

ELEKTRŪNŲ SAVIVALDYBĖS ŠVIETIMO PASLAUGŲ CENTRAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS prie 2013 m. II ketvirčio tarpinių finansinių ataskaitų

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 – Neformalusis vaikų ir suaugusiųjų švietimas. Be pagrindinės veiklos Įstaiga aptarnauja Elektrėnų savivaldybės švietimo įstaigas.
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. 2013m. pradžioje buvo 20 darbuotojai, 2013m.II ketvirčio pabaigoje – 19 darbuotojai.
6. Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Įstaiga neturi.
7. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – litais.

II. Apskaitos politika

8. Tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama tarpines finansines ataskaitas už 2013m. II ketvirtį Elektrėnų savivaldybės švietimo paslaugų centras vadovavosi VSAFAS ir ta pačia apskaitos politika, kuri buvo aprašyta 2012m. finansinės atskaitomybės aiškinamajame rašte. Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nesikeitė.
9. Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa „Debetas“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

III. Pastabos

Pastaba Nr.1 Ilgalaikis nematerialusis turtas

Įstaiga naudoja buhalterinės apskaitos programą „Debetas“, kuri yra pilnai amortizuota. Metų pabaigoje įsigyta „Labbis“ programa sąmatų įvedimui ir paraiškų pateikimui. Amortizacija pradėta skaičiuoti nuo 2013m. sausio mėn. Per ataskaitinį laikotarpį iš Ugdymo plėtotės centro pagal projektą „Pedagoginių psichologinių tarnybų infrastruktūros, švietimo įstaigose dirbančių specialiųjų pedagogų, socialinių pedagogų, psichologų, logopedų darbo aplinkos modernizavimas“ gauta programinė įranga – 11416,35Lt.

Pastaba Nr.2 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialaus turto per ataskaitinį pirkta nebuvo. Vadovaujantis Elektrėnų savivaldybės tarybos 2013-06-26 sprndimu Nr. TS-203 Vievio pradinė mokykla perdavė savivaldybei nuosvybės teise priklausantį nekilnojamąjį turtą – mokyklos pastatą Kazokiškių km. valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise, kurio likutinė vertė 20934,15 Lt.

Pastaba Nr.3 Trumpalaikis turtas

Įstaigos trumpalaikis turtas sudaro 80274 Lt, iš kurio: Atsargos- 3162 Lt; Išankstiniai apmokėjimai – 9 Lt; Gautinos sumos už paslaugas – 2760 Lt; Sukaptos gautinos sumos – 45357 Lt; Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 28986 Lt(LR Švietimo ir mokslo ministerijos pervestos lėšos projekto vykdymui, sukaptos lėšos už paslaugas, kitos lėšos).

Pastaba Nr.4 Finansavimo sumos

Finansavimo sumų detalizavimas pateikiamas lentelėje „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas.

Pastaba Nr.5 Trumpalaikiai įsipareigojimai

Švietimo paslaugų centro įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 38090 Lt: tiekėjams mokėtinos sumos -12478 Lt; Sukaptos mokėtinos sumos -25612 Lt.

Pastaba Nr.6 Grynasis turtas

Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis -8534 Lt. Įvertinus praėjusių metų perviršį, grynasis turtas 2013m.birželio 30d. sudarė 16326 Lt.

Pastaba Nr.7 Pajamos

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaigos veiklos pajamos – 700056 Lt. Pagrindinę dalį (677552 Lt) sudaro veiklos sąnaudoms kompensuoti panaudota finansavimo sumų dalis. Likusi veiklos pajamų dalis -22504 Lt, tai Įstaigos uždirbtos pajamos už suteiktas paslaugas.

Pastaba Nr.8 Sąnaudos

Pagrindinė veiklos sąnaudos detalizuotos Veiklos rezultatų ataskaitoje. Per ataskaitinį laikotarpį Įstaigos sąnaudos sudarė 691522 Lt.

Šiame ataskaitiniame laikotarpyje buvo atliktas korgavimas tarp sąnaudų straipsnių. Mokinių pavežėjimo į mokyklas sąnaudos priskiriamos prie socialinių išmokų sąnaudų. Todėl 266296 Lt iš transporto sąnaudų buvo perkelta į socialinių išmokų sąnaudas. Finansavimo sąnaudos 497 Lt turėjo būti apskaitomos kaip kitų paslaugų sąnaudos, todėl šiame ataskaitiniame laikotarpyje ši suma ir buvo perkelta į kitų paslaugų straipsnį.

Direktorė

Vida Mikalajūnienė

Buhalterė

Zita Vaitukaitienė

