

ELEKTRŲ ŠVIETIMO PASLAUGŲ CENTRO
2023 M. TRIJŲ MĖNESIŲ
TARPINIS
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

**ELEKTRŲNŲ ŠVIETIMO PASLAUGŲ CENTRO
2023 METŲ TRIJŲ MĖNESIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2023 m. balandžio 24 d.
Elektrėnai

**I SKYRIUS
BENDROJI DALIS**

Elektrėnų švietimo paslaugų centras (toliau – Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Elektrėnų savivaldybės biudžeto. Adresas: Rungos g. 5, Elektrėnai, Lietuvos Respublika. Įregistruota Juridinių asmenų registre, kodas 181639188.

Savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Elektrėnų savivaldybės taryba.

Įstaiga vykdo nuostatuose numatytas funkcijas. Pagrindinė veiklos sritis – švietimas; pagrindinės veiklos rūšys – kitas, niekur kitur nepriskirtas, švietimas.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą.

Vidutinis Įstaigos darbuotojų skaičius 21.

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

2023 m. trijų mėnesių tarpinis finansinis ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 m. kovo 31 d. apskaitos duomenis.

**II SKYRIUS
APSKAITOS POLITIKA**

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys už 2023 m. I-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 aprašyta 2022 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 materialiojo turto (toliau – IMT) neįsigyta. Likutinė vertė 2022 metų kovo 31 dienai – 38557,59 Eur.

Trumpalaikis turtas (pastaba P3)

Įstaigos trumpalaikis turtas sudarė 69033,28 Eur:

- atsargos (medžiagos, degalų likutis, kanceliarinės prekės, ūkinis inventorius) skirtos Įstaigos veiklos išlaidoms – 3789,43 Eur;
- išankstiniai apmokėjimai (ateinančių laikotarpių sąnaudos) – 421,50 Eur;
- gautinos sumos už suteiktas paslaugas (seminarai, KT pažymos, pažymėjimai) – 172,00 Eur;
- sukauptos gautinos sumos (sukaupti mokėjimai tiekėjams, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, sukaupiti atostoginiai) – 61631,94 Eur;
- kitos gautinos sumos (socialinio draudimo permoka) – 8,43 Eur;
- pinigai ir pinigų ekvivalentai (pinigų likutis banko sąskaitose: lėšos už sugadintus brandos atestato dublikatus ir jų priedus, 2022 metais gauta parama pinigais) – 3009,98 Eur.

Finansavimo sumos (pastaba P4)

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 1 priede.

Trumpalaikiai įsipareigojimai (pastaba P5)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikių įsipareigojimų likutis buvo 61780,48 Eur. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai:

- tiekėjams mokėtinos skolos už komunalines, ryšio, degalų ir kitas paslaugas – 1931,68 Eur;
- atostoginių ir socialinio draudimo rezervas – 43523,22 Eur;
- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – tai mokėjimai mokymo įstaigoms už mokinių pavėžėjimo į mokymo įstaigas išlaidų kompensavimą, išsilavinimo pažymėjimo dublikatų išlaidas – 16325,58 Eur.

Grynas turtas (pastaba P6)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas perviršis – 1110,43 Eur., iš jo einamųjų metų perviršis – 658,27 Eur. Sukauptas perviršis padidėjo dėl gautų pajamų ir nepatirtų sąnaudų.

Pagrindinės veiklos pajamos (pastaba P7)

Pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, padidėjo 24,5 proc. Pagrindinę dalį 193267,27 Eur sudarė veiklos sąnaudoms kompensuoti panaudota finansavimo sumų dalis, kuri padidėjo 23,4 proc. dėl padidėjusių veiklos sąnaudų. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 4356,00 Eur – tai Įstaigos uždirbtos pajamos už suteiktas paslaugas (seminarai, KT pažymos, pažymėjimai), kurios padidėjo dvigubai.

Pagrindinės veiklos sąnaudos (pastaba P8)

Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, padidėjo 24,4 proc. ir sudarė 197130,41 Eur. Sąnaudų padidėjimui įtakos turėjo visos Įstaigos patirtos sąnaudos, ypač padidėjusios darbo užmokesčio sąnaudos ir socialinio draudimo sąnaudos, komunalinių paslaugų sąnaudos, transporto sąnaudos, mokinių pavėžėjimui organizuoti važiavimo išlaidoms kompensuoti patirtos sąnaudos (socialinių išmokų sąnaudos).

Pagrindinės veiklos sąnaudos detalizuotos Veiklos rezultatų ataskaitoje.

Direktorė

Alma Reklaitienė

Vyr. buhalterė

Aušra Raulinaitienė

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 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2023.04.24

Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		38557.59	40077.78
I.	Nematerialusis turtas	P1		
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P2	38557.59	40077.78
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai			
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		19139.03	19567.52
II.6.	Transporto priemonės		11599.45	12134.80
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		7819.11	8375.46
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	P3	69033.28	45194.73
I.	Atsargos		3789.43	2681.50
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		3789.43	2681.50
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		421.50	647.40
III.	Per vienerius metus gautinos sumos		61812.37	39325.15
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		172.00	213.00
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		61631.94	39112.15
III.6.	Kitos gautinos sumos		8.43	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		3009.98	2540.68
	IŠ VISO TURTO:		107590.87	85272.51

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P4	44699.96	45406.74
I.	Iš valstybės biudžeto		1690.73	480.97
II.	Iš savivaldybės biudžeto		40660.34	42569.56
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		55.93	55.93
IV.	Iš kitų šaltinių		2292.96	2300.28
E.	ISIPAREIGOJIMAI	P5	61780.48	39247.53
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		61780.48	39247.53
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 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		1931.68	1407.53
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			451.76
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		43523.22	27954.59
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		16325.58	9433.65
F.	GRYNASIS TURTAS	P6	1110.43	618.24
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1110.43	618.24
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		658.27	166.08
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		452.16	452.16
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		107590.87	85272.51

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Alma Reklaitienė
(vardas ir pavardė)

Aušra Raulinaitienė
(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
2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2023.04.24

Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėję ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P7	197623.27	158768.94
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		193267.27	156678.24
I.1.	Iš valstybės biudžeto		48777.21	41676.73
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		124858.40	93762.46
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		19624.34	21239.05
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		7.32	
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		4356.00	2090.70
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		4356.00	2090.70
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P8	197130.41	158445.94
I.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		128528.71	105389.26
II.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		1520.19	3247.65
III.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		4364.89	2723.60
IV.	Komandiruočių			
V.	Transporto		2121.08	948.04
VI.	Kvalifikacijos kėlimo		278.75	60.00
VII.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		114.45	
VIII.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų			
IX.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		1672.06	1057.83
X.	Socialinių išmokų		39516.07	28688.38
XI.	Nuomos		263.02	213.44
XII.	Finansavimo		12764.93	12027.06
XIII.	Kitų paslaugų		5986.26	4090.68
XIV.	Kitos			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		492.86	323.00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	Kitos veiklos pajamos			
II.	Pervestinos biudžetą kitos veiklos pajamos			
III.	Kitos veiklos sąnaudos			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(0.67)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO [TAKA]			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO [TAKĄ]		492.19	323.00
I.	NUOSAVYBĖS METODO [TAKA]			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		492.19	323.00

I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Alma Reklaitienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Aušra Raulinaitienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį							Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			
			Finansavimo sumų neatlygintinai gautų turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užstienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	480.97	44143.29		1247.79			-44181.32				1690.73	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	445.77			1247.79			-11.26				1682.30	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	35.20	44143.29					-44170.06				8.43	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užstienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	42569.56	108463.53					-109416.75	-956.00			40660.34	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	41922.16	1815.32					-3467.64	-31.00			40238.84	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	647.40	106648.21					-105949.11	-925.00			421.50	
3.	Iš Europos Sąjungos, užstienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	55.93	17142.09					-17142.09				55.93	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	55.93										55.93	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0.00	17142.09					-17142.09				0.00	
4.	Iš kitų šaltinių:	2300.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-7.32	0.00	0.00	0.00	2292.96	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	171.98						-7.32				164.66	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2128.30										2128.30	
5.	Iš viso finansavimo sumų	45406.74	169748.91	0.00	1247.79	0.00	0.00	-170747.48	-956.00	0.00	0.00	44699.96	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis