

ELEKTRŪNŲ SAVIVALDYBĖS ŠVIETIMO PASLAUGŲ CENTRAS

2015 METŲ I PUSMEČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO SUTRUMPINTAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

1. Elektrėnų savivaldybės švietimo paslaugų centras (toliau - Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Elektrėnų savivaldybės biudžeto, kodas 181639188.
Adresas: Rungos g. 5, Elektrėnai, Lietuvos Respublika.
2. Steigėjas – Elektrėnų savivaldybės taryba. Kontroliuojantis subjektas yra Elektrėnų savivaldybės administracija.
3. Įstaiga vykdo nuostatuose numatytas funkcijas. Pagrindinė veiklos sritis – Neformalusis vaikų ir suaugusiųjų švietimas. Be pagrindinės veiklos Įstaiga aptarnauja Elektrėnų savivaldybės švietimo įstaigas.
4. Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą AB DnB banke. Įstaiga sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.
5. 2015 metų pradžioje buvo 19 darbuotojų, 2015 m. II ketvirčio pabaigoje – 20 darbuotojų
6. Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Įstaiga neturi.
7. Nuo 2015 metų sausio 1 dienos Lietuvoje keitėsi piniginis vienetas, įvedamas Eurais. Visos finansinės ataskaitos pateiktos nacionaline valiuta Eurais.

II. APSKAITOS POLITIKA

8. Tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama tarpines finansines ataskaitas už 2015 m. II ketvirtį Elektrėnų savivaldybės švietimo paslaugų centras vadovavosi VSAFAS ir ta pačia apskaitos politika, kuri buvo aprašyta 2014 m. finansinės atskaitomybės aiškinamajame rašte. Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nesikeitė.
9. Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa „Debetas“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. 1 Ilgalaikis nematerialusis turtas

Įstaiga naudoja buhalterinės apskaitos programą „Debetas“, kuri yra pilnai amortizuota, „Labbis“ programa sąmatų įvedimui ir paraiškų pateikimui. Nuo 2014 m. balandžio 1 d. įstaiga vadovaujasi 2014 m. kovo 24 d. Elektrėnų savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. 03V – 291 patvirtintais nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiais normatyvais.

Pastaba Nr. 2 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialaus turto prie ataskaitinį pirktą nebuvo.

Pastaba Nr. 3 Trumpalaikis turtas

Įstaigos trumpalaikis turtas sudaro 25 849,49 EUR; iš kurio: Atsargos – 736,95 EUR; Gautinos sumos už paslaugas – 476,85 EUR; Sukauptos gautinos sumos – 24 597,34 EUR; Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 32,41 EUR. (Sukauptos lėšos už paslaugas, kitos lėšos).

Pastaba Nr. 4 Finansavimo sumos

Finansavimo sumų detalizavimas pateikiamas lentelėje „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį „20 – ojo VSAFAS“ „Finansavimo sumos“ 4 priedas.

Pastaba Nr. 5 Trumpalaikiai įsipareigojimai

Švietimo paslaugų centro įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 23 203,70 EUR; tiekėjams mokėtinos sumos – 6 781,14 EUR; Sukauptos mokėtinos sumos – 16 281,59 EUR; Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 140,97 EUR.

Pastaba Nr. 6 Grynasis turtas

Informacija pateikiama 3 – ojo VSAFAS 2 priede – Veiklos rezultatų ataskaitoje.

Skirtumai, susidarę dėl sąskaitų plano sąskaitų likučių, išreikštų litais, perskaičiavimo į eurus, pripažįstami ankstesnių metų perviršiu (0,06 EUR) ir rodomi ataskaitinio laikotarpio finansinės būklės ataskaitos eilutėje „Ankstesnių metų perviršis ar deficitas“. Einamųjų metų veiklos perviršis – 1 177,25 EUR; Ankstesnių metų perviršis, įvertinus skirtumą dėl euro įvedimo – 3 340,22 EUR.

Pastaba Nr. 7 Pajamos

Per ataskaitinį laikotarpį įstaigos veiklos pajamos – 201 063,35 EUR. Lyginant su 2014 m. tuo pačiu laikotarpiu, pajamos sumažėjo - 919,01 EUR. Pagrindinę dalį (196 010,39 EUR) sudaro veiklos sąnaudoms kompensuoti panaudota finansavimo sumų dalis. Likusi veiklos pajamų dalis – 5 052,96 EUR, tai įstaigos uždirbtos pajamos už suteiktas paslaugas, kurios sumažėjo 119,65 EUR.

Pastaba Nr. 8 Sąnaudos

Pagrindinė veiklos sąnaudos detalizuotos veiklos rezultatų ataskaitoje. Per ataskaitinį laikotarpį įstaigos sąnaudos sudarė 199 886,10 EUR; tai 455,04 EUR, didesnė, negu per tą patį laikotarpį 2014 m.

Direktorė

Vida Mikalajūnienė

Buhalterė

Zita Vaitukaitienė

ELEKTREŅŲ SAVIVALDYBĖS ŠVIETIMO PASLAUGŲ CENTRAS

Įmonės kodas 181639188, Rungos g. 5, Elektrėnai

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2015 07 17 Nr. 5VF/1-28
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		228359,43	234483,81
I.	Nematerialusis turtas	Nr.1	74,48	148,94
I.1	Pletros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		74,48	148,94
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	Nr.2	228284,95	234334,87
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		189666,08	192294,44
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		22778,64	23468,88
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		12436,83	14644,95
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3403,4	3926,6
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	Nr.3	25843,55	12909,41
I.	Atsargos		736,95	416,55
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs		736,95	416,55
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			353,59
III.	Per vienus metus gautinos sumos		25074,19	12139,27
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, paslaugas		476,85	942,17
III.5	Sukauptos gautinos sumos		24597,34	11197,1
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		32,41	
	IŠ VISO TURTO:		254202,98	247393,22
D.	FINANSAVIMO SUMOS	Nr.4	226487,75	232273,89
I.	Iš valstybės biudžeto		469,76	566,06
II.	Iš savivaldybės biudžeto		74919,19	76897,79
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		151098,8	154810,04
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	Nr.5	23203,7	11779,11
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		23203,7	11779,11
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
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 biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		6781,14	2219,37
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		16281,59	9516,7
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		140,97	43,04
F.	GRYNASIS TURTAS	Nr.6	4517,47	3340,16
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervai			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo itaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		4517,47	3340,16
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1177,25	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3340,22	3340,16
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		254208,92	247393,16

Direktore
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotasis administracijos vadovas)

(parašas)

Vida Mikalajūnienė
(vardas ir pavardė)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Zita Vaitukaitienė
(vardas ir pavardė)

ELEKTRŪNŲ SAVIVALDYBĖS ŠVETIMO PASLAUGŲ CENTRAS

Įmonės kodas 181639188, Rungos g. 5, LT - 26110 Elektrėnai

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2015 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2015 07 17 Nr. 5VF/1 - 29

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	Nr.7	201063,35	201982,35
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		196010,39	196809,74
I.1.	Iš valstybės biudžeto		29089,22	28609,57
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		163042,08	161859,88
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3879,09	6281,9
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			58,39
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		5052,96	5172,61
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		5052,96	5172,61
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	Nr.8	199886,1	199431,06
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		92642,35	85014,08
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		6124,38	8901,02
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		8854,82	18670,22
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		137,1	97,06
V.	TRANSPORTO		5564,42	5417,78
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		60	76,75
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		2238,03	1598,05
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		76928,05	73857,58
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		7336,95	5798,52
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1177,25	2551,29
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 KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1177,25	2551,29
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1177,25	2551,29
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas) Vida Mikalajūnienė
(vardas ir pavardė)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas) Zita Vaitukaitienė
(vardas ir pavardė)

ELEKTRĖNŲ SAVIVALDYBĖS ŠVIETIMO PASLAUGŲ CENTRAS
(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

Nr.4

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (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 sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
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):	566,06	35380,47		522,67	1787,37		26128,96	8083,11			469,76
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	566,06			522,67			618,97				469,76
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		35380,47			1787,37		25509,99	8083,11			0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	76897,79	159914,21			6711,8		155081,01	100			74919,19
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	76897,79	4833,76			422,12		6390,24				74919,19
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		155080,45			6289,68		148690,77	100			0
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):	154810,04			167,85			3879,09				151098,8
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	154810,04			167,85			3879,09				151098,8
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:											
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų	232273,89	195294,68		690,52	8499,17		185089,06	8183,11			226487,75

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