

# ELEKTRŪNŲ SAVIVALDYBĖS ŠVIETIMO PASLAUGŲ CENTRAS

Įmonės kodas 181639188, Rungos g. 5, Elektrėnai

2012 m. kovo 30 d.

## 2011 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### I. 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.

Steigėjas – Elektrėnų savivaldybės taryba, kontroliuojantis subjektas yra Elektrėnų savivaldybės administracija.

Pagrindinė veikla „Neformalusis vaikų ir suaugusiųjų švietimas“. Be pagrindinės veiklos įstaiga aptarnauja Elektrėnų savivaldybės švietimo įstaigas.

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.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2011 metų gruodžio 31 dienos duomenis.

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

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 15 darbuotojų ( iš jų: 8 pedagoginiai darbuotojai, dirbantys pagal darbo sutartis) ir buvo užimta 13,60 etato, kaip patvirtinta Elektrėnų savivaldybės 2011-05-25 sprendimu Nr. TS-128.

### II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS).

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.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa „Debetas“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- valstybės funkciją;
- programą;
- lėšų šaltinį;
- valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio 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.

Įstaiga 2011 metais turėjo šešių programų sąmatas ir vedė kitų lėšų ir paramos lėšų apskaitą.

Pagal Analitinės apskaitos žiniaraščio ataskaitinio laikotarpio pabaigai likučius sudaromos „Veiklos rezultatų ataskaita“ (VRA) ir „Finansinės būklės ataskaita“ (FBA) bei užpildomi atitinkami VSAFAS priedai.

### III. PASTABOS

#### Veiklos rezultatų ataskaita

„Veiklos rezultatų ataskaitoje“ (VRA) parodytos finansavimo pajamos iš viso sudaro – 1 408 409 litus. Finansavimo sumų pajamos išanalizuotos žemiau pateiktose lentelėse.

1 pastaba. Finansavimo pajamos sudaro – 1 408 409 litų ir susideda iš šių sumų:

| <b>Finansavimo pajamos (Lt)</b>   |                           |                              |                                    |                                     |
|-----------------------------------|---------------------------|------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
|                                   | <b>Valstybės biudžeto</b> | <b>Savivaldybės biudžeto</b> | <b>ES, užsienio valstybių lėšų</b> | <b>Iš kitų finansavimo šaltinių</b> |
| Nepiniginiam turtui               |                           |                              |                                    |                                     |
| Kt. išlaidoms kompensuoti         | 1 346 546                 | 24 400                       | 22 363                             |                                     |
| <b>Lėšos iš kt. fin. šaltinių</b> |                           |                              |                                    | 15 100                              |
| VšĮ EPMC                          |                           |                              |                                    | 6 100                               |
| Kaišiadorių sv. centras           |                           |                              |                                    | 9 000                               |
| <b>Viso:</b>                      | <b>1 353 622</b>          | <b>24 400</b>                | <b>22 363</b>                      | <b>15 100</b>                       |

2 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro – 56 192 litus ir susideda iš šių sumų:

|  | Biudžetinių įstaigų pajamos už suteiktas paslaugas | Biudžetinių įstaigų pajamos už suteiktas paslaugas |
|--|--|--|
| Pagrindinės veiklos kitos pajamos (Lt) | 39 682   | 16 510   |

Pagrindinės veiklos sąnaudos detalizuotos Analitinės apskaitos žiniaraštyje pagal finansavimo šaltinius ir parodytos veiklos rezultatų ataskaitoje (VRA). 2011 m. gruodžio 31 d. likutį sudarė – 1 553 563 litus.

3 pastaba. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas:

| <b>Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas</b> | <b>Likutis (Lt)</b> |
|---|---------------------|
| Perviršis   |                     |
| Deficitas   | -88 962             |
| <b>Iš viso:</b>                                   | <b>-88 962</b>      |

4 pastaba. Grynas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką:

| <b>Grynas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką</b> | <b>Likutis (Lt)</b> |
|--|---------------------|
| Perviršis  |                     |
| Deficitas  | -24 177             |
| <b>Iš viso:</b>  | <b>-24 177</b>      |

#### Finansinės būklės ataskaita

Finansinės būklės ataskaitos (FBA) 2011 m. gruodžio 31 d. duomenų paaiškinimas.

#### **Ilgalaikis turtas.**

5 pastaba. Ilgalaikio materialaus turto 2011 m. gruodžio 31 d. duomenimis likutinė vertė sudaro – 54 639 litų:

| <b>Turto grupės pavadinimas</b> | <b>Likutinė vertė (Lt)</b> | <b>Pastabos</b>  |
|---------------------------------|----------------------------|--|
| Mašinos ir įrenginiai           | 126                        |  |
| Baldai ir biuro įranga          | 26 465                     | iš jų turtas iš LR biudžeto lėšų - 1744 Lt ir ES lėšų - 9564Lt |
| Transporto priemonės            | 28 048                     | Valstybės patikėjimo teise valdomas turtas                     |
| <b>Iš viso:</b>                 | <b>43180,00</b>            |  |

#### **Trumpalaikis turtas.**

6 pastaba. Trumpalaikis turtas 2011 m. gruodžio 31 d. sudaro – 172 716 litų. Trumpalaikio turto vertė susideda iš šių sumų:

Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių:

| <b>Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)</b> | <b>Likutis (Lt)</b> |
|--|---------------------|
| Auto kuras                                   | 295                 |
| Atsargos                                     | 3902                |
| <b>Iš viso:</b>                              | <b>4 197</b>        |

Išankstiniai apmokėjimai:

| <b>Išankstiniai apmokėjimai (sukauptos ateinančių laikotarpių sąnaudos)</b> | <b>Likutis (Lt)</b> |
|---|---------------------|
| Ūkinis inventorių, atsargos (iš aplinkos lėšų(VB))                          | 5260                |
| Ūkinis inventorių,atsargos (iš biudžetinių įstaigų pajamų)                  | 3364                |
| <b>Iš viso:</b>   | <b>8 624</b>        |

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas:

| <b>Gautinos sumos už suteiktas paslaugas</b> | <b>Likutis (Lt)</b> |
|--|---------------------|
| UAB „Inter Travel“                           | 120                 |
| UAB „Protraining Academy“                    | 270                 |
| <b>Iš viso:</b>                              | <b>390</b>          |

Sukauptos gautinos sumos:

| <b>Sukauptos gautinos sumos</b> | <b>Likutis (Lt)</b> |
|---------------------------------|---------------------|
| MK lėšos                        | 17042               |
| Aplinkos lėšos(VB)              | 113463              |
| <b>Iš viso:</b>                 | <b>130 505</b>      |

Pinigų likučiai sąskaitose:

| <b>Sąskaita</b>                                   | <b>Likutis (Lt)</b>                     |  |
|---|---|--|
| Biudžetinių įstaigų pajamos (banke)               |   |  |
| Pavedimų lėšos                                    | 29000                                   |  |
| 2 % lėšos   |   |  |
| Detalizuota atsiskaitomoji sąskaita biudžeto lėšų | Mokinio krepšelio                       |  |
|   | Lėšos iš valstybės biudžetinės įstaigos |  |
|   | Aplinkos lėšų                           |  |
| <b>Iš viso:</b>                                   | <b>29 000</b>                           |  |

**Iš viso turto:** Švietimo paslaugų centro turtas gruodžio 31 dienos duomenimis sudaro – 227 355 litus.  
**Finansavimo sumos.** Finansavimo sumų pokytis nuo 2011 metų sausio 1 d. iki 2011 metų gruodžio 31 d. parodytas užpildytoje 20-ojo VSAFAS 4 priede.

Neatlygintinai gautą turta sudaro knygos gautos nemokamai iš Lietuvos Respublikos Švietimo ir mokslo ministerijos ir pagal projektą „Pedagoginių psichologinių tarnybų infrastruktūros, švietimo įstaigose dirbančių specialiųjų pedagogų, socialinių pedagogų, psichologų, logopedų darbo aplinkos modernizavimas“ gautas ilgalaikis bei trumpalaikis turtas iš Ugdymo plėtotės centro (Vilnius).

**Įsipareigojimai.** Švietimo paslaugų centro įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro – 132 912 litų. Įsipareigojimų sumų likutį sudaro sumos detalizuotos žemiau esančiose lentelėse.

Tiekėjams mokėtinų sumų (nedetalizuota pagal finansavimo šaltinius ir valstybės funkcijas)

likutis – 72 709 litai.

| <b>Tiekėjas</b>                  | <b>Už ką</b>                  | <b>Suma (Lt)</b> |
|----------------------------------|-------------------------------|------------------|
| UAB „Elektrėnų komunalinis ūkis“ | Mokinių pavežėj. į mok. įsta. | 70467            |
| D/M „Pasaka“                     | Pavežėj. išlaidos             | 117              |
| UAB „Lukoil Baltija“             | dyzelinas                     | 1894             |
| EUROCASH1, UAB                   | Už apsaugą                    | 1                |
| Omnitel UAB                      | Ryšio paslaugos               | 54               |
| TEO LT, AB                       | Ryšio paslaugos               | 176              |
| <b>Iš viso skola tiekėjams:</b>  |                               | <b>72 709</b>    |

Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų ir mokėtinų sumų į biudžetus ir fondus likutis sudaro – 17 903 plus 14695 litus.

| <b>Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:</b>           | <b>Už ką</b>                  | <b>Suma (Lt)</b> |
|--|-------------------------------|------------------|
| MK lėšos   | Darbo užmokestis darbuotojams | 5324             |
| MK lėšos   | Pajamų mokestis               | 1166             |
| MK lėšos   | Socialinis draudimas (9%)     | 803              |
| MK lėšos   | Socialinis draudimas (30,98%) | 2228             |
| <b>Viso iš valstybės lėšų:</b>                               |                               | <b>9521</b>      |
| Lėšos iš valstybės biudžetinės įstaigos                      | Darbo užmokestis darbuotojams | 1396             |
| Lėšos iš valstybės biudžetinės įstaigos                      | Pajamų mokestis               | 276              |
| Lėšos iš valstybės biudžetinės įstaigos                      | Socialinis draudimas (9%)     | 165              |
| Lėšos iš valstybės biudžetinės įstaigos                      | Socialinis draudimas (30,98%) | 569              |
| <b>Viso iš lėšų gautų iš valstybės biudžetinės įstaigos:</b> |                               | <b>2406</b>      |
| Aplinkos lėšos(VB)   | Darbo užmokestis darbuotojams | 11182            |
| Aplinkos lėšos(VB)   | Pajamų mokestis               | 2516             |
| Aplinkos lėšos(VB)   | Socialinis draudimas (9%)     | 1617             |
| Aplinkos lėšos(VB)   | Socialinis draudimas (30,98%) | 5357             |
| <b>Viso iš aplinkos lėšų(VB):</b>                            |                               | <b>20 671</b>    |
| <b>Iš viso:</b>  |                               | <b>32 598</b>    |

Sukauptų mokėtinų sumų likutį sudaro – 26 112 litai.

| <b>Sukauptos mokėtinės sumos</b> | <b>Už ką</b>          | <b>Suma (Lt)</b> |
|----------------------------------|-----------------------|------------------|
| MK lėšos                         | Sukaupti atostoginiai | 7521             |
| Aplinkos lėšos(VB)               | Sukaupti atostoginiai | 18591            |
| <b>Viso:</b>                     |                       | <b>26 112</b>    |

Kitų trumpalaikių įsipareigojimų likutį sudaro – 1493 litai.

| <b>Sukauptos mokėtinės sumos</b> | <b>Už ką</b>          | <b>Suma (Lt)</b> |
|----------------------------------|-----------------------|------------------|
| Elektrėnų pagrindinė mokykla     | Komunalinės paslaugos | 1493             |
| <b>Iš viso:</b>                  |                       | <b>1493</b>      |

**Kita informacija.**

Užbalansinės sąskaitos 2011 m. gruodžio 31 d. likutį sudaro - 170992 litai. Šią sumą sudaro trumpalaikis turtas, atiduotas naudotis įstaigos reikmėms (atsargos, kanceliarinės prekės, ūkinis inventorių, neatlygintinai gautas turtas (knygos, trumpalaikis turtas) iš Švietimo ir mokslo ministerijos, gautas iš kt. šaltinių 150109 litų. Šis turtas Švietimo centre apskaitomas nebalansinėse sąskaitose (ūkinis inventorių – 05 ir užbalansinių apyvartų tarpinėje sąskaitoje - 02).

Saugoti priimtas turtas apskaitomas – 0010 ir 0002 sąskaitose, pagal panaudą gautas turtas apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje – 05, ir gruodžio 31 d. duomenimis šio turto likutį sudaro – 20883 litų.

#### PRIDEDAMA.

1. priedas Nematerialaus turto vertės pasikeitimas, 1 lapas;
2. priedas Materialaus turto vertės pasikeitimas, 6 lapai;
3. priedas Atsargų vertės pasikeitimas, 2 lapai;
4. priedas Kitos pajamos, 1 lapas;
5. priedas Informacija apie išankstinius apmokėjimus, 1 lapas;
6. priedas Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas, 2 lapai;
7. priedas Informacija apie pinigų ir pinigų ekvivalentus, 2 lapai;
8. priedas Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas, 2 lapai;
9. priedas Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 3 lapai;
10. priedas Finansavimo sumų likučiai, 2 lapai;
11. priedas Informacija pagal veikos segmentus: pagrindinės veiklos sąnaudos, 2 lapai.

Direktorė

Vida Mikalajūnienė

Buhalterė

Zita Vaitukaitienė