008,69
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		6.338,79	3.940,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ		1.966,75	2.344,89
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4.810,77	2.982,55
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS	3.16.	4.665,47	1.905,43
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			

E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR		4.665,47	1.905,43
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR		4.665,47	1.905,43
I.	TENKANTIS			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

 Direktorius
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)


 Henrikas
 (parašas)

 Vaicekauskas
 (vardas ir pavardė)

 Vyr. buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


 Rima Valienė
 (parašas)

 Rima Valienė
 (vardas ir pavardė)