

MOLĖTŲ ŠVIETIMO CENTRAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Prie 2017 m. II ketvirčio tarpinių ataskaitų rinkimo

I. BENDROJI DALIS

Molėtų švietimo centras yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Molėtų rajono savivaldybės biudžeto, įstaigos kodas 194500173. Molėtų švietimo centro steigėjas – Molėtų rajono savivaldybės taryba. Molėtų švietimo centro veiklos sritis - kitur nepriskirtas švietimas, kodas 85.59. Molėtų švietimo centro veiklos rūšys: nuosavo arba nuomojamo nekilnojamo turto nuoma ir eksploatavimas, kodas 68.20; kompiuterių nuoma, kodas 17.77.33; kitas keleivinis sausumos transportas, kodas 49.39. Molėtų švietimo centro buhalterijos apskaita tvarkoma vadovaujantis „Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais“, Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Buhalterinės apskaitos įstatymu, Paramos ir labdaros įstatymu, Viešųjų pirkimų įstatymu, Inventorizavimo taisyklėmis.

II. APSKAITOS POLITIKA

Molėtų švietimo centras taiko apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad finansinių ataskaitų duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus.

Molėtų švietimo centras apskaitą ir finansinę atskaitomybę tvarko vadovaujantis teisės aktais:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS)
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įmonių buhalterinės apskaitos įstatymais
- Lietuvos Respublikos darbo kodeksu.

III. PASTABOS

Už ataskaitinį laikotarpį Molėtų švietimo centro parengtos ataskaitos atitinka viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų(VSAFAS) reikalavimus taikytinus biudžetinių įstaigų apskaitai. Tvarkydami apskaitą ir sudarydami finansinių ataskaitų rinkinį vadovavomės šiais principais: kaupimo, veiklos tęstinumo, periodiškumo, piniginio mato, atsargumo. Ataskaitose pateikiama informacija apie Molėtų švietimo centro veiklos finansavimo šaltinius, finansavimo būklę ir jos pokyčius, galimybes finansuoti savo veiklą ir vykdyti įsipareigojimus, pajamų ir sąnaudų pobūdį ir rezultatus.

Įstaigos apskaitoje registruojamas tik jos patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas savivaldybės turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami Molėtų švietimo centro sąskaitų plano sąskaitose parengtose pagal VSAFAS reikalavimus atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.

Įstaiga rengia žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinį.

2017m. I-o ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

1. Finansinės būklės ataskaita – 2- o VSAFAS 2 priede (pridedama);
2. Veiklos rezultatų ataskaita – 3 –o VSAFAS 2 priede (pridedama);
3. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį 20-ojo VSAFAS 4 priede (pridedama).

Finansinės būklės ataskaitoje pateikiami elementai – turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai – apibūdina įstaigos būklę.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiami elementai – pajamos ir sąnaudos reikalingi įstaigos veiklos rezultatams įvertinti. Vertindamas finansinių ataskaitų elementais, įstaiga vadovaujasi VSAFAS reikalavimais ir taisyklėmis, aprašytais VSAFAS apskaitos tvarkų aprašuose.

Metodininkė vaduojanti direktorę



Rima Kazlauskienė

Vyriausioji finansininkė



Aldona Paškevičienė

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

Molėtų švietimo centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. birželio 30 D. DUOMENIS**

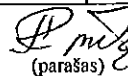
2017-08-07
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		6088,51	9313,62
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
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		6088,51	9313,62
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		3110,90	3281,90
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		2690,50	5583,03
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		287,11	448,69
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		20320,81	12346,52
I.	Atsargos		160,03	265,44
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		160,03	265,44
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		2,20	12,20
III.	Per vienus metus gautinos sumos		12093,54	6096,60
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, turą, paslaugas		1457,41	148,93
III.5	Sukauptos gautinos sumos		10636,13	5947,67
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		8065,04	5972,28
	IŠ VISO TURTO:		26409,32	21660,14
D.	FINANSAVIMO SUMOS		12567,02	7791,69
I.	Iš valstybės biudžeto		675,18	55,35
II.	Iš savivaldybės biudžeto		4455,27	7288,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarplautinių organizacijų		7408,13	313,48
IV.	Iš kitų šaltinių		28,44	134,86
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		3909,73	3737,29
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		3909,73	3737,29
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		0,58	0,58
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		0,58	0,58
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		1390,16	1188,95
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		-26,87	1,90
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos		2545,86	2545,86
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		9932,57	10131,16
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Suakauptas perviršis ar deficitas		9932,57	10131,16
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-198,59	1782,87
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		10131,16	8348,29
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		26409,32	21660,14

Metodinė vadovaujanti direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Rima Kazlauskienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Molėtų švietimo centras

(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 2017 M. birželio 30 D. DUOMENIS

2017-08-07
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		91745,00	164629,32
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		72145,73	126123,09
I.1.	Iš valstybės biudžeto		294,89	804,02
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		69625,08	124600,63
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2094,54	396,22
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		131,22	322,22
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		19599,27	38506,23
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		19599,27	38506,23
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		91943,59	162846,45
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		62216,97	107276,64
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3225,11	6869,80
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		2350,69	4108,10
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		395,60	447,14
V.	TRANSPORTO		11727,89	19545,37
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1764,89	7246,53
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		10262,44	17352,87
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-198,59	1782,87
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
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 ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-198,59	1782,87
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-198,59	1782,87
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Metodinėinkė vaduojanti direktorę
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Rima Kazlauskienė
(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	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	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):	55,35	810,81	0,00	103,91	-72,66	0,00	-222,23	0,00	0,00	0,00	675,18		
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	55,35												
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		810,81		103,91	-72,66		-43,55				43,05		
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	7288,00	40237,49	0,00	495,16	0,00	0,00	-43565,38	0,00	0,00	0,00	4455,27		
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	7278,68			495,16									
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	9,32	40237,49					-3318,57				4455,27		
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):	313,48	9189,19	0,00	0,00	0,00	0,00	-2094,54	0,00	0,00	0,00	7408,13		
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	313,48												
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		9189,19					-69,72				243,76		
4.	Iš kitų šaltinių:	971,47	-48,55	0,00	73,35	-73,35	0,00	-2024,82	0,00	0,00	0,00	7164,37		
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti													
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	971,47	-48,55	0,00	73,35	-73,35	0,00	-894,48	0,00	0,00	0,00	28,44		
5.	Iš viso finansavimo sumų	8628,30	50188,94	0,00	672,42	-1146,01	0,00	-46776,63	0,00	0,00	0,00	12567,02		

Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Gautinos finansavimo sumos	Gautos finansavimo sumos	Iš viso	Gautinos finansavimo sumos	Gautos finansavimo sumos	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimams priklausanti finansavimo sumų iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų dalį)		55,35	55,35		675,18	675,18
2.	Iš savivaldybės biudžeto		7288	7288		4455,27	4455,27
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		313,48	313,48		7408,13	7408,13
4.	Iš kitų šaltinių		134,86	134,86		28,44	28,44
5.	Iš viso	0	7791,69	7791,69	0	12567,02	12567,02