

ELEKTRŲNŲ ŠVIETIMO PASLAUGŲ CENTRO
2024 M. DEVYNIŲ MĖNESIŲ
TARPINIS
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

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

2024 m. lapkričio 18 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 20.

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

2024 m. devynių mėnesių tarpinis finansinis ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2024 m. rugsėjo 30 d. apskaitos duomenis.

II SKYRIUS APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys už 2024 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.

Apskaitos politika aprašyta 2023 metų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

III SKYRIUS PASTABOS

Ilgalaikis nematerialusis turtas (pastaba P1)

Per ataskaitinį laikotarpį nemokamai gauta kompiuterinė programa už 511,35 Eur (nusidėvėjimas 454,53 Eur). Kitas naudojamas nematerialusis turtas yra visiškai amortizuotas - nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje.

Ilgalaikis materialusis turtas (pastaba P2)

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta kompiuteriai už 1584,21 Eur. Ilgalaikio materialiojo turto (toliau – IMT) likutinė vertė 2024 m. rugsėjo 30 d. – 33666,84 Eur.

Trumpalaikis turtas (pastaba P3)

Įstaigos trumpalaikis turtas sudarė 63646,67 Eur:

- atsargos (medžiagos, degalų likutis, kanceliarinės prekės, ūkinis inventoriųs), skirtos Įstaigos veiklai – 5869,75 Eur;
- išankstiniai apmokėjimai: ateinančių laikotarpių sąnaudos – 626,15 Eur;

- gautinos sumos už suteiktas paslaugas: seminarai, kvalifikacijos tobulinimo pažymos, pažymėjimai – 197,00 Eur;
- sukauptos gautinos sumos: sukaupti mokėjimai tiekėjams – 1153,24 Eur, mokėjimai kitoms įstaigoms – 15280,51 Eur, su darbo santykiais susiję išsipareigojimai – 8987,74 Eur; sukaupti atostoginiai – 27700,76 Eur,
- kitos gautinos sumos: sumokėtas GPM – 101,67 Eur;
- pinigai ir pinigų ekvivalentai: nepervestos į biudžetą lėšos už suteiktas paslaugas – 3320,53 Eur, gautos lėšos už sugadintus brandos atestato dublikatus – 26,05 Eur ir 1,2% GPM – 383,27 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)

Trumpalaikiai finansiniai išsipareigojimai 51789,12 Eur:

- tiekėjams mokėtinos skolos už komunalines, ryšio, degalų ir kitas paslaugas – 1171,65 Eur;
- su darbo santykiais susiję išsipareigojimai – 7517,15 Eur
- atostoginių ir socialinio draudimo rezervas – 27700,76 Eur;
- kiti trumpalaikiai išsipareigojimai – 15399,56 Eur, iš jų mokėjimai mokymo įstaigoms už mokinių pavėžėjimo į mokymo įstaigas išlaidų kompensavimą – 15280,51 Eur.

Grynas turtas (pastaba P6)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas perviršis – 3469,24 Eur., iš jo einamųjų metų perviršis – 2794,31 Eur. Sukauptas perviršis padidėjo dėl gautų pajamų ir nepatirtų sąnaudų.

Pagrindinės veiklos pajamos (pastaba P7)

Pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpiu, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, padidėjo 20,7 proc. Pagrindinę dalį 641156,68 Eur sudarė finansavimo pajamos veiklos sąnaudoms kompensuoti, kurios padidėjo 20,2 proc. dėl padidėjusių veiklos sąnaudų. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 9101,50 Eur – tai Įstaigos uždirbtos pajamos už suteiktas paslaugas (seminarai, KT pažymos, pažymėjimai), kurios ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 62,6 % dėl suteiktų paslaugų.

Pagrindinės veiklos sąnaudos (pastaba P8)

Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, padidėjo 20,2 proc. ir sudarė 647463,87 Eur. Sąnaudų padidėjimui įtakos turėjo 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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2024.11.18

Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		33716.56	36898.21
I.	Nematerialusis turtas	P1	49.72	
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		49.72	
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P2	33666.84	36898.21
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai			
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		16568.09	17853.56
II.6.	Transporto priemonės		8387.35	9993.40
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		8711.40	9051.25
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	63646.67	49386.97
I.	Atsargos		5869.75	5062.23
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		5869.75	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		626.15	566.28
III.	Per vienerius metus gautinos sumos		53420.92	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, turtą, paslaugas		197.00	
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		53122.25	42685.58
III.6.	Kitos gautinos sumos		101.67	1.14
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		3729.85	1071.74
	IŠ VISO TURTO:		97363.23	86285.18

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ata- skaitinio laikotar- pio diena	Paskutinė praėju- sio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P4	42104.87	42733.62
I.	Iš valstybės biudžeto		2910.06	1353.00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		38549.22	40780.36
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		97.66	47.94
IV.	Iš kitų šaltinių		547.93	552.32
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P5	51789.12	42876.63
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		51789.12	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
II.6.1.	Gražintinos finansavimo sumos			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		1171.65	1246.47
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		7517.15	
II.11.	Sukauptos mokėtinų sumos		27700.76	28857.86
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		15399.56	8484.48
F.	GRYNASIS TURTAS	P6	3469.24	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		3469.24	674.93
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2794.31	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:		97363.23	86285.18

Direktorė
Ramunė Veronika
Sadauskienė
(vardas ir pavardė)

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Aušra Raulinaitienė
(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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2024.11.18 Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėję ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P7	650258.18	539176.44
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		641156.68	533579.44
I.1.	Iš valstybės biudžeto		261630.41	142536.99
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		367307.37	333719.31
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		10214.51	55367.52
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2004.39	1955.62
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		9101.50	5597.00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		9101.50	5597.00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P8	647463.87	538484.58
I.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		371252.11	337411.50
II.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		4822.68	4560.57
III.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		6189.12	5533.71
IV.	Komandiruočių		163.01	536.79
V.	Transporto		5231.42	6645.21
VI.	Kvalifikacijos kėlimo		499.70	718.75
VII.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		735.26	7428.68
VIII.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų			
IX.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		5715.30	3429.14
X.	Socialinių išmokų		93432.53	90694.68
XI.	Nuomos		912.26	852.58
XII.	Finansavimo		131151.81	52333.70
XIII.	Kitų paslaugų		27358.67	28339.27
XIV.	Kitos			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2794.31	691.86
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 [TAKA		2794.31	691.19
I.	NUOSAVYBĖS METODO [TAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2794.31	691.19

I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
Ramunė Veronika
Sadauskienė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Aušra Raulinaitienė

(vardas ir pavardė)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									I priedas
			Finansavimo sumų (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautos turas	Perduota kitoms 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 sumų (gautinų) pasikeitimasis	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
1	1.3	3	4	5	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	279695.49					-268038.48	-11672.21		1337.80	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1353.00										
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0.00	279695.49					-15.20	-268023.28	-11672.21	1337.80	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	40780.36	362385.18	0.00				-347747.07	-10869.25		38549.22	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	40212.94	7067.74	924.65				-9905.01	-306.85		37993.47	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	567.42	355317.44	-924.65				-337842.06	-16562.40		555.75	
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			177.82			-128.10			97.66	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	47.94			177.82			-128.10			97.66	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0.00									0.00	
4.	Iš kitų šaltinių:	552.32	2000.00	0.00				-2004.39			547.93	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	164.66	146.20					-146.20			164.66	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	387.66	2000.00	-146.20				-1858.19			383.27	
5.	Iš viso finansavimo sumų	42733.62	644080.67	0.00	177.82	0.00	0.00	-617918.04	-28541.46	0.00	40532.61	

Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praejusio ataskaitinio laikotarpio pinigų įnašams ir valiutos kurso įtaką pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis	42 733,62	6 440 80,67	177,82	0,00	-61 7918,04