

ELEKTRŪNŲ ŠVIETIMO PASLAUGŲ CENTRO
2021 M. ŠEŠIŲ MĖNESIŲ
TARPINIS
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

**ELEKTRŪNŲ ŠVIETIMO PASLAUGŲ CENTRO
2021 METŲ ŠEŠIŲ MĖNESIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2021 m. liepos 15 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 21.

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

2021 m. tarpinis finansinis šešių mėnesių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2021 m. birželio 30 d. apskaitos duomenis.

**II SKYRIUS
APSKAITOS POLITIKA**

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys už 2021 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 detaliai aprašyta 2020 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 ilgalaikio materialaus turto neįsigyta. Likutinė vertė 2021 metų birželio 30 dienai –220225,60 euro.

Trumpalaikis turtas (pastaba P3)

Įstaigos trumpalaikis turtas sudarė 36599,26 euro, iš kurio:

- Atsargos, (medžiagos, degalų likutis, kanceliarinės prekės, ūkinis inventorių, skirtos Įstaigos veiklos išlaidoms) – 2831,43 euro;
- Išankstiniai apmokėjimai (ateinančių laikotarpių sąnaudos) – 877,75 euro;
- Gautinos sumos už suteiktas paslaugas (seminarai, transporto paslaugos) – 35,50 euro;
- Sukauptos gautinos sumos (sukaupti mokėjimai tiekėjams, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, sukaupti atostoginiai) – 30016,92 euro;
- 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) – 2837,66 euro.

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“

Trumpalaikiai įsipareigojimai (pastaba P5)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai trumpalaikių įsipareigojimų likutis buvo 28958,43 euro. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai tai: tiekėjams mokėtinos skolos už komunalines, ryšio, degalų ir kitas paslaugas – 1074,75 euro; Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 23,70 euro; Atostoginių ir SoDros rezervas – 27560,43 euro; Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (išlaidų kompensavimas švietimo įstaigų mokiniams, važiuojantiems į mokyklą, paslaugos mokėstis už informacinę sistemą Semiplius, išsilavinimo pažymėjimo dublikatų išlaidos – 299,55 euro.

Grynas turtas (pastaba P6)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas perviršis – 1534,20 euro, iš jo einamųjų metų perviršis – 1090,73 euro.

Pagrindinės veiklos pajamos (pastaba P7)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, pagrindinės veiklos pajamos sumažėjo 4,95 procento. Šiam sumažėjimui įtakos turėjo Lietuvos Respublikos Vyriausybei nuo 2020 m. lapkričio 4 d. paskelbtas šalyje karantinas (toliau – Karantinas) ir sustabdytas ugdymas savivaldybės švietimo įstaigose. Pagrindinę dalį 201928,91 euro sudaro veiklos sąnaudoms kompensuoti panaudota finansavimo sumų dalis, o likusi veiklos pajamų dalis 7595,40 euro, 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 – 208433,58 euro. Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sąnaudos sumažėjo 4,97 procento. Sąnaudų sumažėjimą taip pat įtakojo karantinas.

Metodininkė, vaduojanti metodininkę

I. v. direktoriaus funkcijas

Vida Kandrotienė

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 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2021.07.15

Nr.

3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	Ilgalaikis turtas		220225.60	229671.46
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	220225.60	229671.46
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		158125.76	160754.12
II.3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai		14495.76	15186.00
II.4.	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		31462.55	32737.01
II.6.	Transporto priemonės		11495.06	15326.72
II.7.	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8.	Baldai ir biuro įranga		4564.72	5422.66
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		81.75	244.95
II.10.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	Biologinis turtas			
C.	Trumpalaikis turtas	P3	36599.26	21936.55
I.	Atsargos		2831.43	2019.59
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2831.43	2019.59
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		877.75	1299.89
III.	Per vienerius metus gautinos sumos		30052.42	15988.79
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, turta, paslaugas		35.50	30.00
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		30016.92	15923.79
III.6.	Kitos gautinos sumos			35.00
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2837.66	2628.28
	IŠ VISO TURTO:		256824.86	251608.01

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	Finansavimo sumos	P4	226339.97	235069.66
I.	Iš valstybės biudžeto		948.44	549.28
II.	Iš savivaldybės biudžeto		105698.11	113323.65
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		119258.60	120951.78
IV.	Iš kitų šaltinių		434.82	244.95
E.	Įsipareigojimai		28958.43	16094.88
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P5	28958.43	16094.88
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 [Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinos sumos [biudžetus 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		1074.75	965.13
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		23.70	14.00
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		27560.43	14953.78
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		299.55	161.97
F.	Grynasis turtas		1534.20	443.47
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	P6	1534.20	443.47
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1090.73	-690.40
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		443.47	1133.87
G.	Mažumos dalis			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		256832.60	251608.01

Metodininkė, pavad. metod.

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Vida Kandrotienė

(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 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2021.07.15

Nr.

4

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėję ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P7	209524.31	220425.46
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		201928.91	217841.66
I.1.	Iš valstybės biudžeto		56535.57	40631.79
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		124101.41	128674.75
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		20938.19	48371.92
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		353.74	163.20
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		7595.40	2583.80
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		7595.40	2583.80
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	P8	208433.58	219324.01
I.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		142968.03	104226.71
II.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		9445.86	8660.66
III.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		8359.36	4820.92
IV.	Komandiruočių		30.00	5.00
V.	Transporto		756.47	1229.24
VI.	Kvalifikacijos kėlimo		433.05	
VII.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		4235.37	2147.64
VIII.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų			
IX.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		1689.36	1772.91
X.	Socialinių išmokų		1010.55	24753.76
XI.	Nuomos		290.40	265.26
XII.	Finansavimo		25920.00	67505.71
XIII.	Kitų paslaugų		13295.13	3936.20
XIV.	Kitos			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1090.73	1101.45
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	Kitos veiklos pajamos			
II.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos			
III.	Kitos veiklos sąnaudos			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1090.73	1101.45
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1090.73	1101.45

I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Metodininkė, pavad. metod.

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Vida Kandrotienė

(vardas ir pavardė)

Zita Vaitukaitienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

(parašas)