

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

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

2022 m. rugpjūčio 4 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 20.

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

2022 m. tarpinis finansinis trijų mėnesių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2022 m. birželio 30 d. apskaitos duomenis.

**II SKYRIUS
APSKAITOS POLITIKA**

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys už 2022 m. II-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 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 birželio 30 dienai – 43243,82 Eur.

Trumpalaikis turtas (pastaba P3)

Įstaigos trumpalaikis turtas sudarė 58625,51 Eur, iš kurio:

- Atsargos (medžiagos, degalų likutis, kanceliarinės prekės, ūkinis inventorių) skirtos Įstaigos veiklos išlaidoms – 4658,34 Eur;
- Išankstiniai apmokėjimai (ateinančių laikotarpių sąnaudos) – 839,88 Eur;
- Gautinos sumos už suteiktas paslaugas (seminarai, KT pažymos, pažymėjimai, transporto paslaugos) – 115,50 Eur;
- Sukauptos gautinos sumos (sukaupti mokėjimai tiekėjams, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, sukaupti atostoginiai) – 52668,60 Eur;
- Kitos gautinos sumos (su darbo santykiais susiję įsipareigojimai) – 268,13 Eur;
- Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pinigų likutis banko sąskaitose: lėšos už sugadintus brandos atestato dublikatus ir jų priedus) – 75,06 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 įsipareigojimai (pastaba P5)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai trumpalaikių įsipareigojimų likutis buvo 52123,21 Eur. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai tai: tiekėjams mokėtinos skolos už komunalines, ryšio, degalų ir kitas paslaugas – 10820,72 Eur; Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai) – 268,13 Eur; Atostoginių ir SoDros rezervas – 40795,09 Eur; Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai išlaidų kompensavimas švietimo įstaigų mokiniams, važiuojantiems į mokyklą, išsilavinimo pažymėjimo dublikatų išlaidos – 239,27 Eur.

Grynas turtas (pastaba P6)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas perviršis – 1314,66 Eur., iš jo einamųjų metų perviršis – 862,50 Eur.

Pagrindinės veiklos pajamos (pastaba P7)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, pagrindinės veiklos pajamos padidėjo 69,8 proc. Pagrindinę dalį 347478,12 Eur sudaro veiklos sąnaudoms kompensuoti panaudota finansavimo sumų dalis, o likusi veiklos pajamų dalis 8280,37 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 – 354895,99 Eur. Palyginus su praėjusių metų šiuo laikotarpiu išlaidos padidėjo 70,3 proc. Padidėjimui įtakos turėjo padidėjusios darbo užmokesčio sąnaudos, mokinių pavėžėjimui organizuoti važiavimo išlaidoms kompensuoti patirtos sąnaudos. Komunalinių paslaugų sąnaudos mažėjo, nes perduotas Kazokiškių daugiafunkcinis centras Elektrėnų savivaldybei. Kitos sąnaudos didėjo, nes, sumažinus ribojimus dėl šalyje paskelbto karantino, Įstaiga galėjo vykdyti veiklą.

Direktorė

Alma Reklaitienė

Vyr. buhalterė

Aušra Raulinaitienė

Elektr n švietimo paslaug centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekt grup s pavadinimas)

mon s kodas 181639188, Rungos g. 5, LT - 26110 Elektr nai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansin s b kl s ataskait (konsoliduot j finansin s b kl s ataskait), kodas, adresas)

**FINANSIN S B KL S ATASKAITA
PAGAL 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2022.08.04

Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutin ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutin prajusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	Ilgalaikis turtas		43243.82	46947.01
I.	Nematerialusis turtas	P1		
I.1.	PI tros darbai			
I.2.	Programin ranga ir jos licenzijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir isankstiniai mok jimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P2	43243.82	46947.01
II.1.	Žem			
II.2.	Pastatai			
II.3.	Infrastrukt ros ir kiti statiniai			
II.4.	Nekilnojamosios kult ros vertyb s			
II.5.	Mašinos ir renginiai		20424.50	21281.48
II.6.	Transporto priemon s		17037.24	21939.60
II.7.	Kilnojamosios kult ros vertyb s			
II.8.	Baldai ir biuro ranga		5782.08	3725.93
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10.	Nebaigta statyba ir isankstiniai mok jimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	Biologinis turtas			
C.	Trumpalaikis turtas	P3	58625.51	42950.47
I.	Atsargos		4658.34	4333.10
I.1.	Strategin s ir nelie iamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir kinis inventorius		4658.34	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 apmok jimai		839.88	1431.73
III.	Per vienerius metus gautinos sumos		53052.23	36619.68
III.1.	Gautinos trumpalaik s finansin s sumos			
III.2.	Gautini mokesiai ir socialin s mokes			
III.3.	Gautinos finansavimo sumos			
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojim , parduotas prekes, turt , paslaugas		115.50	44.40
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		52668.60	36459.43
III.6.	Kitos gautinos sumos		268.13	115.85
IV.	Trumpalaik s investicijos			
V.	Pinigai ir pinig ekvivalentai		75.06	565.96
	IŠ VISO TURTO:		101869.33	89897.48

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutin ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutin praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	Finansavimo sumos	P4	48431.46	52735.21
I.	Iš valstybės biudžeto		329.30	90.18
II.	Iš savivaldybės biudžeto		47897.59	51975.25
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		72.91	274.80
IV.	Iš kitų šaltinių		131.66	394.98
E.	Sipareigojimai	P5	52123.21	36710.11
I.	Ilgalaikiai sipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai sipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai sipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai sipareigojimai		52123.21	36710.11
II.1.	Ilgalaiki atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Kiti ilgalaiki sipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai sipareigojimai			
II.4.	Mokytinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokytinos sumos Europos Sąjungos biudžetui			
II.6.	Mokytinos sumos biudžetui ir fondams			
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokytinos sumos biudžetui			
II.7.	Mokytinos socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, mokesčiai ir įpėmos			
II.9.	Tiekėjams mokytinos sumos		10820.72	4624.60
II.10.	Su darbo santykiais susiję sipareigojimai		268.13	
II.11.	Sukauptos mokytinos sumos		40795.09	26558.57
II.12.	Kiti trumpalaikiai sipareigojimai		239.27	5526.94
F.	Grynasis turtas	P6	1314.66	452.16
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo taksas			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1314.66	452.16
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		862.50	
IV.2.	Ankstesni metų perviršis ar deficitas		452.16	452.16
G.	Mažumos dalis			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, SIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		101869.33	89897.48

Direktor

(teisės aktais pareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalter

(vyriausiasis buhalteris (bualteris))

Alma Reklaitienė

(vardas ir pavardė)

Aušra Raulinaitienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

(parašas)

Elektr n švietimo paslaug centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas)

mon s kodas 181639188, Rungos g. 5, LT - 26110 Elektr nai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultat ataskaitą arba konsoliduotą veiklos rezultat ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTAT ATASKAITA PAGAL
2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2022.08.04

Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Pra j ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDIN S VEIKLOS PAJAMOS	P7	355758.49	209524.31
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		347478.12	201928.91
I.1.	Iš valstyb s biudžeto		99584.18	56535.57
I.2.	Iš savivaldybi biudžet		201779.27	124101.41
I.3.	Iš ES, užsienio valstybi ir tarptautini organizacij l š		46114.67	20938.19
I.4.	Iš kit finansavimo šaltini			353.74
II.	MOKES I IR SOCIALINI MOK PAJAMOS			
III.	PAGRINDIN S VEIKLOS KITOS PAJAMOS		8280.37	7595.40
III.1.	Pagrindin s veiklos kitos pajamos		8280.37	7595.40
III.2.	Pervestin pagrindin s veiklos kit pajam suma			
B.	PAGRINDIN S VEIKLOS S NAUDOS	P8	354895.99	208433.58
I.	Darbo užmokes io ir socialinio draudimo		226300.35	142968.03
II.	Nusid v jimo ir amortizacijos		6642.27	9445.86
III.	Komunalini paslaug ir ryši		3797.10	8359.36
IV.	Komandiruo i		89.32	30.00
V.	Transporto		2365.60	756.47
VI.	Kvalifikacijos k limo		318.65	433.05
VII.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo			4235.37
VIII.	Nuvert jimo ir nurašyt sum			
IX.	Sunaudot ir parduot atsarg savikaina		1609.13	1689.36
X.	Socialini išmok		62459.32	1010.55
XI.	Nuomos		469.53	290.40
XII.	Finansavimo		30398.17	25920.00
XIII.	Kit paslaug		20446.55	13295.13
XIV.	Kitos			
C.	PAGRINDIN S VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		862.50	1090.73
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	Kitos veiklos pajamos			
II.	Pervestinos biudžet kitos veiklos pajamos			
III.	Kitos veiklos s naudos			
E.	FINANSIN S IR INVESTICIN S VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINI APSKAITOS KLAID TAISYMO TAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYB S METODO TAK		862.50	1090.73
I.	NUOSAVYB S METODO TAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		862.50	1090.73

I.	TENKANTIS KONTROLIUOJAN IAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktor

(teis s aktais pareigoto pasirašyti asmens pareig pavadinimas)

Alma Reklaitien

(vardas ir pavard)

(parašas)

Vyr. buhalter

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Aušra Raulinaitien

(vardas ir pavard)

(parašas)

Elektrėnų švietimo paslaugų centras
2022 06 30

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

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 turta	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	94774.04		291.87	-10.13		-94816.66				329.30
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	47.56			291.87	-10.13						329.30
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	42.62	94774.04					-94816.66				0.00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	51975.25	191948.14					-191010.66		-85.14		47897.59
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	50458.38	5867.46					-9268.13				47057.71
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1516.87	186080.68			-4930.00		-181742.53		-85.14		839.88
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):	274.80	46386.19					-46588.08				72.91
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	139.83						-66.92				72.91
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	134.97	46386.19					-46521.16				0.00
4.	Iš kitų šaltinių:	394.98			115.16			-378.48				131.66
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	394.98			115.16			-378.48				131.66
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0.00										0.00
5.	Iš viso finansavimo sumų	52735.21	333108.37	0.00	407.03	-10.13	0.00	-332793.88	0.00	-85.14	0.00	48431.46

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