

ELEKTRŪNŲ ŠVIETIMO PASLAUGŲ CENTRO
2020 M. DEVYNIŲ MĖNESIŲ
TARPINIS
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

**ELEKTRŪNŲ ŠVIETIMO PASLAUGŲ CENTRO
2020 METŲ DEVYNIŲ MĖNESIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2020 m. spalio 22 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 15.

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

2020 m. tarpinis finansinis devynių mėnesių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 m. rugsėjo 30 d. apskaitos duomenis.

**II SKYRIUS
APSKAITOS POLITIKA**

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys už 2020 m. III-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 2019 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. Likutinė vertė – 0 Eur.

Ilgalaikis materialusis turtas (pastaba P2)

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialaus turto neįsigyta. Likutinė vertė 2020 metų rugsėjo 30 dienai –231944,65 Eur.

Trumpalaikis turtas (pastaba P3)

Įstaigos trumpalaikis turtas sudarė 20100,68 Eur, iš kurio:

- Atsargos, (medžiagos, degalų likutis, kanceliarinės prekės, ūkinis inventorių, skirtos Įstaigos veiklos išlaidoms) – 2028,67 Eur;
- Išankstiniai apmokėjimai (ateinančių laikotarpių sąnaudos) – 302,53 Eur;
- Gautinos sumos už suteiktas paslaugas (seminarai, transporto paslaugos) – 986,00 Eur;
- Sukauptos gautinos sumos (sukaupti mokėjimai tiekėjams, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, sukaupti atostoginiai) – 11927,02 Eur;
- Kitos gautinos sumos (pagal jungtinės veiklos tikslo įgyvendinant projektą) – 5 Eur;
- Pinigai ir pinigų ekvivalentai (banke sąskaitose: iš ES fondo lėšų ir LR valstybės biudžeto lėšų projektas „Sveikas ir darbingas – visada ant bangos“, išsilavinimo pažymėjimų dublikato lėšos) – 4851,46 Eur.

Finansavimo sumos (pastaba P4)

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

Trumpalaikiai įsipareigojimai (pastaba P5)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai trumpalaikių įsipareigojimų likutis buvo 10869,53 Eur. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai tai: tiekėjams mokėtinos skolos už komunalines, ryšio, degalų ir kitas paslaugas – 1710,51 Eur; Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 21,41 Eur; Atostoginių ir SoDros rezervas – 7548,77 Eur; Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (išlaidų kompensavimas švietimo įstaigų mokiniams, važiuojantiems į mokyklą, paslaugos mokestis už informacinę sistemą Semiplius, išsilavinimo pažymėjimo dublikatų išlaidos bei projekto „Sveikas ir darbingas – visada ant bangos“) – 1588,84 Eur.

Grynas turtas (pastaba P6)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas perviršis – 3063,45 Eur., iš jo einamųjų metų perviršis – 1929,58 Eur.

Pagrindinės veiklos pajamos (pastaba P7)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, pagrindinės veiklos pajamos sumažėjo 19,1 proc. Šiam sumažėjimui įtakos turėjo Lietuvos Respublikos Vyriausybei nuo 2020 m. kovo 16 d. paskelbtas šalyje karantinas (toliau – Karantinas) ir sustabdytas ugdymas savivaldybės švietimo įstaigose. Pagrindinę dalį 290574,63 Eur sudaro veiklos sąnaudoms kompensuoti panaudota finansavimo sumų dalis, o likusi veiklos pajamų dalis 4665,70 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. Per ataskaitinį laikotarpį Įstaigos sąnaudos – 293310,75 Eur. Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sąnaudos sumažėjo 18,9 proc. Sąnaudų sumažėjimą taip pat įtakojo Karantinas.

Metodininkė l. v. direktoriaus funkcijas

Ala Pupininkienė

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 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2020.10.22

Nr.

5

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	Ilgalaikis turtas		231944.65	221254.62
I.	Nematerialusis turtas	P1		
I.1.	Plėtros 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	231944.65	221254.62
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		162068.30	166010.84
II.3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai		15531.12	16566.48
II.4.	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		33374.24	10576.53
II.6.	Transporto priemonės		17242.55	22990.04
II.7.	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8.	Baldai ir biuro įranga		3401.89	4539.38
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		326.55	571.35
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	20100.68	28380.84
I.	Atsargos		2028.67	1773.66
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2028.67	1773.66
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		302.53	1595.82
III.	Per vienerius metus gautinos sumos		12918.02	24460.66
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		986.00	169.40
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		11927.02	24254.21
III.6.	Kitos gautinos sumos		5.00	37.05
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4851.46	550.70
	IŠ VISO TURTO:		252045.33	249635.46

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	Finansavimo sumos	P4	238112.35	224025.08
I.	Iš valstybės biudžeto		767.05	66.33
II.	Iš savivaldybės biudžeto		113291.42	100556.68
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		123727.33	122830.72
IV.	Iš kitų šaltinių		326.55	571.35
E.	Įsipareigojimai		10869.53	24476.51
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P5	10869.53	24476.51
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 į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinos sumos į biudžetą ir fondus			
II.6.1.	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		1710.51	5695.86
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		21.41	6619.81
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		7548.77	11101.12
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1588.84	1059.72
F.	Grynasis turtas		3063.45	1133.87
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	P6	3063.45	1133.87
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1929.58	466.57
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1133.87	667.30
G.	Mažumos dalis			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		252045.33	249635.46

Metodininkė, I.v.direktor

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Ala Pupininkienė

(vardas ir pavardė)

Zita Vaitukaitienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

(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 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2020.10.22

Nr.

6

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Prėję ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P7	295240.33	364733.28
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		290574.63	355142.78
I.1.	Iš valstybės biudžeto		62522.81	67825.83
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		175998.39	221840.43
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		51806.59	60518.08
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		246.84	4958.44
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		4665.70	9590.50
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		4665.70	9590.50
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P8	293310.75	361681.81
I.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		152112.81	160544.74
II.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		13306.29	12889.92
III.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		6054.94	6833.06
IV.	Komandiruočių		25.00	250.41
V.	Transporto		1793.17	3010.15
VI.	Kvalifikacijos kėlimo			50.00
VII.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		2416.32	7383.64
VIII.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų			
IX.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		3404.49	3191.94
X.	Socialinių išmokų		25841.72	72691.27
XI.	Nuomos		410.46	130.68
XII.	Finansavimo		80702.75	84340.36
XIII.	Kitų paslaugų		7242.80	10365.64
XIV.	Kitos			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1929.58	3051.47
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	Kitos veiklos pajamos			
II.	Pervestinos iš biudžetą kitos veiklos pajamos			
III.	Kitos veiklos sąnaudos			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1929.58	3051.47
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1929.58	3051.47

I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Metodininkė, I.v.direktor

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Ala Pupininkienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Zita Vaitukaitienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)