

MOLĖTŲ ŠVIETIMO CENTRAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Prie 2017 m. I 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:

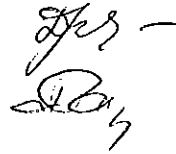
1. Finansinės būklės ataskaita – 2-o VSAFAS 2 priede (pridedama);
2. Veiklos rezultatų ataskaita – 3-o VSAFAS 2 priede (pridedama);
3. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį 20-ojo VSAFAS 4 priede (pridedama).

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.

IT specialistė vaduojanti direktorę

Vyriausioji finansininkė



Daiva Jucienė

Aldona Paškevičienė

(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 2017-03-31D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		41992,64	164629,32
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		33015,74	126123,09
I.1.	Iš valstybės biudžeto		110,06	804,02
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		32870,82	124600,63
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		34,86	396,22
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			322,22
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		8976,90	38506,23
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		8976,90	38506,23
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS		41483,56	162846,45
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		29197,54	107276,64
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1612,59	6869,80
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		1553,28	4108,10
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			447,14
V.	TRANSPORTO		3877,45	19545,37
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1004,27	7298,25
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4238,43	17301,15
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		509,08	1782,87
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 KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PĖLNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		509,08	1782,87
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		509,08	1782,87
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

IT specialistė vaduojanti direktorę
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Daiva Jucienė
(vardas ir pavardė)

(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)

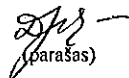
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 -03-31D. DUOMENIS

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		7701,03	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		7701,03	9313,62
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		3196,40	3281,90
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		4136,73	5583,03
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		367,90	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		13953,35	12346,52
I.	Atsargos		227,39	265,44
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		227,39	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		6,20	12,20
III.	Per vienus metus gautinos sumos		12404,10	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		636,33	148,93
III.5	Sukauptos gautinos sumos		11767,77	5947,67
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1315,66	5972,28
	IŠ VISO TURTO:		21654,38	21660,14
D.	FINANSAVIMO SUMOS		6426,34	7791,69
I.	Iš valstybės biudžeto		49,20	55,35
II.	Iš savivaldybės biudžeto		5963,66	7288,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		278,62	313,48
IV.	Iš kitų šaltinių		134,86	134,86
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		4587,80	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		4587,80	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 išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			

Eil. Nr.	Stralpsnlai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		2039,46	1188,95
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1,90	1,90
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		2545,86	2545,86
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		10640,24	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.	Sukauptas perviršis ar deficitas		10640,24	10131,16
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		509,08	1782,87
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		10131,16	8348,29
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		21654,38	21660,14

IT specialistė vaduojanti direktorę
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Daiva Jučenė
(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 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	0,00	0,00	103,91	-72,66	0,00	-37,40	0,00	0,00	0,00	49,20	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	55,35			103,91	-72,66		-37,4				49,20	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	7288,00	30776,05	0,00	0,00	0,00	0,00	-32100,59	0,00	0,00	0,00	5963,66	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	7278,68	345,4					-1669,74				5954,34	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	9,32	30430,65					-30430,65				9,32	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-34,86	0,00	0,00	0,00	278,62	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	313,48						-34,86				278,62	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
4.	Iš kitų šaltinių;	134,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134,86	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	134,86										134,86	
5.	Iš viso finansavimo sumų	7791,69	50776,05	0,00	103,91	-72,66	0,00	-32172,65	0,00	0,00	0,00	6426,34	

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 priklausantią finansavimo sumų iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų dalį)		55,35	55,35		49,2	49,2
2.	Iš savivaldybės biudžeto		7288	7288		5963,66	5963,66
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		313,48	313,48		278,62	278,62
4.	Iš kitų šaltinių		134,86	134,86		134,86	134,86
5.	Iš viso	0	7791,69	7791,69	0	6426,34	6426,34