

ELEKTRŲNŲ ŠVIETIMO PASLAUGŲ CENTRO
2023 M. DEVYNIŲ MĖNESIŲ
TARPINIS
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

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

2023 m. spalio 30 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 18.

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

2023 m. devynių mėnesių tarpinis finansinis ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 m. rugsėjo 30 d. apskaitos duomenis.

**II SKYRIUS
APSKAITOS POLITIKA**

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys už 2023 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 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 2023 metų rugsėjo 30 dienai – 35517,21 Eur.

Trumpalaikis turtas (pastaba P3)

Įstaigos trumpalaikis turtas sudarė 52298,60 Eur:

- atsargos (medžiagos, degalų likutis, kanceliarinės prekės, ūkinis inventorių) skirtos Įstaigos veiklos išlaidoms – 4071,45 Eur;

- išankstiniai apmokėjimai (ateinančių laikotarpių sąnaudos) – 506,65 Eur;
- gautinos sumos už suteiktas paslaugas (seminarai, KT pažymos, pažymėjimai) – 128,00 Eur;
- sukauptos gautinos sumos (sukaupti mokėjimai tiekėjams, su darbo santykiais susiję išsipareigojimai, sukaupiti atostoginiai) – 46088,84 Eur;
- pinigai ir pinigų ekvivalentai (pinigų likutis banko sąskaitose: lėšos už sugadintus brandos atestato dublikatus, įstaigos uždirbtos pajamos, 2023 metais gauta parama pinigais) – 1503,66 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 išsipareigojimai (pastaba P5)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikių išsipareigojimų likutis buvo 45327,08 Eur. Trumpalaikiai finansiniai išsipareigojimai:

- tiekėjams mokėtinos skolos už komunalines, ryšio, degalų ir kitas paslaugas – 1092,14 Eur;
- su darbo santykiais susiję išsipareigojimai – 1102,51 Eur;
- atostoginių ir socialinio draudimo rezervas – 23439,44 Eur;
- kiti trumpalaikiai išsipareigojimai – tai mokėjimai mokymo įstaigoms už mokinių pavėžėjimo į mokymo įstaigas išlaidų kompensavimą, išsilavinimo pažymėjimo dublikatų išlaidos – 19692,99 Eur.

Grynas turtas (pastaba P6)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas perviršis – 1309,43 Eur, iš jo einamųjų metų perviršis – 691,19 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 18,3 proc. Pagrindinę dalį 533579,44 Eur sudarė veiklos sąnaudoms kompensuoti panaudota finansavimo sumų dalis, kuri padidėjo 19,6 proc. dėl padidėjusių veiklos sąnaudų. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 5597,00 Eur – tai įstaigos uždirbtos pajamos už suteiktas paslaugas (seminarai, KT pažymos, pažymėjimai), kurios sumažėjo dėl sumažėjusio seminarų poreikio.

Pagrindinės veiklos sąnaudos (pastaba P8)

Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, padidėjo 18,5 proc. ir sudarė 538484,58 Eur. Sąnaudų padidėjimui įtakos turėjo padidėjusios darbo užmokesčio sąnaudos ir socialinio draudimo sąnaudos, komunalinių paslaugų sąnaudos, transporto sąnaudos, mokinių pavėžėjimui organizuoti važiavimo išlaidoms kompensuoti patirtos sąnaudos (socialinių išmokų sąnaudos), ugdymo proceso aplinkos užtikrinimui lopšeliuose-darželiuose sąnaudos (finansavimo sąnaudos), komandiruočių, kvalifikacijos sąnaudos ir kt.

Pagrindinės veiklos sąnaudos detalizuotos Veiklos rezultatų ataskaitoje.

Direktorius pavaduotoja, vykdanči direktoriaus funkcijas

Gintarė Mačionienė

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2023.10.30

Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		35517.21	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	35517.21	40077.78
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai			
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		18282.05	19567.52
II.6.	Transporto priemonės		10528.75	12134.80
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		6706.41	8375.46
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	P3	52298.60	45194.73
I.	Atsargos		4071.45	2681.50
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		4071.45	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		506.65	647.40
III.	Per vienerius metus gautinos sumos		46216.84	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, turą, paslaugas		128.00	213.00
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		46088.84	39112.15
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1503.66	2540.68
	IŠ VISO TURTO:		87815.81	85272.51

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P4	41179.30	45406.74
I.	Iš valstybės biudžeto		1682.30	480.97
II.	Iš savivaldybės biudžeto		38888.75	42569.56
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		55.93	55.93
IV.	Iš kitų šaltinių		552.32	2300.28
E.	ISIPAREIGOJIMAI	P5	45327.08	39247.53
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		45327.08	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		1092.14	1407.53
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1102.51	451.76
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		23439.44	27954.59
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		19692.99	9433.65
F.	GRYNASIS TURTAS	P6	1309.43	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		1309.43	618.24
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		691.19	
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		618.24	618.24
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		87815.81	85272.51

Direktoriaus pavaduotoja
Gintarė Mačionienė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Aušra Raulinaitienė

(vardas ir pavardė)

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2023.10.30

Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėję ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P7	539176.44	455803.48
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		533579.44	446107.71
I.1.	Iš valstybės biudžeto		142536.99	113189.85
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		333719.31	277972.47
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		55367.52	54945.39
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1955.62	
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		5597.00	9695.77
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		5597.00	9695.77
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P8	538484.58	454548.22
I.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		337411.50	274680.80
II.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		4560.57	10036.89
III.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		5533.71	4043.73
IV.	Komandiruočių		536.79	138.51
V.	Transporto		6645.21	4074.77
VI.	Kvalifikacijos kėlimo		718.75	418.65
VII.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		7428.68	7912.32
VIII.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų			
IX.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		3429.14	4110.42
X.	Socialinių išmokų		90694.68	75980.73
XI.	Nuomos		852.58	736.27
XII.	Finansavimo		52333.70	46896.08
XIII.	Kitų paslaugų		28339.27	25519.05
XIV.	Kitos			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		691.86	1255.26
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		(0.67)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		691.19	1255.26
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		691.19	1255.26

I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotoja
Gintarė Mačionienė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Aušra Raulinaitienė

(vardas ir pavardė)

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										1 priedas
			Finansavimo sumų (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą 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 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, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	480,97	144958,02		1247,79			-137397,22	-7607,26			1682,30	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	445,77			1247,79			-11,26				1682,30	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	35,20	144958,02					-137385,96	-7607,26			0,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	42569,56	349873,48	0,00				-338399,11	-15155,18			38888,75	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	41922,16	4891,11	605,00				-9566,96	-285,00			37566,31	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	647,40	344982,37	-605,00				-328832,15	-14870,18			1322,44	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio 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	48850,80	0,00				-48850,80				55,93	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	55,93		160,00				-160,00				55,93	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	48850,80	-160,00				-48690,80	0,00			0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	2300,28	207,66	0,00				-1955,62				552,32	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	171,98		127,90				-135,22				164,66	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2128,30	207,66	-127,90				-1820,40				387,66	
5.	Iš viso finansavimo sumų	45406,74	543889,96	0,00	1247,79	0,00	0,00	-526602,75	-22762,44	0,00	0,00	41179,30	

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