

**MOLĖTŲ R. ŠVIETIMO PAGALBOS TARNYBOS**  
**2019 METŲ II-OJO KETVIRČIO**  
**TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2019-08-16 Nr.F-26

**I. BENDROJI DALIS**

Molėtų r. švietimo pagalbos tarnybos registracijos kodas – 304910414, juridinių asmenų registre įregistruota 2018 m. rugpjūčio 31 d., adresu – P. Cvirkos g. 1, Molėtai.

Molėtų r. švietimo pagalbos tarnyba yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, kurios steigėjas yra Molėtų rajono savivaldybės taryba. Subjektas priklauso Molėtų rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupei, kontroliuojantis subjektas – Molėtų rajono savivaldybės administracija. Veiklos funkcijos apibrėžtos švietimo pagalbos tarnybos nuostatuose. Tarnyba vykdo švietimo pagalbos programą.

Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų nėra.

Filialų ar struktūrinių vienetų nėra.

**II. NUORODA Į PASKUTINIŲ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINĮ**

Švietimo pagalbos tarnybos apskaitos politika pateikta Aiškinamajame rašte prie 2018 metų finansinių ataskaitų rinkinio, kuris buvo pateiktas Molėtų rajono savivaldybės administracijos finansų skyriui.

**III. PASTABOS**

1. Finansinės būklės ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:

1.1. Nematerialusis turtas, esantis įstaigoje visiškai amortizuotas. Įstaigos nematerialusis turtas – kompiuterinės buhalterinės programos.

1.2. Ilgalaikio materialaus turto Mašinų ir įrenginių grupėje turto sumažėjo, nes šios grupės turtas pergrupuotas į Baldų ir biuro įrangos grupę.

1.3. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sumažėjo dėl atsargų panaudojimo savo reikmėms ir perdavimo kitoms įstaigoms.

1.4. Išankstinių apmokėjimų laikotarpio pabaigoje nėra.

2. Per vienerius metus gautinų sumų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje detalizavimas:

2.1. Sukauptas gautinas sumas sudaro kitų paslaugų sumos, kurioms negautas finansavimas, t. y. kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams už paslaugas, darbuotojų sukauptų atostoginių suma bei sukauptos pajamos už paslaugas, kurios dar negautos iš savivaldybės biudžeto ir nepanaudotos įstaigos reikmėms.

2.2. Kitos gautinos sumos- tai negautos sumos pagal išrašytas sąskaitas įstaigos sąnaudų atstatymui.

2.3. Gautinos sumos už paslaugas – tai negautos lėšos iš pirkėjų už įstaigos suteiktas paslaugas.

2.4. Pinigų likutis banko sąskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 399,57Eur.

2.5. Įsiskolinimo darbuotojams pagal darbo užmokestį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nėra.

2.6. Tiekėjams mokėtina suma 517,21 Eur. už praėjusio mėn. paslaugas už komunalinius patarnavimus, ryšių paslaugas.

2.7. Sukauptas mokėtinas sumos- tai darbuotojų sukaupti atostoginiai ir priskaitymai sodrai..

2.8. Sukauptas einamųjų metų perviršis 780,24 Eur.,

3. Veiklos rezultatų ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas: veiklos sąnaudos apskaitomos pagal segmentus pagal valstybės funkcijas. Pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos švietimo segmentui.

3.1. Finansavimo pajamas sudaro finansavimo pajamos iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, iš ES ir kitų šaltinių.

3.2. Pagrindinės veiklos didžiąją dalį sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

3.3. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas sudaro ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio turto nusidėvėjimo sumos.

3.4. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro elektros, vandentiekio ir kanalizacijos, ryšių sąnaudos.

3.5. Transporto sąnaudas sudaro transporto nuomos sąnaudos..

3.6. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudas sudaro sunaudotų kanceliarinių ir kitų prekių įstaigos veikloje, sąnaudos.

3.7. Kitų paslaugų sąnaudas sudaro kompiuterinių programų priežiūros ir aptarnavimo sąnaudos.

4. Restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas nenumatomas.

5. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra.

6. Teisinių ginčų įstaiga neturi.

L.e. direktorės pareigas

Alma Vidžiūnienė

Rengėjas

Veronika Šlepikienė, tel. Nr. 8-383-54590 , el.p. slepikiene@gmail.com