ELEKTRĖNŲ SAVIVALDYBĖS ŠVIETIMO PASLAUGŲ CENTRAS

2014 m. kovo 20 d.

2013 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ 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–švietimas; pagrindinės veiklos rūšys–kitas, niekur kitur nepriskirtas, švietimas, kodas 85.59 ir švietimui būdingų paslaugų veikla, kodas 85.60.
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. 2013 m. pradžioje buvo 20 darbuotojų, 2013 m. gruodžio 31 d. – 19 darbuotojai. Įstaigos vidutinis darbuotojų skaičius 2013 m. – 19 darbuotojų (iš jų 8 pedagoginiai darbuotojai, dirbantys pagal darbo sutartį).
6. Įstaigos finansinės ataskaitos teikiamos už 2013 finansinius metus, kurie sutampa su kalendoriniais metais.
7. Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Įstaiga neturi.
8. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiais vienetais–litais.

II. Apskaitos politika

9. Įstaigos parengta finansinė ataskaita atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau–VSAFAS).
10. Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus 2009 m. gruodžio mėn.11 d. įsakymu Nr.1VT-66 „Dėl buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo,įvertinimo ir apskaitos principus,metodus ir taisykles.
11. Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa „Debetas“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.
12. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:
    - valstybės funkciją;
    - programą;
    - lėšų šaltinį;
    - valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.
13. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.
14. Įstaiga 2013 metais turėjo šešių programų sąmatas ir vedė kitų lėšų ir paramos lėšų apskaitą.
15. Pagal Analitinės apskaitos žiniaraščio ataskaitinio laikotarpio pabaigai likučius sudaromos „Veiklos rezultatų ataskaita“ (VRA) ir „Finansinės būklės ataskaita (FBA) bei užpildomi atitinkami VSAFAS priedai.

Minimalios apskaitos politikos nuostatos

Nematerialusis turtas

16. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.
17. Įsigytas nematerialusis turtas priminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.
18. Viso įstaigos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.
19. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.
20. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti direktorės įsakymu.

Ilgalaikis materialusis turtas

21. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ajame VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.
22. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.
23. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus, kaip nurodyta ilgalaikio materialiojo turto įstaigos tvarkos apraše.
24. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą .
25. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.
26. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus direktorės įsakymu.
27. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

Atsargos

28. Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos".
29. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas– įsigijimo savikaina .
30. Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą įstaiga taiko konkrečių kainų būdą.
31. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.
32. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

33. Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai".
34. Įstaigos finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Prie ilgalaikio finansinio turto priskiriama: –po vienerių metų gautinos sumos. Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama: –

per vienerius metus gautinos sumos; –pinigai ir jų ekvivalentai; –išankstiniai apmokėjimai; –kitos mokėtinos sumos.

35. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

36. Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose.

37. Pinigai ir pinigų ekvivalentai apskaitoje registruojami gavus finansavimo sumas iš finansavimo šaltinių, gavus apmokėjimus už turto nuomą, paslaugas, parduotas prekes.

38. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“

39. Visi finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriama: – grąžintinos finansavimo sumos;
– grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos;
– tiekėjams mokėtinos sumos;
– su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;
– sukauptos mokėtinos sumos;
– kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

40. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Finansavimo sumos

41. Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka šiame VSAFAS nustatytus kriterijus.

42. Finansavimo sumos–įstaigos iš savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir įstaigos gautus arba gautinus pinigus ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas įstaigos išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

43. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirtoms į: finansavimo sumas nepiniginiam turtu įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

44. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

45. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiams turtui įsigyti.

46. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Pajamos

47. Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10–ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20–ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

48. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra padaromos su šiomos pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, nurodoma kokiai valstybės funkcijai ir kuriai programai vykdyti buvo pripažintos finansavimo pajamos, sukuriant subsąskaitas.

49. Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda.

50. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Sąnaudos

51. Sąnaudų apskaitos principa, metodai ir taisyklės nustatyti 11–ajame VSAFAS „Sąnaudos". Sąnaudų, susijusių su turtu, finansavimo sumomis ir įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

52. Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje vadovaujantis kaupimo principu tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kurį jos buvo padarytos - kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

53. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma.

54. Įstaiga, registruodama sąnaudas apskaitoje, jas grupuoja pagal tai, kokią veiklą vykdant jos buvo padarytos. Išskiriamos šios sąnaudų grupės pagal veiklos rūšis: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos ir finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Sąnaudų grupavimas nepriklauso nuo to, iš kokių finansavimo šaltinių ar kokių pajamų jos apmokamos.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

55. Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25–ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus".

56. Įstaiga turi tvarkyti apskaitos veiklą pagal segmentus. Segmentai–įstaigos veiklos dalis, apimanti vienos valstybės funkcijos, nustatytos Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių biudžetų pajamų ir išlaidų klasifikacijoje, atlikimą.

57. Įstaiga skiria švietimo segmentą.

58. Apie šį segmentą pateikiama tokia informacija: – segmento sąnaudos;
– segmento pinigų srautai.

Kiti apskaitos principai

59. Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7–ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas".

60. Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose rodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais laikotarpiais, rodoma straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka". Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t.y. nekoreguojama.

Apskaitos klaidų taisymas

61. Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7–ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas".

62. Ataskaitiniu laikotarpiu pastebėtų apskaitos klaidų, padarytų praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose taisymas registruojamas praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtakos sąskaitoje, jei klaida esminė. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitomis tą ataskaitinį laipkotarpį nustatytomis klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,025 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų.

63. Apskaitos klaidos (esminės ir neesminės) taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose rodoma taip:

63.1. jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

63.2. jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos

klaidų taisymo įtaka". Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t.y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

III. Pastabos

Ilgalaikis nematerialusis turtas (pastaba P03, priedas P3)

Įstaiga naudoja buhalterinės apskaitos programą „Debetas", kuri yra pilnai amortizuota. 2012 m. pabaigoje įsigyta „Labbis" programa sąmatų įvedimui ir paraiškų pateikimui. Amortizacija pradėta skaičiuoti nuo 2013 m. sausio mėn. 2013 m. iš Ugdymo plėtotės centro pagal projektą „Pedagoginių ir psichologinių tarnybų infrastruktūros, švietimo įstaigose dirbančių specialiųjų pedagogų, socialinių pedagogų, psichologų, logopedų darbo aplinkos modernizavimas" neatlygintinai buvo gauta nematerialiojo turto (programinės įrangos) už 11416,35Lt. Programinės įrangos likutinė vertė laikotarpio pabaigai–10523,38Lt.

Ilgalaikis materialusis turtas (pastaba P04, priedas P4)

Ilgalaikis materialusis turtas registruojamas pagal grupes, numatytas VSAFAS: mašinos ir įrengimai, transporto priemonės, baldai ir biuro įranga, kitas materialusis turtas. Didžiąją dalį IMT sudaro baldai ir biuro įranga. Įgyvendinant projektą „Daugiafunkcinių centrų steigimas Kazokiškėse ir Beižionyse" Elektrėnų savivaldybės švietimo paslaugų centrui (Kazokiškių daugiafunkcinio centro veiklai) Elektrėnų savivaldybės administracija ir Vievio pradinė mokykla perdavė ilgalaikį materialųjį turtą:

	Pradinė vertė	Nusidėvėjimas	Likutinė vertė perdavimo metu
Vievio pradinė mokykla			
Pastatas	51034,00	30099,85	20934,15
Kiti statiniai (katilinė su inžineriniais tinklais	96000,00	10200,00	85800,00
Iš viso:	147034,00	40299,85	106734,15
Elektrėnų savivaldybės administracija			
Pastatas	828463,31	159684,27	668779,04
Baldai ir biuro įranga	35520,89		35520,89
Kitas IMT	18065,25		18065,25
Iš viso:	882049,45	159684,27	722365,18

Atsargos (pastaba P08, priedas P8)

Įsigytos per ataskaitinį laikotarpį atsargos buvo apskaitomos įsigijimo savikaina. Jos buvo sunaudotos įstaigos veikloje. Kazokiškių daugiafunkcinio centro veiklai, Elektrėnų savivaldybės administracija Centrui perdavė ūkinio inventoriaus už 62137,51Lt. Gautas ūkinis inventorius, atiduotas naudoti, buvo įtrauktas į sąnaudas, o pats inventorius apskaitomas užbalansinėje sąskaitoje.

Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	**Likutis (Lt)**
Auto kuras	355,16
Medžiagos	676,56
Iš viso:	**1031,72**

Išankstiniai apmokėjimai (pastaba P09, priedas P09)

Debitoriaus (įstaigos) pavadinimas		**Suma (Lt)**
UAB "Elektrėnų komunalinis ūkis"	Mokinių pavėžėjimas į mokymo įstaigas	10488,76
UAB "Elektrėnų komunalinis ūkis"	Komunalinės paslaugos	2395,16
UAB „Printėja"	Už paslaugas	1600,00
Iš viso:		**14483,92**

Per vienerius metus gautinos sumos (pastaba P10, priedas P10)

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	Likutis (Lt)
Elektrėnų meno mokykla	4165,75
Joniškio „Saulės“ pagrindinė mokykla (spec.)	60,00
Iš viso:	**4225,75**
Sukauptos gautinos sumos	
Savivaldybės biudžeto lėšos	-1535,60
Sukauptas atostogų rezervas	21997,24
Iš viso SB:	**20461,64**
MK lėšos	
Sukauptas atostogų rezervas	6006,22
Iš viso MK:	**6006,22**
Iš viso sukauptų gautinų sumų:	**26467,86**

Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pastaba P11, priedas P11)

Pinigų likutis banko sąskaitose laikotarpio pabaigoje sudarė 416,64Lt: Spec. lėšos 267,38Lt, 2 proc. lėšos 149,26Lt.

Finansavimo sumos (pastaba P12, priedas P12)

Pagal finansavimo šaltinį pagrindinę dalį finansavimo sumų kartu su neatlygintinai gautu turtu sudarė savivaldybės biudžeto gautos finansavimo sumos –58,96% gauto finansavimo, valstybės biudžeto–7,31%, Europos Sąjungos–33,64%. Finansavimas buvo gautas DU, Sodros įmokoms, prekėms ir kitoms išlaidoms apmokėti. Neatlygintinai gautą turtą sudaro ilgalaikis nematerialusis turtas (gautas iš Ugdymo plėtotės centro pagal projektą „Pedagoginių psichologinių tarnybų infrastruktūros, švietimo įstaigose dirbančių specialiųjų pedagogų, socialinių pedagogų, psichologų, logopedų darbo aplinkos modernizavimas“), ilgalaikis materialusis turtas (gautas iš Elektrėnų savivaldybės administracijos ir Vievio pradinės mokyklos), knygos, spaudiniai, finansavimas kitoms išlaidoms kompensuoti .

Perduotos finansavimo sumos sudaro perduoto ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė (435,71Lt), nemokamai perduotų atsargų (2359,16Lt), kitoms išlaidoms kompensuoti perduotas finansavimas (28724,42Lt- valstybės biudžeto; 12060Lt- savivaldybės biudžeto).

Trumpalaikiai įsipareigojimai (pastaba P17, priedas P17)

Švietimo paslaugų centro įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai–30991,27 Lt. Sumos detalizuotos žemiau pateiktose lentelėse.

Tiekėjams mokėtinos sumos (nedetalizuota pagal finansavimo šaltinius ir valstybės funkcijas):

Tiekėjas	Už ką	Suma (Lt)
Elektrėnų meno mokykla	Mokinių važiavimo išlaidos	91,80
Elektrėnų sporto mokykla	Mokinių važiavimo išlaidos	20,80
VšĮ Elektrėnų kultūros centras	Mokinių važiavimo išlaidos	84,30
UAB EUROCASH1	Už apsaugą	121,00
Elektrėnų savivald. administracija	Elektros energija	1412,45
UAB Omnitel	Ryšių paslaugos	18,15
TEO LT,AB	Ryšių paslaugos	242,57
UAB „Lukoil Baltija“	Už dyzeliną	994,24
Iš viso skola tiekėjams:		**2985,31**

Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio pabaigai nebuvo. Sukauptos atostoginių sąnaudos sudaro 28003,46 Lt. Iš jų atostogų išmokoms 21379,97 Lt, Sodros įmokoms 6623,49 Lt.

Kitos mokėtinos sumos (pavediminės)–2,50Lt.

Grynasis turtas (pastaba P18)

Pagal grynojo turto pokyčio ataskaitą, ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis– 4669,08 Lt. Įvertinus praėjusių metų perviršį, grynasis turtas 2013 m. gruodžio 31 d. sudarė 12461,08 Lt.

Pajamos (pastaba P21, priedas P21)

Per ataskaitinius metus Įstaiga gavo 4842,07 Lt pajamų. Pagrindinę dalį gautų pajamų sudarė suteiktos transporto paslaugos švietimo ir kitoms įstaigoms.

Sąnaudos (pastaba P22, priedas P22)

Pagrindinė veiklos sąnaudos detalizuotos Veiklos rezultatų ataskaitoje. Per ataskaitinius 2013 m. Įstaigos sąnaudos sudarė 1497028,69 Lt. Lyginant su 2012 m. sąnaudos sumažėjo 1,68 karto. Didžiausią įtaką sumažėjimui turėjo baigtas išeitinių išmokų mokėjimas 2012 m. likviduotų mokyklų darbuotojams.

Finansinės investicinės veiklos rezultatas (pastaba P23, priedas P23)

Finansinės veiklos sąnaudas per ataskaitinius metus sudarė 1,25Lt Sodra sumokėtų delspinigių.

Panauda

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Turto grupės	**Suma (Lt)**	**Panaudos sutarties terminas**	**Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį**
Ilgalaikis materialusis turtas	**46389,30**		
Transporto priemonės	28047,28	5	Numatyta
Baldai ir biuro įranga	14893,41	5	Numatyta
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	3448,61	5	Numatyta
Atsargos	**4059,27**	5	Numatyta
Iš viso:	**50448,57**		

Direktorė Vida Mikalajūnienė

Buhalterė Zita Vaitukaitienė

Irena Skorupskienė

Elektrėnų savivaldybės švietimo paslaugų centras, 181639188, Rungos g. 5, Elektrėnų m., Elektrėnų sav.

2013 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 35991
D/L: 2014-03-19 13:56:45

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2013 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2014-03-28 Nr. 5VF/1-17
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	**ILGALAIKIS TURTAS**		**857.142,50**	**31.950,00**
I	Nematerialusis turtas	P03	10.523,38	1.500,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		10.523,38	1.500,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	846.619,12	30.450,00
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		682.104,62	
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		85.800,00	
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		0,00	0,00
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		61.543,40	29.307,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		17.171,10	1.143,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**46.625,89**	**173.310,00**
I	Atsargos	P08	1.031,72	954,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		1.031,72	954,00
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	P09	14.483,92	
III	Per vienerius metus gautinos sumos	P10	30.693,61	137.460,00
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, turtą, paslaugas	P10	4.225,75	1.000,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		26.467,86	100.988,00
III.6	Kitos gautinos sumos			35.472,00
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	416,64	34.896,00
	IŠ VISO TURTO:		903.768,39	205.260,00

(tęsinys kitame puslapyje)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2013 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	**FINANSAVIMO SUMOS**	**P12**	**860.316,04**	**55.749,00**
I	Iš valstybės biudžeto		3.610,24	7.441,00
II	Iš savivaldybės biudžeto		290.786,54	6.001,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		565.772,50	42.160,00
IV	Iš kitų šaltinių		146,76	147,00
E	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**30.991,27**	**141.719,00**
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		30.991,27	141.719,00
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
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 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	P17	1.460,26	58.213,00
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			11.852,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	28.005,96	71.255,00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	1.525,05	399,00
F	**GRYNASIS TURTAS**	**P18**	**12.461,08**	**7.792,00**
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		12.461,08	7.792,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4.669,08	-3.012,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7.792,00	10.804,00
G	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		903.768,39	205.260,00

Direktorė
Vida Mikalajūnienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) (vardas ir pavardė)

Buhalterė
Zita Vaitiukaitienė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (parašas) (vardas ir pavardė)

Rengė: buhalterė Irena Skorupskienė

Elektrėnų savivaldybės švietimo paslaugų centras, 181639188, Rungos g. 5, Elektrėnų m., Elektrėnų sav.

2013 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 35991
D/L: 2014-03-19 13:56:45

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2013 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2014-03-28 Nr. 5VFA-18
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**1.501.699,02**	**2.515.679,00**
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.453.274,95	2.473.454,00
I.1	Iš valstybės biudžeto		145.781,64	1.333.405,00
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		1.032.799,63	718.050,00
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		272.651,12	417.612,00
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.042,56	4.387,00
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		48.424,07	42.225,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	49.474,07	42.225,00
III.2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		-1.050,00	
B	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	**P02**	**-1.497.028,69**	**-2.520.409,00**
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-519.110,36	-476.632,00
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-21.487,46	-7.647,00
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-71.770,16	-49.288,00
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-726,05	-2.617,00
V	TRANSPORTO		-56.461,06	-716.454,00
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-750,00	-250,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			-228.292,00
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-83.709,88	-36.006,00
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-479.304,98	-732.546,00
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-263.708,74	-270.677,00
XIV	KITOS			
C	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**4.670,33**	**-4.730,00**
D	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**			**1.719,00**
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			1.719,00
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**	**P23**	**-1,25**	**-1,00**
F	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G	**PELNO MOKESTIS**			
H	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**4.669,08**	**-3.012,00**
I	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**4.669,08**	**-3.012,00**
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
Vida Mikalajūnienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) (vardas ir pavardė)

Buhalteė
Zita Vaitukaitienė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (parašas) (vardas ir pavardė)

Rengė: buhalterė Irena Skorupskienė

Elektrėnų savivaldybės švietimo paslaugų centras, 181639188, Rungos g. 5, Elektrėnų m., Elektrėnų sav.

2013 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

ID:
D/L:

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2013 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2014-03-28 Nr. 5VF/1-19
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						10.804,00	10.804,00
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X			
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X		
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X		
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X		
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X	X		
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-3.012,00	-3.012,00
9	Kiti pokyčiai							
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						7.792,00	7.792,00
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X			
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X		
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X		
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X		
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X			
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		4.669,08	4.669,08
18	Kiti pokyčiai							
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						12.461,08	12.461,08

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
Vida Mikalajūnienė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas) (parašas) (vardas ir pavardė)

Buhalterė
Zita Vaitukaitienė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus) (parašas) (vardas ir pavardė)

Rengė: buhalterė Irena Skorupskienė

Elektrėnų savivaldybės švietimo paslaugų centras, 181639188, Rungos g. 5, Elektrėnų m., Elektrėnų sav.

2013 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 35991
D/L: 2014-03-19 13:56:45

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2013 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2014-03-28 Nr. 5VF/1-20
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**-34.479,36**	**0,00**	**-34.479,36**	**5.896,00**	**0,00**	**5.896,00**
I	Įplaukos		1.589.209,47	0,00	1.589.209,47	2.370.149,00	0,00	2.370.149,00
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		1.454.887,68	0,00	1.454.887,68	2.307.536,00	0,00	2.307.536,00
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		167.445,14	0,00	167.445,14	1.456.453,00	0,00	1.456.453,00
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		1.110.806,04	0,00	1.110.806,04	623.129,00	0,00	623.129,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		176.636,50	0,00	176.636,50	227.954,00	0,00	227.954,00
I.1.4	Iš kitų šaltinių							
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		49.863,14	0,00	49.863,14	18.139,00	0,00	18.139,00
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		49.863,14	0,00	49.863,14	43.308,00	0,00	43.308,00
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		34.595,51	0,00	34.595,51	1.166,00	0,00	1.166,00
II	Pervestos lėšos		-91.972,56	0,00	-91.972,56	-89.414,00	0,00	-89.414,00
II.1	Į valstybės biudžetą					-196,00	0,00	-196,00
II.2	Į savivaldybių biudžetus		-50.913,14	0,00	-50.913,14	-39.772,00	0,00	-39.772,00
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms					-69,00	0,00	-69,00
II.4	Į kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-32.059,42	0,00	-32.059,42	-1.000,00	0,00	-1.000,00
II.6	Kitiems subjektams		-9.000,00	0,00	-9.000,00	-48.377,00	0,00	-48.377,00
III	Išmokos	P02	-1.531.716,27	0,00	-1.531.716,27	-2.274.839,00	0,00	-2.274.839,00
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-530.471,82	0,00	-530.471,82	-495.893,00	0,00	-495.893,00
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-87.237,21	0,00	-87.237,21	-44.040,00	0,00	-44.040,00
III.3	Komandiruočių		-726,05	0,00	-726,05	-178,00	0,00	-178,00
III.4	Transporto		-51.554,63	0,00	-51.554,63	-55.378,00	0,00	-55.378,00
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-750,00	0,00	-750,00	-250,00	0,00	-250,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
III.7	Atsargų įsigijimo		-12.813,91	0,00	-12.813,91	-14.408,00	0,00	-14.408,00
III.8	Socialinių išmokų		-511.043,15	0,00	-511.043,15	-1.474.611,00	0,00	-1.474.611,00
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-295.698,14	0,00	-295.698,14	-181.438,00	0,00	-181.438,00
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-41.421,36	0,00	-41.421,36	-8.643,00	0,00	-8.643,00

(tęsinys kitame puslapyje)

Elektrėnų savivaldybės švietimo paslaugų centras, 181639188, Rungos g. 5, Elektrėnų m., Elektrėnų sav.

2013 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2013 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	**INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**					**-3.760,00**	**0,00**	**-3.760,00**
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas					-3.760,00	0,00	-3.760,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	**FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**					**3.760,00**	**0,00**	**3.760,00**
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti					3.760,00	0,00	3.760,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto					339,00	0,00	339,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto					1.500,00	0,00	1.500,00
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					1.921,00	0,00	1.921,00
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	**VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI**							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		**-34.479,36**	**0,00**	**-34.479,36**	**5.896,00**	**0,00**	**5.896,00**
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		**34.896,00**		**34.896,00**	**29.000,00**		**29.000,00**
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		**416,64**		**416,64**	**34.896,00**		**34.896,00**

Direktorė
Vida Mikalajūnienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) (vardas ir pavardė)

Buhalterė
Zita Valinskienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (parašas) (vardas ir pavardė)

Rengė: buhalterė Irena Skorupskienė