

ELEKTRŪNŲ ŠVIETIMO PASLAUGŲ CENTRO
2022 M. TRIJŲ MĖNESIŲ
TARPINIS
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

**ELEKTRŪNŲ ŠVIETIMO PASLAUGŲ CENTRO
2022 METŲ TRIJŲ MĖNESIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2022 m. balandis 15 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.

2022 m. tarpinis finansinis trijų mėnesių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2022 m. kovo 31 d. apskaitos duomenis.

**II SKYRIUS
APSKAITOS POLITIKA**

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys už 2022 m. I-ojo ketvirčio laikotarpį parengtas vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS). Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

Įstaiga taiko apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Apskaitos politika detalai aprašyta 2021 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 2939,08 Eur (3 kompiuterius). Likutinė vertė 2022 metų kovo 31 dienai – 46638,44 Eur.

Trumpalaikis turtas (pastaba P3)

Įstaigos trumpalaikis turtas sudarė 59199,04 Eur, iš kurio:

- Atsargos (medžiagos, degalų likutis, kanceliarinės prekės, ūkinis inventorius) skirtos Įstaigos veiklos išlaidoms – 3650,79 Eur;
- Išankstiniai apmokėjimai (ateinančių laikotarpių sąnaudos) – 1153,44 Eur;
- Gautinos sumos už suteiktas paslaugas (seminarai, KT pažymos, pažymėjimai, transporto paslaugos) – 121,00 Eur;
- Sukaaptos gautinos sumos (sukausti mokėjimai tiekėjams, su darbo santykiais susiję išsipareigojimai, sukausti atostoginiai) – 54236,13 Eur;
- Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pinigų likutis banko sąskaitose: lėšos už sugadintus brandos atestato dublikatus ir jų priedus) – 37,04 Eur.

Finansavimo sumos (pastaba P4)

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

Trumpalaikiai išsipareigojimai (pastaba P5)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai trumpalaikių išsipareigojimų likutis buvo 53802,71 Eur. Trumpalaikiai finansiniai išsipareigojimai tai: tiekėjams mokėtinos skolos už komunalines, ryšio, degalų ir kitas paslaugas – 12444,22 Eur; Atostoginių ir SoDros rezervas – 41156,14 Eur; Kiti trumpalaikiai išsipareigojimai išlaidų kompensavimas švietimo įstaigų mokiniams, važiuojantiems į mokyklą, išsilavinimo pažymėjimo dublikatų išlaidos – 202,35 Eur.

Grynas turtas (pastaba P6)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas perviršis – 775,16 Eur., iš jo einamųjų metų perviršis – 323 Eur.

Pagrindinės veiklos pajamos (pastaba P7)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, pagrindinės veiklos pajamos padidėjo 66,53 proc. Pagrindinę dalį 156678,24 Eur sudaro veiklos sąnaudoms kompensuoti panaudota finansavimo sumų dalis, o likusi veiklos pajamų dalis 2090,70 Eur, 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 – 158445,94 Eur. Palyginus su praėjusių metų šiuo laikotarpiu išlaidos padidėjo 66,37 proc. Padidėjimui įtakos turėjo padidėjusios darbo užmokesčio sąnaudos, mokinių pavėžėjimui organizuoti važiavimo išlaidoms kompensuoti patirtos sąnaudos. 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 2022 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2022.04.15

Nr. *SVF* - 36

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	Ilgalaikis turtas		46638.44	46947.01
I.	Nematerialusis turtas	P1		
I.1.	Plėtos 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	46638.44	46947.01
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai			
II.3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4.	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		20852.99	21281.48
II.6.	Transporto priemonės		19488.42	21939.60
II.7.	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8.	Baldai ir biuro įranga		6297.03	3725.93
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
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	59199.04	42950.47
I.	Atsargos		3650.79	4333.10
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		3650.79	4333.10
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		1153.44	1431.73
III.	Per vienerius metus gautinos sumos		54357.77	36619.68
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		121.00	44.40
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		54236.13	36459.43
III.6.	Kitos gautinos sumos		0.64	115.85
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		37.04	565.96
	IŠ VISO TURTO:		105837.48	89897.48

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	Finansavimo sumos	P4	51259.61	52735.21
I.	Iš valstybės biudžeto		47.56	90.18
II.	Iš savivaldybės biudžeto		51007.48	51975.25
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		72.91	274.80
IV.	Iš kitų šaltinių		131.66	394.98
E.	Įsipareigojimai		53802.71	36710.11
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P5	53802.71	36710.11
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 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		12444.22	4624.60
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		41156.14	26558.57
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		202.35	5526.94
F.	Grynasis turtas		775.16	452.16
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	P6	775.16	452.16
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		323.00	8.69
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		452.16	443.47
G.	Mažumos dalis			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		105837.48	89897.48

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Alma Reklaitienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Zita Vaitukaitienė

(vardas ir pavardė)

(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
2022 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2022.04.15

Nr. 5VF-37

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Prėję ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P7	158768.94	95339.12
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		156678.24	90986.12
I.1.	Iš valstybės biudžeto		41676.73	27150.27
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		93762.46	58187.78
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		21239.05	5430.93
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			217.14
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2090.70	4353.00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2090.70	4353.00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P8	158445.94	95236.74
I.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		105389.26	65850.26
II.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		3247.65	4722.93
III.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		2723.60	5001.79
IV.	Komandiruočių			
V.	Transporto		948.04	240.80
VI.	Kvalifikacijos kėlimo		60.00	145.00
VII.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo			3372.94
VIII.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų			
IX.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		1057.83	1096.12
X.	Socialinių išmokų		28688.38	212.61
XI.	Nuomos		213.44	145.20
XII.	Finansavimo		12027.06	8959.32
XIII.	Kitų paslaugų		4090.68	5489.77
XIV.	Kitos			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		323.00	102.38
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	Kitos veiklos pajamos			
II.	Pervestinos [biudžetą kitos veiklos pajamos			
III.	Kitos veiklos sąnaudos			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO [TAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO [TAKĄ		323.00	102.38
I.	NUOSAVYBĖS METODO [TAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		323.00	102.38

I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Alma Reklaitienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Zita Vaitukaitienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Elektrėnų švietimo paslaugų centras
2022 03 31

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, 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):	90,18	38432,02		10,13	-10,13		-38474,64				47,56
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	47,56			10,13	-10,13						47,56
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	42,62	38432,02					-38474,64				0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	51975,25	76388,22					-77270,85		-85,14		51007,48
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	50458,38	4091,13					-4696,16				49853,35
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1516,87	72297,09					-72574,69		-85,14		1154,13
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaityt finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	274,80	23581,30					-23783,19				72,91
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	139,83						-66,92				72,91
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	134,97	23581,30					-23716,27				0,00
4.	Iš kltų šaltinių:											
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	394,98			115,16			-378,48				131,66
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00			115,16			-378,48				0,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	52735,21	138401,54		125,29	-10,13		-139907,16		-85,14		51259,61

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

Vyr. buhalterė Zita Vaitukaitienė