VŠĮ VISAGINO EDUKACIJŲ CENTRAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2023 METŲ 3 KETVIRČIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

2023-10-19 Nr.23-3
Visaginas

I. Bendroji dalis

1. VšĮ Visagino edukacijų centras įsteigtas 2020-06-30 Visagino miesto tarybos sprendimu Nr. TS-164.
2. Įmonės kodas 305629256. Įregistruota Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre 2020-09-24.
3. Buveinė: Sedulinos al. 49, Visaginas.
4. Teisinė forma – viešoji įstaiga, finansuojama iš valstybės, savivaldybės biudžetų, ES lėšų ir kitų lėšų.
5. VšĮ Visagino edukacijų centras yra juridinis asmuo. Veikla grindžiama Lietuvos Respublikos Konstitucija, Socialinio darbo ir kitais įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, įstaigos nuostatais.
6. Įstaiga turi savo anspaudą.
7. VšĮ Visagino edukacijų centras steigėjas – Visagino savivaldybė
8. Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.
9. Pagrindinė veiklos rūšis – neformalusis švietimas ir jaunimo veikla.
10. Įstaiga neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.
11. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos neturime.
12. Sprendimų dėl teisinių ginčų neturime.
13. Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos neįvyko.
14. Vidutinis ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius 29.

II. Apskaitos politika

VšĮ Visagino edukacijų centro buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS), Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus subjektų buhalterinės apskaitos organizavimo taisyklėmis, kitais teisės aktais bei įstaigos buhalterinės apskaitos vadovu, reglamentuojančiu buhalterinės apskaitos tvarkymą. Išsaini apskaitos politika išdėstyta prie 2022 metų finansinių ataskaitų rinkinio.

Finansinė atskaitomybė pateikta Lietuvos Respublikos piniginiais vienetais – eurais.

III. Pastabos
Finansinės būklės ataskaitoje

1. Informacija apie ilgalaikį turtą ir atsargas.

	Ilgalaikis turtas parodytas likutine verte	Atsargos parodytos įsigijimo savikaina	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
	(P03) (P04)	**(P08)**		
Iš valstybės biudžeto	58982,78			58982,78
Iš savivaldybės biudžeto	298326,21			298326,21
Iš Europos Sąjungos	375784,35			375784,35
Iš kitų šaltinių				0,00
Iš uždirbtų pajamų			0	0
Iš viso	**733093,34**	**0,00**	**0**	**733093,34**

(P10)

2. Gautinos sumos už turto naudojimą,parduotas prekes, turtą, paslaugas.

Gautinos atsitiktinės sumos	(A)	
Gautinos sumos už išlaikymą	©	216,50
Gautinos sumos už nuomą	(J)	603
Kitos		
Iš viso		**819,50**

3. Sukauptos gautinos sumos

	Tiekėjams mokėtinos sumos	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Sukauptos mokėtinos (Atostogų rezervas)	Uždirbtos lėšos iždе	Iš viso
Iš valstybės biudžeto					0
Iš savivaldybės					0
Iš Europos Sąjungos					0
Iš kitų šaltinių					0
Iš uždirbtų pajamų					0
Iš viso	0	0	0	0	**0**
Kredite VI klasė		**0**			

4. Kitos gautinos, tai:

Sukauptos gautinos sumos 229 iš SB	16609,2
Sukauptos gautinos sumos 229 iš VB	368,7
Iš viso	**16977,90**

(P11)

5. Pinigų likutis įstaigos sąskaitoje

Iš valstybės biudžeto	
Iš savivaldybės biudžeto	3438,78
Iš Europos Sąjungos	

Iš kitų šaltinių	
Iš uždirbtų pajamų	**31407,25**
Iš kompensuotų lėšų	
Iš viso	**34846,03**

(P12)

6. Finansavimo sumų likučių iššifravimas pagal šaltinius

Likučiai 20 VSAFAS 4 priede	Ilgalaikio turto	Atsargų	Pinigų	Išankstinių apmokėjimų	Iš viso
Iš valstybės biudžeto	58982,78	0	0	0	58982,78
Iš savivaldybės biudžeto	298326,21	0	3438,78	0	301764,99
Iš Europos Sąjungos	375784,35	0	0	0	375784,35
Iš kitų šaltinių	0	0	0	0	0
Iš viso	**733093,34**	**0**	**3438,78**	**0**	**736532,12**

(P17)

7. Įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio iššifravimas pagal šaltinius

Įsipareigojimai	Tiekėjams mokėtinos sumos	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Sukauptos mokėtinos (Atostogų rezervas)	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (grąžintinos FS,tėvų permoka)	Iš viso
Iš valstybės biudžeto		368,7			368,7
Iš savivaldybės biudžeto	353,58	16255,62	0		16609,2
Iš Europos Sąjungos		0			0
Iš kitų šaltinių					0
Iš uždirbtų pajamų	779,44	2149,01		574,5	3502,95
Kiti įsipareigojimai					0
Iš viso	**1133,02**	**18773,33**	**0**	**574,5**	**20480,85**

(P18)

8. GRYNĄJĮ TURTĄ sudaro iš pajamų gautas turtas, mažinant įsipareigojimais iš pajamų:

1.	Igalaikio turto, įsigyto iš pajamų likutinė vertė	0,00
2.	Atsargų likutis iš pajamų	0,00
3.	Gautinos sumos už turto naudojimą,parduotas prekes, turtą, paslaugas	819,50
4.	Išankstiniai apmokėjimai	0
5.	Pinigų likutis įstaigos sąskaitoje	31407,25
6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai iš pajamų	-2149,01
7.	Tiekėjams mokėtinos sumos iš pajamų	-779,44
8.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (tėvų mok. permoka)	-574,50
9.	Kitos gautinos sumos iš pajamų	0,00
	Grynasis turtas iš viso	**28723,80**

Veiklos rezultatų ataskaitoje

"Veiklos rezultatų ataskaita" 3-ojo VSAFAS 2 priede išdėstytos pagrindinės veiklos finansavimo pajamos pagal šaltinius, o sąnaudos pagal ekonominę klasifikaciją.

(P21)

9. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Atsitiktinės pajamos (Stovyklos ir edukacinės programos)	7286
Pajamos už išlaikymą ©	22363,50
Pajamos už naudojimąsi patalpomis (J)	8043
Kitos	
Iš viso	**37692,50**

(P02)

10. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudos - 214835,36 Eur. Palyginus su praėjusiu laikotarpiu sąnaudos padidėjo 23635,93 Eur, darbo užmokesčio sąnaudos padidėjo 23281,76 Eur, komunalinių paslaugų sąnaudų sumažėjo - 2825,7 Eur. Sunaudotų prekių sąnaudos padidėjo -2167,86 Eur. Kitų paslaugų sąnaudos sumažėjo - 649,65 Eur. Turto remonto sąnaudos padidėjo 1017,64 Eur. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos padidėjo - 533 Eur.

(P22)

11. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu - 166183,15 Eur, padidėjo palyginus su praėjusiu laikotarpiu 23281,76 Eur.

L. e. direktoriaus pareigas — Vilija Burokienė

Vyr. buhalterė — Honorata Kardamovičienė

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus (įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)

VšĮ Visagino edukacijų centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm.k.305629256 Sedulinos al. 49

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023-09-30 D. DUOMENIS

2023-10-19 Nr.23-3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**213887,10**	**201697,73**
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		175194,60	172356,12
I.1.	Iš valstybės biudžeto		4104,49	4934,42
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		164300,21	160572,42
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6789,90	6849,28
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		0	0
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		38692,50	29341,61
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		38692,50	29341,61
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0	0
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**		**214835,36**	**191199,43**
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		166183,15	142901,39
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		11447,48	11519,93
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		16970,75	19796,45
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		0	0
V.	TRANSPORTO		183,47	0,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		583,00	50,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1069,74	52,10
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0	0
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		8871,28	6703,42
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		0	0
XI.	NUOMOS		0	0
XII.	FINANSAVIMO		0	0
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		9526,49	10176,14
XIV.	KITOS		0	0
C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**-948,26**	**10498,30**
D.	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		**0,00**	**0,00**
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		0	0
E.	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**		0	0
F.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**		0	0
G.	**PELNO MOKESTIS**		0	0
H.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**-948,26**	**10498,30**
I.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**		0	0
J.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**-948,26**	**10498,30**
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

L.e. direktoriaus pareigas — (parašas) — Vilija Burokienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) — (vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė — (parašas) — Honorata Kardamovičienė

vyriausiasis buhalteris (buhalteris) — (vardas ir pavardė)

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita"
2 priedas

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

VšĮ Visagino edukacijų centras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Įm.k.305629256 Sedulinos al. 49
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023-09-30 D. DUOMENIS

2023-10-119 Nr.23-3
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**		**733093,34**	**744540,82**
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai		0	0
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0	0
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0	0
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0	0
I.5	Prestižas		733093,34	744540,82
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0	0
II.1	Žemė		728823,52	737465,68
II.2	Pastatai		0	0
II.3	Infrastruktūros statiniai		0	0
II.4	Kiti statiniai		535,99	1002,14
II.5	Mašinos ir įrenginiai		0	0
II.6	Transporto priemonės		3733,83	6073,00
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		0	0
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		0	0
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0	0
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0	0
IV.	Mineraliniai ištekliai		0	0
V.	Kitas ilgalaikis turtas		0	0
B.	**BIOLOGINIS TURTAS**		**52643,43**	**29908,46**
C.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		0,00	0,00
I.	Atsargos		0	0
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		0	0
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0	0
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0	0
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	161,39
II.	Išankstiniai apmokėjimai		17797,40	72,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos		0	0
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0	0
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0	0
III.3	Gautinos finansavimo sumos		819,50	72,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		0	0
III.5	Sukauptos gautinos sumos		16977,90	0,00
III.6	Kitos gautinos sumos		0	0
IV.	Trumpalaikės investicijos		34846,03	29675,07
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		785736,77	774449,28
	IŠ VISO TURTO:		**736532,12**	**744540,82**
D.	**FINANSAVIMO SUMOS**		58982,78	59878,57
I.	Iš valstybės biudžeto		301764,99	302088,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		375784,35	382574,25
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0	0
IV.	Iš kitų šaltinių		**20480,85**	**236,40**
E.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		0,00	0,00
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0	0
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		20480,85	236,40
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		0	0
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0	0
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0,00	0,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0	0
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0	0
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		0	0
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		0	0
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0	0
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1133,02	6,90
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		18773,33	0,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		0,00	0,00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		574,50	229,50
F.	**GRYNASIS TURTAS**		**28723,80**	**29672,06**
I.	Dalininkų kapitalas		100,00	100,00
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas		0	0
II.2	Kiti rezervai		0	0
III.	Nuosavybės metodo įtaka		0	0
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		28623,80	29572,06
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-948,26	13448,33
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		29572,06	16123,73
G.	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		785736,77	774449,28

L.e. direktoriaus pareigas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas) (parašas) Vilija Burokienė (vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas) (parašas) Honorata Kardamovičienė (vardas ir pavardė)

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, 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 sumos (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 jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	**Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	**59 878,57**	**2 840,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-3 735,79**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**58 982,78**
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	59 878,57	0	0	0	0	0	-895,79	0	0	0	58 982,78
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	2 840,00	0	0	0	0	-2 840,00	0	0	0	0,00
2.	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	**302 088,00**	**147 368,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-147 691,01**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**301 764,99**
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	302 088,00	0	0	0	0	0	-3 761,79	0	0	0	298 326,21
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	147 368,00	0	0	0	0	-143 929,22	0	0	0	3 438,78
3.	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansvimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):**	**382 574,25**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-6 789,90**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**375 784,35**
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	382 574,25	0	0	0	0	0	-6 789,90	0	0	0	375 784,35
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
4.	**Iš kitų šaltinių:**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
5.	**Iš viso finansavimo sumų**	**744 540,82**	**150 208,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-158 216,70**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**736 532,12**

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas: praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pagal 26-ojo VSAFAS „Fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“ 24 punktą pripažinta valstybės iždo finansavimo pajamomis.