ELEKTRĖNŲ SAVIVALDYBĖS
ŠVIETIMO PASLAUGŲ CENTRAS
2018 M. TRIJŲ MĖNESIŲ
TARPINIS
FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINYS

ELEKTRĖNŲ SAVIVALDYBĖS ŠVIETIMO PASLAUGŲ CENTRAS
2018 METŲ TRIJŲ MĖNESIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I SKYRIUS
BENDROJI DALIS

Elektrėnų savivaldybės švietimo paslaugų centras (toliau - Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Elektrėnų savivaldybės biudžeto, kodas 181639188.

Adresas: Rungos g. 5, Elektrėnai, Lietuvos Respublika.

Savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija - Elektrėnų savivaldybės taryba. Kontroliuojantis subjektas yra Elektrėnų savivaldybės administracija.

Įstaiga vykdo nuostatuose numatytas funkcijas. Pagrindinė veiklos sritis – švietimas; pagrindinės veiklos rūšys – kitas, niekur kitur nepriskirtas, švietimas.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąsias sąskaitas Luminor Bank AB, banke.

Įstaiga sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. 2018 m. tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 m. kovo mėn. 31 d. apskaitos duomenis.

2018 metų I-ojo ketvirčio pabaigoje įstaigoje vidutinis darbuotojų skaičius 18 iš jų: 10 pedagoginių darbuotojų, dirbantys pagal darbo sutartį.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Įstaiga neturi, sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinius.

Ataskaitose pateikiami duomenys išreiškiami Lietuvos Respublikos piniginiais vienetais eurais.

Finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal 2018 metų kovo 31 d. duomenis eurais ir centais.

II SKYRIUS
APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys už 2018 m. sausio 1 d. – kovo mėn. 31 d. laikotarpį parengtas vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) ir bendruoju sąskaitų planu, rengiamu pagal 2007 m. birželio 26 d. priimtą Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą (Žin., 2007, Nr. 77-3046; 2008, Nr. 137-5370).

Tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Įstaiga taiko apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Apskaitos politika detaliai aprašyta 2017 metų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

III SKYRIUS
PASTABOS

Ilgalaikis nematerialusis turtas (pastaba P1)

Įstaigoje naudojamas nematerialusis turtas yra visiškai amortizuotas - nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Nematerialiojo turto nuvertėjimo nebuvo.

Ilgalaikis materialusis turtas (pastaba P2)

Įstaigoje ilgalaikio materialaus turto per ataskaitinį laikotarpį pirkta nebuvo. Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertės sumažėjimas susijęs su ilgalaikio materialaus turto priskaičiuotu nusidėvėjimu. Finansinės būklės ataskaitoje materialaus turto balansinė vertė 2018 metų kovo 31 dienai – 237202,21 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį sukaupta materialiojo ilgalaikio turto amortizacija (sąnaudos) 4741,05 Eur iš jų:

Pastatai – 1314,18 Eur

Kiti statiniai – 345,12 Eur

Transporto priemonė – 1915,83 Eur
Baldai biuro įranga – 822,51 Eur
Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 343,41 Eur

Trumpalaikis turtas (pastaba P3)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje balansinė vertė 33431,62 Eur iš jų:

Atsargas sudaro medžiagų ir žaliavų likutis 1108,06 Eur, iš jų: tai nesunaudoti degalai 105 Eur, buitinės prekės 493,53 Eur, gauti neatlygintinai leidiniai skirti perduoti nemokamai viešojo sektoriaus subjektams 153,53 Eur, nesunaudota kanceliarinių prekių už 356 Eur.

Išankstinius apmokėjimus 897,34 Eur sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienerius metus gautinų sumų likutis 30907,25 Eur. Šią sumą sudaro:

gautinos sumos už turto naudojimą 145,77 Eur,

gautinos sumos už suteiktas paslaugas 687 Eur,

sukauptos gautinos sumos 30074,48 Eur iš jų, iš savivaldybės biudžeto 14865,71 Eur, tiekėjams už prekes ir paslaugas, sukaupti atostoginiai 10554,38 Eur (darbo užmokestis ir socialinis draudimas),

iš valstybės biudžeto 4247,99 Eur sudarė sukaupti atostoginiai (darbo užmokestis ir socialinis draudimas),

Pervesti pinigai į savivaldybės biudžetą už suteiktas paslaugas 406,40 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigai banke 518,97 Eur iš jų, 17,97 Eur už sugadintus brandos atestatų dublikatus, išsilavinimo pažymėjimus bei 501 Eur sumokėtos, bet nepravestos į savivaldybės biudžetą už suteiktas paslaugas.

Finansavimo sumos (pastaba P4)

Finansavimo sumos finansinėse ataskaitose parodytos pagal lėšų šaltinį ir tikslinę paskirtį ir jų pokyčius ir likučius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 238862,88 Eur. 20-ojo VSAFAS 4 priedas.

Trumpalaikiai įsipareigojimai (pastaba P5)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kitos sukauptos mokėtinos sumos 30989,93 Eur, iš jų:

tiekėjams mokėtinos sumos 14541,92 Eur,

kiti trumpalaikiai įsipareigojimai t. y. sukauptos atostoginių sąnaudos 11319,35 Eur ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos 3483,02 Eur, mokinių pavėžėjimo kompensavimo paslaugos 527,67 Eur, seminarai iš specialiųjų programų lėšų 1100 Eur, išsilavinimo pažymėjimų dublikatai 17,97 Eur.

Grynasis turtas (pastaba P6)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje grynojo turto likutis 781,02 Eur. Einamųjų metų deficitas (-1414,08) Eur.

Pagrindinės veiklos pajamos (pastaba P7)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos pajamų likutis 128937,12 Eur. Pagrindinės veiklos pajamas sudaro finansavimo pajamos iš gautų ir gautinų finansavimo sumų valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos paramos, ir iš kitų šaltinių. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos finansavimo pajamos, lyginant su tuo pačiu praėjusiu laikotarpiu padidėjo 18,42 proc. padidėjimą nulėmė ES struktūrinių fondų parama projektų vykdymui gautas finansavimas „Neformaliojo vaikų švietimo paslaugų plėtra“.Likusi veiklos pajamų dalis 5371,30 Eur, tai įstaigos uždirbtos pajamos už suteiktas paslaugas, kurios padidėjo 62,51 proc. dėl padidėjusių renginių ir dalyvių skaičiaus bei kitų paslaugų poreikio.

Informacija pagal šaltinius parodyta Veiklos rezultatų ataskaitoje (3-iojo VSAFAS 2 priedas).

Pagrindinės veiklos sąnaudos (pastaba P8)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos sąnaudų likutis 130351,20 Eur. Bendrai pagrindinės veiklos sąnaudos ženkliai padidėjo 21,73 proc., lyginant su tuo pačiu praėjusiu laikotarpiu. Tam

turėjo įtakos 11,57 proc. padidėjusio darbo užmokesčio ir socialinio draudimo. Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos atsirado dėl dviejų autobusų remonto. ES struktūrinių fondų parama projektui „Neformaliojo vaikų švietimo paslaugų plėtra“. Kitų paslaugų sąnaudos didėjo dėl papildomų paslaugų įsigijimo.

Informacija pateikta Veiklos rezultatų ataskaitoje (3-iojo VSAFAS 2 Priedas).

Direktorė Vida Mikalajūnienė

Vyr. buhalterė Zita Vaitukaitienė

Elektrėnų savivaldybės šviečimo paslaugų centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2018.04.27 Nr. 5VF/1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	Ilgalaikis turtas		237202.21	241943.26
I.	Nematerialusis turtas	P1		
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licenzijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P2	237202.21	241943.26
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		175210.10	176524.28
II.3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai		18982.32	19327.44
II.4.	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai			
II.6.	Transporto priemonės		36400.85	38316.68
II.7.	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8.	Baldai ir biuro įranga		4940.45	5762.96
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1668.49	2011.90
II.10.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	Biologinis turtas			
C.	Trumpalaikis turtas	P3	33431.62	25681.65
I.	Atsargos		1108.06	1624.70
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		1108.06	1624.70
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		897.34	2395.81
III.	Per vienerius metus gautinos sumos		30907.25	21656.79
III.1	Gautinos trumpalaikės finasinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3.	Gautinos finansavimo sumos			
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		832.77	674.10
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		30074.48	20976.75
III.6.	Kitos gautinos sumos			5.94
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		518.97	4.35
	IŠ VISO TURTO:		270633.83	267624.91

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	Finansavimo sumos	P4	238862.88	243961.66
I.	Iš valstybės biudžeto		265.75	284.06
II.	Iš savivaldybės biudžeto		105793.15	109104.65
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		131661.43	133348.80
IV.	Iš kitų šaltinių		1142.55	1224.15
E.	Įsipareigojimai		30989.93	21468.15
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P5	30989.93	21468.15
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Kitų 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			
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		14541.92	8760.70
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			5.94
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		14802.37	12421.07
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1645.64	280.44
F.	Grynasis turtas	P6	781.02	2195.10
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		781.02	2195.10
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1414.08	
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2195.10	2195.10
G.	Mažumos dalis			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		270633.83	267624.91

Direktorė	Vida Mikalajūnienė	
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)	(vardas ir pavardė)	(parašas)
Vyr. buhalterė	Zita Vaitukaitienė	
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(vardas ir pavardė)	(parašas)

Elektrėnų savivaldybės švietimo paslaugų centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2018.04.27 (data) Nr. 5VF/2

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėję ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P7	128937.12	107649.00
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		123565.82	104343.85
I.1.	Iš valstybės biudžeto		21831.42	18987.82
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		83390.40	83421.45
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		18067.37	1852.95
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		276.63	81.63
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		5371.30	3305.15
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		5371.30	3305.15
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P8	130351.20	107084.62
I.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		49667.77	44519.05
II.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		4741.05	4703.25
III.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		5802.05	7527.80
IV.	Komandiruočių			16.45
V.	Transporto		1062.86	1990.04
VI.	Kvalifikacijos kėlimo			87.00
VII.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		1490.91	
VIII.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų			
IX.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		1235.29	853.74
X.	Socialinių išmokų		34897.54	35820.49
XI.	Nuomos		52.15	
XII.	Finansavimo		21680.00	7283.29
XIII.	Kitų paslaugų		9721.58	4283.51
XIV.	Kitos			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(1414.08)	564.38
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 KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(1414.08)	564.38
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(1414.08)	564.38

I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė	Vida Mikalajūnienė	
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)	(vardas ir pavardė)	(parašas)
Vyr. buhalterė	Zita Vaitukaitienė	
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(vardas ir pavardė)	(parašas)

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

Elektrėnų savivaldybės Švietimo paslaugų centras
2018 04 27

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	6	8	9	10	11	12	13
1.	**Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	**284,06**	20767,69		38,34	548,01		20276,33				**265,75**
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	284,06			38,34			56,65				265,75
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		20767,69			548,01		20219,68				0
2.	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	**109104,65**	72942,66					76254,16				**105793,15**
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	108130,59	1339,03					4573,81				104895,81
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	974,06	71603,63					71680,35				897,34
3.	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansvimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):**	**133348,8**	18660,0			2280,0		18067,37				**131661,43**
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	133348,8						1687,37				131661,43
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		18660,0			2280,0		16380,0				0
4.	**Iš kitų šaltinių:**	**1224,15**										
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1224,15			195,03			276,63				**1142,55**
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0
5.	**Iš viso finansavimo sumų**	243961,66	112370,35		233,37	2828,01		114874,49				238862,88

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

Buhalterė Zita Vaitukaitienė