

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

300035075 M. K. Čiurlionio g. 80, 66144 Druskininkai

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

Druskininkų švietimo centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2023-06-30 DUOMENIS

2023-08-02 Nr. 2023-2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		576637,14	527170,38
I.	Nematerialusis turtas		10,14	0
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		10,14	
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		576627	527170,38
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		433929,47	394865,66
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		13741,71	14197,71
II.6	Transporto priemonės		89265,5	98194,28
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		29340,32	19912,73
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		10350	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		141393,35	85638,52
I.	Atsargos		363,97	439
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs		363,97	439
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		1065,21	691,87
III.	Per vienus metus gautinos sumos		98984,53	80182,27
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		-2624,44	711,7
III.5	Sukauptos gautinos sumos		101326,73	78661,68
III.6	Kitos gautinos sumos		282,24	808,89
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		40979,64	4325,38
	IŠ VISO TURTO:		718030,49	612808,9
D.	FINANSAVIMO SUMOS		578755,58	525563,47
I.	Iš valstybės biudžeto		140951,95	142087,36
II.	Iš savivaldybės biudžeto		137419,39	106109,63
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		300384,24	277366,48
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		129340,94	72634,2
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		129340,94	72634,2
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		0	0
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		5119,98	11373,01
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		61927,65	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		61261,19	61261,19
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1032,12	
F.	GRYNASIS TURTAS		9933,97	14611,23
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0	0

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		9933,97	14611,23
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-4677,26	9391,05
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		14611,23	5220,18
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		718030,49	612808,9

Direktoriaus pavaduotoja neformaliajam suaugusiųjų švietimui ir
tęstiniam mokymui, pavaduojanti direktorių
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos
vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Egidija Vilkienė
(vardas, pavardė)

Centralizuotos buhalterinės apskaitos ir finansų skyriaus vedėja
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Loreta Kriščiūnienė
(vardas, pavardė)

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

Druskininkų švietimo centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

M. K. Čiurlionio g. 80, 66144 Druskininkai 300035075

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 m. birželio 30 d. DUOMENIS

2023 m. rugpjūčio 2 d.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		501 237,72	588 135,81
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		479 880,15	557 584,01
I.1.	Iš valstybės biudžeto		114 735,17	235 908,73
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		331 465,16	318 164,36
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		33 679,82	3 490,44
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		0,00	20,48
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		21 357,57	30 551,80
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		21 357,57	30 551,80
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		465 208,79	535 189,08
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		374 995,75	406 503,33
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		16 972,40	20 700,30
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		22 229,67	21 331,67
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1 015,10	1 919,95
V.	TRANSPORTO		28 867,44	43 359,94
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		435,08	731,50
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		108,60	320,55
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,09	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		9 401,33	22 038,43
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		0,00	3 911,50
XI.	NUOMOS		0,00	0,00
XII.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		11 116,12	14 338,39
XIV.	KITOS		67,21	33,52
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		36 028,93	52 946,73
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-40 706,19	-48 463,84
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		40 706,19	48 463,84
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	PELNO MOKESTIS		0,00	0,00
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-4 677,26	4 482,89
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-4 677,26	4 482,89
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius pavaduotoja neformaliajam suaugusiųjų švietimui ir tęstiniam mokymui, pavaduojanti direktorių

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Egidija Vilkienė

(vardas ir pavardė)

Centralizuotos buhalterinės apskaitos ir finansų skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Loreta Kriščiūnienė

(vardas ir pavardė)

(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):	142 087,36	118 117,44	0,00	16,35	0,00	0,00	-119 269,20	0,00	0,00	0,00	140 951,95	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	141 860,56	7 913,00	0,00	16,35	0,00	0,00	-9 739,12	0,00	0,00	0,00	140 050,79	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	226,80	110 204,44	0,00	0,00	0,00	0,00	-109 530,08	0,00	0,00	0,00	901,16	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	106 109,63	304 519,24	0,00	31 519,22	0,00	0,00	-304 728,70	0,00	0,00	0,00	137 419,39	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	105 252,16	19 715,43	0,00	31 519,22	0,00	0,00	-20 132,63	0,00	0,00	0,00	136 354,18	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	857,47	284 803,81	0,00	0,00	0,00	0,00	-284 596,07	0,00	0,00	0,00	1 065,21	
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):	277 366,48	25 170,50	0,00	26 993,00	0,00	0,00	-29 145,74	0,00	0,00	0,00	300 384,24	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	276 081,28	0,00	0,00	26 993,00	0,00	0,00	-7 796,61	0,00	0,00	0,00	295 277,67	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 285,20	25 170,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-21 349,13	0,00	0,00	0,00	5 106,57	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	Iš viso finansavimo sumų	525 563,47	447 807,18	0,00	58 528,57	0,00	0,00	-453 143,64	0,00	0,00	0,00	578 755,58	

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

DRUSKININKŲ ŠVIETIMO CENTRAS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2023 M. BIRŽELIO 30 D. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

BENDROJI DALIS

Druskininkų švietimo centras (toliau – įstaiga) yra Druskininkų savivaldybės biudžetinė įstaiga, įregistruota Juridinių asmenų registre 2004 metų birželio 17 d. Įstaigos kodas 300035075, adresas: M. K. Čiurlionio g. 80, Druskininkai.

Įstaigos nuostatuose nustatytos funkcijos – vykdyti savivaldybės moksleivių neatlygintą vežimą į mokyklas, vykdyti tarptautinius, šalies ir įstaigos projektus, organizuoti kvalifikacijos tobulinimo renginius, teikti informacinę, psichologinę, specialiąją pedagoginę pagalbą specialiųjų poreikių, psichologinių, asmenybės ir ugdymosi problemų turintiems vaikams, mokiniams, konsultuoti mokytojus, tėvus, globėjus, organizuoti ir koordinuoti savivaldybės mokytojų metodinę veiklą, šviesti visuomenę aktualiais asmenų raidos, sutrikimų ir pedagogų psichologinių, socialinių problemų prevencijos ir pagalbos siekimo klausimais.

Vadovaujantis Druskininkų savivaldybės tarybos 2022 m. balandžio 28 d. sprendimu Nr. T1-69 „Dėl Druskininkų švietimo centro vidaus struktūros pertvarkos“ 2022 m. rugsėjo 1 d. pertvarkyta įstaigos vidaus struktūra, nutraukiant bendrojo ugdymo programų vykdymą ir šias programas tęsiant viešosios įstaigos Profesinio mokymo „Žirmūnai“ Pietų Lietuvos filiale.

Kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų įstaiga neturi.

Filialų ar panašių struktūrinių vienetų įstaiga neturi.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas 2023 m. birželio 30 d. duomenimis.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai ir euro centais.

APSKAITOS POLITIKA

Bendrieji apskaitos principai, metodai ir taisyklės

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keičiama. Įstaigos apskaitos politika aprašyta 2022 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

PASTABOS

Ilgalaikis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas ataskaitoje atvaizduotas likutine verte, nusidėvėjimo sumą atimant iš įsigijimo savikainos. Sausio mėnesį Druskininkų savivaldybė perdavė įstaigai valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise projekto „Vaikų dienos centrų tinklo plėtra Druskininkų savivaldybėje (remonto darbai)“ įgyvendinimo metu įgytą ir sukurtą Druskininkų savivaldybės turtą: remonto darbus, neįgaliųjų keltuvą, nešiojamus kompiuterius, televizorių, virtuvės ir minkštą komplektus, spintą prieškambariui. Todėl ataskaitinio laikotarpio pabaigoje likutinė vertė, palyginus su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo.

Trumpalaikis turtas

Trumpalaikio turto padidėjimą palyginus su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu lėmė išankstinių apmokėjimų (nepatirtų ateinančių laikotarpių sąnaudų) padidėjimas dėl įsigyto pastatų draudimo, metinės vietinės rinkliavos, teisės aktų prenumeratos paslaugų įsigijimo, taip pat sukauptų gautinų sumų padidėjimas įsipareigojimams už kovo mėn. darbo užmokesčiui išmokėti, nes darbo užmokestis buvo išmokėtas liepos mėn. pradžioje, taip pat pinigų likučio padidėjimas dėl iš išdo gautų į atsiskaitomąją sąskaitą ir dar nepanaudotų lėšų, taip pat nepanaudotų projekto „Druskininkų savivaldybės vietos projektų pareiškėjų ir vykdytojų mokymas, įgūdžių įgijimas“ lėšų bei nepanaudotų projekto „Karjeros specialistų tinklo vystymas“ lėšų.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų ataskaitinio laikotarpio pokyčiai pateikti 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

Įsipareigojimai

Įsipareigojimų suma ataskaitinio laikotarpio pabaigai padidėjimą, lyginant su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu, lėmė susidariusi darbo užmokesčio skola darbuotojams ir socialinio draudimo įmokų įsipareigojimai, kadangi darbo užmokestis už birželio mėnesį buvo išmokėtas liepos mėnesio pradžioje.

Pagrindinės veiklos pajamos

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro gautos pajamos už suteiktas transporto paslaugas ir patalpų nuomą bei pajamos už kursų (seminarų) organizavimą – 21357,57 Eur. Lyginant ataskaitinius metus su praėjusiais, pajamos sumažėjo, nes ataskaitinį laikotarpį buvo mažesnė transporto paslaugų paklausa.

Pagrindinės veiklos sąnaudos

Veiklos sąnaudų pagrindinės pasikeitimo priežastys, lyginant ataskaitinį laikotarpį su praėjusiu:

▲ darbo užmokesčio sąnaudos sumažėjo, nes dėl įstaigos veiklos pertvarkos 2022 m. rugpjūčio 31 d. buvo atleista dalis darbuotojų (pedagogai);

▲ ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos sumažėjo dėl dviejų autobusų nusidėvėjimo termino pasibaigimo (2022 m. rugpjūčio mėn. paskaičiuotas paskutinis nusidėvėjimas);

▲ dėl transporto paslaugų mažesnės paklausos sumažėjo komandiruočių ir transporto sąnaudos bei sunaudotų atsargų savikaina (kuras);

▲ socialinių išmokų ataskaitiniais metais nepatirta dėl įstaigos pertvarkos;

▲ kitų paslaugų (išlaidos už praveistus seminarus) sąnaudos sumažėjo, nes mažiau praveista seminarų, kadangi 2022 m. pabaigoje buvo atleistas darbuotojas, atsakingas už šią sritį, o naujai priimtas tik 2023 m. vasario 20 d.

Grynasis turtas

Grynojo turto perviršį ar deficitą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro priskaitytų pajamų už suteiktas paslaugas ir patirtų sąnaudų iš pajamų už suteiktas paslaugas programos skirtumas.

Direktoriaus pavaduotoja neformaliajam
suaugusiųjų švietimui ir tęstiniam mokymui,
pavadojanti direktorių

Egidija Vilkienė

Centralizuotos buhalterinės apskaitos ir
finansų skyriaus vedėjo pavaduotoja

Jūratė Isiūnienė