

ELEKTRŪNŲ ŠVIETIMO PASLAUGŲ CENTRO
2021 M. DEVYNIŲ MĖNESIŲ
TARPINIS
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

**ELEKTRŪNŲ ŠVIETIMO PASLAUGŲ CENTRO
2020 METŲ DEVYNIŲ MĖNESIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2021 m. spalio 18 d.
Elektrėnai

**I SKYRIUS
BENDROJI DALIS**

Elektrėnų švietimo paslaugų centras (toliau – Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Elektrėnų savivaldybės biudžeto. Įstaigos buveinės adresas: Rungos g. 5, Elektrėnai, Lietuvos respublika. Įregistruota Juridinių asmenų registre, kodas 181639188.

Įstaigos savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Elektrėnų savivaldybės taryba. Kontroliuojantis subjektas – Elektrėnų savivaldybės administracija.

Pagrindinė veiklos sritis – švietimas; pagrindinė švietimo veiklos rūšis – kitas, niekur kitur nepriskirtas, švietimas.

Įstaiga yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą su Elektrėnų savivaldybės herbu ir savo pavadinimu, atsiskaitomąsias sąskaitas Luminor Bank AS banke, savo veiklą grindžia Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, švietimo ir mokslo ministro įsakymais, Elektrėnų savivaldybės tarybos sprendimais, administracijos direktoriaus įsakymais, kitais teisės aktais ir Įstaigos nuostatais.

Vidutinis Įstaigos darbuotojų skaičius 21.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Įstaiga neturi.

2021 m. tarpinis finansinis devynių mėnesių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2021 m. rugsėjo 30 d. apskaitos duomenis.

**II SKYRIUS
APSKAITOS POLITIKA**

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys už 2021 m. III-ojo ketvirčio laikotarpį parengtas vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS). Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurais.

Įstaiga taiko apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Apskaitos politika detalai aprašyta 2020 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.

Ilgalaikis materialusis turtas (pastaba P2)

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta turto už 14990,00 euro (lengvasis automobilis). Likutinė vertė 2021 metų rugsėjo 30 dienai – 50194,66 euro.

Trumpalaikis turtas (pastaba P3)

Įstaigos trumpalaikis turtas sudarė 33971,17 euro, iš kurio:

- Atsargos (medžiagos, degalų likutis, kanceliarinės prekės, ūkinis inventorių) skirtos Įstaigos veiklos išlaidoms – 2409,01 euro;
- Išankstiniai apmokėjimai (ateinančių laikotarpių sąnaudos) – 662,22 euro;
- Gautinos sumos už suteiktas paslaugas (seminarai, KT pažymos, pažymėjimai, transporto paslaugos) – 23,00 euro;
- Sukaptos gautinos sumos (sukaupti mokėjimai tiekėjams, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, sukaupti atostoginiai) – 30754,57 euro;
- Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pinigų likutis banko sąskaitose: iš ES fondo ir LR valstybės biudžeto lėšų projekto „Sveikas ir darbingas – visada ant bangos“, lėšos už sugadintus brandos atestato dublikatus ir jų priedus) – 122,37 euro.

Finansavimo sumos (pastaba P4)

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

Trumpalaikiai įsipareigojimai (pastaba P5)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai trumpalaikių įsipareigojimų likutis buvo 29242,57 euro. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai tai: tiekėjams mokėtinos skolos už komunalines, ryšio, degalų ir kitas paslaugas – 12015,71 euro; Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 1062,52 euro; Atostoginių ir SoDros rezervas – 15049,76 euro; Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (išlaidų kompensavimas švietimo įstaigų mokiniais, važiuojantiems į mokyklą, paslaugos mokestis už informacinę sistemą Semiplus, išsilavinimo pažymėjimo dublikatų išlaidos bei projekto „Sveikas ir darbingas – visada ant bangos“) – 1114,58 euro.

Grynas turtas (pastaba P6)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas perviršis – 1912,09 euro., iš jo einamųjų metų perviršis – 1468,62 euro.

Pagrindinės veiklos pajamos (pastaba P7)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, pagrindinės veiklos pajamos padidėjo 8,36 proc. Pagrindinę dalį 311355,68 euro sudaro veiklos sąnaudoms kompensuoti panaudota finansavimo sumų dalis, o likusi veiklos pajamų dalis 8585,00 euro, tai Įstaigos uždirbtos pajamos už suteiktas paslaugas.

Informacija pagal šaltinius parodyta Veiklos rezultatų ataskaitoje.

Pagrindinės veiklos sąnaudos (pastaba P8)

Pagrindinės veiklos sąnaudos detalizuotos Veiklos rezultatų ataskaitoje. Įstaigos sąnaudos – 318472,06 euro. Palyginus su praėjusių metų šiuo laikotarpiu išlaidos padidėjo 8,58 proc. Padidėjimui įtakos turėjo padidėjusios darbo užmokesčio sąnaudos, komunalinių paslaugų, materialiojo turto paprastojo remonto darbų išlaidos. Kitos sąnaudos didėjo nežymiai.

Direktorė

Alma Reklaitienė

Vyr. buhalterė

Zita Vaitukaitienė

Elektrėnų 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 finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2021.10.18

Nr.

5

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ata- skaitinio laikotar- pio diena	Paskutinė praėju- sio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	Ilgalaikis turtas		50194.66	229671.46
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	50194.66	229671.46
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai			160754.12
II.3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai			15186.00
II.4.	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		21709.97	32737.01
II.6.	Transporto priemonės		24390.78	15326.72
II.7.	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8.	Baldai ir biuro įranga		4093.91	5422.66
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			244.95
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	33971.17	21936.55
I.	Atsargos		2409.01	2019.59
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2409.01	2019.59
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		662.22	1299.89
III.	Per vienerius metus gautinos sumos		30777.57	15988.79
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		23.00	30.00
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		30754.57	15923.79
III.6.	Kitos gautinos sumos			35.00
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		122.37	2628.28
	IŠ VISO TURTO:		84165.83	251608.01

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	Finansavimo sumos	P4	53046.91	235069.66
I.	Iš valstybės biudžeto		240.00	549.28
II.	Iš savivaldybės biudžeto		52046.74	113323.65
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		365.19	120951.78
IV.	Iš kitų šaltinių		394.98	244.95
E.	Įsipareigojimai		29242.57	16094.88
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P5	29242.57	16094.88
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 [Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinos sumos [biudžetui ir fondus			
II.6.1.	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		12015.71	965.13
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1062.52	14.00
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		15049.76	14953.78
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1114.58	161.97
F.	Grynasis turtas		1912.09	443.87
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	P6	1912.09	443.87
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1468.62	-690.00
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		443.47	1133.87
G.	Mažumos dalis			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		84201.57	251608.41

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Alma Reklaitienė

(vardas ir pavardė)

Zita Vaitukaitienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

(parašas)

Elektrėnų 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
2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2021.10.18

Nr.

6

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėję ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P7	319940.68	295240.33
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		311355.68	290574.63
I.1.	Iš valstybės biudžeto		75476.58	62522.81
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		198552.23	175998.39
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		36918.73	51806.59
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		408.14	246.84
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		8585.00	4665.70
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		8585.00	4665.70
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P8	318472.06	293310.75
I.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		197385.02	152112.81
II.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		13677.03	13306.29
III.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		12858.75	6077.51
IV.	Komandiruočių		46.84	25.00
V.	Transporto		1360.26	1793.17
VI.	Kvalifikacijos kėlimo		433.05	
VII.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		10701.39	2416.32
VIII.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų			
IX.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		2716.46	3404.49
X.	Socialinių išmokų		9626.82	25819.15
XI.	Nuomos		435.60	410.46
XII.	Finansavimo		50468.99	80702.75
XIII.	Kitų paslaugų		18761.85	7242.80
XIV.	Kitos			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1468.62	1929.58
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 KLAIĐŲ TAISYMO [TAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO [TAKA		1468.62	1929.58
I.	NUOSAVYBĖS METODO [TAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1468.62	1929.58

I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Alma Reklaitienė

(vardas ir pavardė)

Zita Vaitukaitienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

(parašas)