

ELEKTRŲ ŠVIETIMO PASLAUGŲ CENTRO
2024 M. TRIJŲ MĖNESIŲ
TARPINIS
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

**ELEKTRŲ ŠVIETIMO PASLAUGŲ CENTRO
2024 METŲ TRIJŲ MĖNESIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2024 m. gegužės 9 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 19.

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

2024 m. trijų mėnesių tarpinis finansinis ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2024 m. kovo 31 d. apskaitos duomenis.

**II SKYRIUS
APSKAITOS POLITIKA**

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys už 2024 m. I-ojo ketvirčio laikotarpį parengtas vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS). Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginių vienetais – eurai.

Įstaiga taiko apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Apskaitos politika aprašyta 2023 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 2024 m. kovo 31 d. – 35310,46 Eur.

Trumpalaikis turtas (pastaba P3)

Įstaigos trumpalaikis turtas sudarė 88409,16 Eur:

- atsargos (medžiagos, degalų likutis, kanceliarinės prekės, ūkinis inventoriųs) skirtos Įstaigos veiklos išlaidoms – 4611,25 Eur;

- išankstiniai apmokėjimai (ateinančių laikotarpių sąnaudos) – 389,60 Eur;
- gautinos sumos už suteiktas paslaugas (seminarai, KT pažymos, pažymėjimai) – 3384,00 Eur;
- sukauptos gautinos sumos (sukaupti mokėjimai tiekėjams, su darbo santykiais susiję išsipareigojimai, sukaupiti atostoginiai) – 78871,57 Eur;
- pinigai ir pinigų ekvivalentai (pinigų likutis banko sąskaitose: lėšos už sugadintus brandos atestato dublikatus ir jų priedus, 2023 metais gauta parama pinigais) – 1152,74 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 82077,13 Eur. Trumpalaikiai finansiniai išsipareigojimai:

- gražintinos finansavimo sumos į savivaldybės biudžetą – 4287,82 Eur;
- tiekėjams mokėtinos skolos už komunalines, ryšio, degalų ir kitas paslaugas – 1822,43 Eur;
- su darbo santykiais susiję išsipareigojimai – 14038,44 Eur;
- atostoginių ir socialinio draudimo rezervas – 42546,48 Eur;
- kiti trumpalaikiai išsipareigojimai – tai mokėjimai mokymo įstaigoms už mokinių pavėžėjimo į mokymo įstaigas išlaidų kompensavimą, išsilavinimo pažymėjimo dublikatų išlaidos – 19381,96 Eur.

Grynas turtas (pastaba P6)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas perviršis – 1050,95 Eur., iš jo einamųjų metų perviršis – 376,02 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 16,2 proc. Pagrindinę dalį 226190,45 Eur sudarė veiklos sąnaudoms kompensuoti panaudota finansavimo sumų dalis, kuri padidėjo 17,0 proc. dėl padidėjusių veiklos sąnaudų. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 3496,00 Eur – tai Įstaigos uždirbtos pajamos už suteiktas paslaugas (seminarai, KT pažymos, pažymėjimai), kurios sumažėjo 19,7 % dėl suteikiamų paslaugų poreikio.

Pagrindinės veiklos sąnaudos (pastaba P8)

Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, padidėjo 16,3 proc. ir sudarė 229310,43 Eur. Sąnaudų padidėjimui įtakos turėjo visos Įstaigos patirtos sąnaudos, ypač padidėjusios darbo užmokesčio sąnaudos ir socialinio draudimo sąnaudos, komunalinių paslaugų sąnaudos, mokinių pavėžėjimui organizuoti važiavimo išlaidoms kompensuoti patirtos sąnaudos (socialinių išmokų sąnaudos), ugdymo proceso aplinkos užtikrinimui lopšeliuose-darželiuose sąnaudos (finansavimo sąnaudos).

Pagrindinės veiklos sąnaudos detalizuotos Veiklos rezultatų ataskaitoje.

Direktorė

Ramunė Veronika Sadauskienė

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 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2024.05.09

Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ata- skaitinio laikotar- pio diena	Paskutinė praėju- sio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas	P1	35310.46	36898.21
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	35310.46	36898.21
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai			
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		17425.07	17853.56
II.6.	Transporto priemonės		9458.05	9993.40
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		8427.34	9051.25
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	88409.16	49386.97
I.	Atsargos		4611.25	5062.23
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		4611.25	5062.23
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		389.60	566.28
III.	Per vienerius metus gautinos sumos		82255.57	42686.72
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		3384.00	
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		78871.57	42685.58
III.6.	Kitos gautinos sumos			1.14
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1152.74	1071.74
	IŠ VISO TURTO:		123719.62	86285.18

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ata- skaitinio laikotar- pio diena	Paskutinė praėju- sio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P4	40591.54	42733.62
I.	Iš valstybės biudžeto		1353.00	1353.00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		38638.28	40780.36
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		47.94	47.94
IV.	Iš kitų šaltinių		552.32	552.32
E.	[SIPAREIGOJIMAI]	P5	82077.13	42876.63
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		82077.13	42876.63
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4.	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus		4287.82	4287.82
II.6.1.	Gražintinos finansavimo sumos		4287.82	4287.82
II.6.2.	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8.	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinų sumos		1822.43	1411.47
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		14038.44	
II.11.	Sukauptos mokėtinų sumos		42546.48	28857.86
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		19381.96	8319.48
F.	GRYNASIS TURTAS	P6	1050.95	674.93
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1050.95	674.93
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		376.02	56.69
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		674.93	618.24
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		123719.62	86285.18

Direktorė
Ramunė Veronika
Sadauskienė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Vyr. buhalterė

Aušra Raulinaitienė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(vardas ir pavardė)

(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**2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2024.05.09

Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėję ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P7	229686.45	197623.27
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		226190.45	193267.27
I.1.	Iš valstybės biudžeto		94270.26	48777.21
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		131920.19	124858.40
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			19624.34
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			7.32
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		3496.00	4356.00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		3496.00	4356.00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P8	229310.43	197130.41
I.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		130270.41	128528.71
II.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		1587.75	1520.19
III.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		4898.96	4364.89
IV.	Komandiruočių			
V.	Transporto		2036.32	2121.08
VI.	Kvalifikacijos kėlimo		354.50	278.75
VII.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		234.57	114.45
VIII.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų			
IX.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		1338.37	1672.06
X.	Socialinių išmokų		43973.72	39516.07
XI.	Nuomos		310.46	263.02
XII.	Finansavimo		38961.88	12764.93
XIII.	Kitų paslaugų		5343.49	5986.26
XIV.	Kitos			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		376.02	492.86
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		376.02	492.19
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		376.02	492.19

I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktore
Ramunė Veronika
Sadauskienė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(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 ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	6	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 sumų (grąžintos) pasikeitimas		
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):	1353.00	44143.29						-44143.29				1353.00
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1353.00											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0.00	44143.29						-44143.29				0.00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	40780.36	105802.12						-107556.90	-387.30			38638.28
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	40212.94	1017.36						-2894.26	-88.50			38247.54
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	567.42	104784.76						-104662.64	-298.80			390.74
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):	47.94											47.94
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	47.94											47.94
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0.00											0.00
4.	Iš kitų šaltinių:	552.32											552.32
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	164.66											164.66
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	387.66											387.66
5.	Iš viso finansavimo sumų	42733.62	149945.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-151700.19	-387.30	0.00	0.00	40591.54

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