

TELŠIŲ ŠVIETIMO CENTRAS
2023 m. rugsėjo mėn. 30 d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2023-11-15

I. BENDROJI INFORMACIJA

Subjekto pavadinimas:

Telšių švietimo centras (toliau įstaiga) buvo įregistruota Juridinių asmenų registre 1995m. rugsėjo 1 d. Įstaigos kodas 195431261, Steigėja: Telšių rajono savivaldybės taryba, identifikavimo kodas 180878299, Žemaitės g.14, LT-87133 Telšiai.

Adresas:

S. Daukanto g. 35, LT-87104 Telšiai

Subjektas užsiima:

Pagrindinė veiklos sritis – kitas, niekur nepriskirtas švietimas. Kitos veiklos rūšys.

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą:

Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą.
Jokių svarbių įvykių įstaigoje nebuvo.

Atskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla nebuvo vykdoma visus finansinius metus (data nuo iki):

Ketvirtinė 2023-01-01 iki 2023-09-30.

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus:

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

Informacija apie filialus ar struktūrinius vienetus:

STEAM skyrius (adresas: Telšių r. sav., Telšių miesto sen., Telšių m., Sedos g. 29) ir PPT skyrius (adresas: Telšių r. sav., Telšių miesto sen., Telšių m., Džiugo g. 6).

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų forma:

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.
Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Įstaiga apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
- Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas;
- Kitais apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais.

Plačiau apskaitos politika aprašyta metinės finansinės atskaitomybės paaiškinamajame rašte.

Finansinių ataskaitų valiuta

Finansinės atskaitos pateikiamos eurais ir euro centais.

Apskaitos politikos keitimo įtaka tarpinėse finansinėse ataskaitose:

Atskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nebuvo keista.

Rengiant atskaitinio laikotarpio tarpines finansines atskaitas buvo ištaisytos ankstesniais metais padarytos klaidos (trumpas aprašymas):

III. PASTABOS

P03. Nematerialus turtas.

Nematerialaus turto įsigyta nebuvo.

P04. Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikio materialaus turto įsigijo už 2000 Eur (kitos biuro įrangos – spausdintuvus). Nurašė kito ilgalaikio materialiojo turto (dializės membranos) už 580,80 Eur.

P08. Atsargos ..

Likutis 2023-01-01 – 557,19 įsigyta atsargų už –20321,16 Eur. Nurašyta už –20200,00 Eur. Likutis- 678,84 eur.

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	63,79
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	520,30
	IŠ VISO:	584,09

P10. Per vienerius metus gautinos sumos -76438,23 eurai:

Gautini klausytojų įnašai už –785,00 Eur. Sukauptų finansavimo pajamų –71244,16 Eur, sukauptų įstaigos pajamų –4409,07 Eur. Išieškotinos sumos už padarytą žalą- 1251,43 Eur.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai –28544,27 Eur.:

. Paramos lėšų likutis –384,86 Eur, projekto likutis – 28117,91 Eur. Įstaigos pajamos-41,50 eur.

P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.

P17 Įsipareigojimai- 87723,46 Eur. :

Ilgalaikiai atidėjiniai, kompensacija dirbantiems pensininkams –13031,82 Eur. Skolos darbuotojams –39419,28 Eur, skolos tiekėjams –4252,85 Eur (apmokėta per liepos mėnesį). Sukaupti atostoginiai ir soc. draudimas 30705,41 Eur. Kt. trumpalaikiai įsipareigojimai 314,10 Eur.

P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro –43609,95 Eur (už paslaugas švietimo įstaigose).

Kitos veiklos sąnaudos

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos*		
1.1.	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2.	Narystės mokesčiai		
1.3.	Stipendijos studentams		
1.4.	Premijos ir valstybinės stipendijos, pinigines dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5.	Veiklos mokesčiai		
1.6.	Kitos	0,00	

Kitos veiklos sąnaudas sudaro įsigytų paslaugų sąnaudos 0,00 Eur, kitos veiklos kitos sąnaudos 0,00Eur. Įstaiga patyrė finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas – baudos ir delspinigiai 0,00 Eur.

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

2023-11-15.

Priežastis, dėl kurios finansinių ataskaitų rinkinys buvo grąžintas pataisyti ir pakartotinai pateiktas teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui:

Nebuvo

Atlikti pataisymai:

Nebuvo

Pakartotinio pateikimo data:

Nebuvo

Direktorius

Telšių ŠC PPT vedėja
Lina Vičkačkienė
balkinār atlikauti oh iel tonam juen kejar
Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Lina Vičkačkienė

Lina Buzelienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos

195431261, S.Daukanto g. 35, Telšiai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

Telšių švietimo centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. lapkričio 9 d. Nr. 21

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2023-09-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2022-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		256 898,91	290 886,13
I.	Nematerialusis turtas	P03		
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	P04	243 867,09	277 854,31
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		79 078,97	80 113,43
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		2 355,22	2 787,76
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		162 432,90	194 953,12
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		13 031,82	13 031,82
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		106 236,24	43 010,98
I.	Atsargos	P08	669,65	557,19
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		669,65	557,19
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	P09	584,09	1 657,90
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	76 438,23	37 200,01
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		785,00	
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		75 653,23	37 200,01
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		28 544,27	3 595,88
	IŠ VISO TURTO:		363 135,15	333 897,11
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	268 481,42	280 132,23
I.	Iš valstybės biudžeto		155 717,12	180 412,90
II.	Iš savivaldybės biudžeto		88 671,79	94 659,09
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		23 693,87	4 673,62
IV.	Iš kitų šaltinių		398,64	386,62
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	87 723,46	48 251,83
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		13 031,82	13 031,82
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		13 031,82	13 031,82
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		74 691,64	35 220,01
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 į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		4 252,85	1 621,99
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		39 419,28	2 892,61
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		30 705,41	30 705,41
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		314,10	
F.	GRYNASIS TURTAS		6 930,27	5 513,05
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		6 930,27	5 661,93
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 268,34	
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		5 661,93	5 661,93
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		363 135,15	333 897,11

Telsių ŠC PPT vedėja
Direktorius *Lina Vičkačkienė*

Lina Vičkačkienė
(vardo ir pavardė)

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos (parašas)

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos
skyriaus vedėja

(vardo ir pavardė)

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas) (parašas)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Telšių švietimo centras

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

195431261, S.Daukanto g. 35, Telšiai

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS
2023 m. lapkričio 9 d. Nr. 19
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2023-09-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2022-09-30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		565 357,60	406 468,45
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		521 747,65	365 506,65
I.1.	Iš valstybės biudžeto		218 555,58	219 192,80
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		230 927,87	136 969,96
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		72 200,84	9 201,83
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		63,36	142,06
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	43 609,95	40 961,80
III.1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		43 609,95	40 961,80
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		564 089,26	404 702,81
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	424 694,32	291 369,14
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		33 923,68	30 771,00
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		8 603,08	10 067,77
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		8 681,74	7 403,39
V.	TRANSPORTO		6 044,02	4 739,17
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1 678,59	415,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		238,13	5 482,94
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		3 063,54	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		20 199,50	14 056,61
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		2 061,20	784,00
XI.	NUOMOS		980,00	200,00
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		53 921,46	39 413,79
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1 268,34	1 765,64
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 KLAIĐŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		1 268,34	1 765,64
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1 268,34	1 765,64
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Telšių ŠC PPT vedėja

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracinis

(parašas)

Lina Vičkačkienė

(vardas ir pavardė)

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Lina Buzelienė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)