

NACIONALINĖ ŠVIETIMO AGENTŪRA

2022-09-30

TARPINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus

305238040, K. Kalinausko g. 7, 03107 Vilnius

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

Nacionalinė švietimo agentūra

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2022-11-17 Nr. _____

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|---|--------------|--|--|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 21.261.110,30 | 20.116.229,79 |
| I. | Nematerialusis turtas | P03 | 2.363.116,49 | 1.598.223,76 |
| I.1 | Plėtros darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | 2.286.429,79 | 1.116.951,47 |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | 4.366,36 | 6.972,29 |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | 72.320,34 | 474.300,00 |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | P04 | 18.897.993,81 | 18.518.006,03 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 3.879.702,14 | 1.864.170,78 |
| II.3 | Infrastruktūros statiniai | | | 1.172,02 |
| II.4 | Kiti statiniai | | 27.394,77 | 28.278,51 |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 329.005,95 | 309.694,10 |
| II.6 | Transporto priemonės | | 203.461,49 | 1.846.163,30 |
| II.7 | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 12.309.215,72 | 11.842.814,04 |
| II.8 | Kultūros ir kitos vertybės | | | |
| II.9 | Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai | | 2.149.213,74 | 2.625.713,28 |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| IV. | Mineraliniai ištekliai | | | |
| V. | Kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 8.112.352,46 | 9.973.917,54 |
| I. | Atsargos | P08 | 1.796.017,53 | 590.324,18 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 1.729.598,81 | 527.336,53 |
| I.3 | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | | |
| I.4 | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | 66.418,72 | 62.987,65 |
| I.5 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | | |
| II. | Išankstiniai apmokėjimai | P09 | 752.528,70 | 2.257.877,45 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | P10 | 2.255.749,20 | 1.213.183,87 |
| 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 | | 5.179,43 | 3.869,36 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 2.232.890,06 | 890.771,11 |

| | | | | |
|--------|--|-----|---------------|---------------|
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 17.679,71 | 318.543,40 |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | P11 | 3.308.057,03 | 5.912.532,04 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 29.373.462,76 | 30.090.147,33 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | P12 | 26.711.847,79 | 28.424.856,56 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 14.927.950,77 | 16.913.706,91 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | 281.969,40 | 287.124,56 |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 11.438.906,99 | 11.144.916,78 |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 63.020,63 | 79.108,31 |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 2.393.786,85 | 1.110.289,34 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | P17 | 2.393.786,85 | 1.110.289,34 |
| 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 | Gražintinos finansavimo sumos | | | |
| II.6.2 | Kitos mokėtinos sumos biudžetui | | | |
| II.7 | Mokėtinos socialinės išmokos | | | |
| II.8 | Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | | 825.937,62 | 305.709,02 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 172,86 | 1.538,13 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | | 1.559.417,73 | 801.261,73 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | 8.258,64 | 1.780,46 |
| F. | GRYNASIS TURTAS | P18 | 267.828,12 | 555.001,43 |
| I. | Dalininkų kapitalas | | | |
| II. | Rezervai | | | |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 267.828,12 | 555.001,43 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | -287.173,31 | 382.261,30 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 555.001,43 | 172.740,13 |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 29.373.462,76 | 30.090.147,33 |

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgaliotą administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Rūta Krasauskienė
(vardas ir pavardė)

Buhalterinės apskaitos ir turto skyriaus vedėja
(vyriausioji buhalterė)
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Daiva Karsokienė
(vardas ir pavardė)

Nacionalinė švietimo agentūra

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

305238040, K. Kalinausko g. 7, 03107 Vilnius

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2022-11-17 Nr. _____

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praejęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 12.246.733,88 | 14.384.085,63 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 12.199.492,55 | 14.383.971,63 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 6.046.963,83 | 6.020.448,64 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | 5.155,16 | 5.155,11 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 6.146.211,04 | 8.355.467,89 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 1.162,52 | 2.899,99 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | P21 | 47.241,33 | 114,00 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 47.241,33 | 114,00 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS | P22 | 12.436.709,34 | 14.406.051,85 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | 7.233.708,56 | 7.398.381,22 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 1.060.994,46 | 1.871.006,68 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | 396.317,33 | 251.234,71 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | 33.991,54 | 5.125,55 |
| V. | TRANSPORTO | | 6.717,87 | 6.158,42 |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | 3.154,50 | 10.635,49 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOTAVIMO | | | 1.916,07 |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | 18.274,43 | 7.022,81 |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | 89.778,10 | 258.625,49 |
| X. | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | 2.920,00 | 7.704,00 |
| XI. | NUOMOS | | 19.941,20 | 123.287,19 |
| XII. | FINANSAVIMO | | 64.716,76 | 1.028.316,15 |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | 3.505.712,97 | 3.436.472,07 |
| XIV. | KITOS | | 481,62 | 166,00 |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | -189.975,46 | -21.966,22 |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | -96.977,58 | 210.650,35 |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | P21 | 97.565,82 | 397.195,43 |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III. | KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS | P22 | 194.543,40 | 186.545,08 |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI | | -220,27 | -188,66 |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | | |
| H. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | -287.173,31 | 188.495,47 |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | -287.173,31 | 188.495,47 |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

Direktorė _____

Rūta Krasauskienė _____

Buhalterinės apskaitos ir turto skyriaus vedėja
(vyriausioji buhalterė) _____

Daiva Karsokienė _____

NACIONALINĖ ŠVIETIMO AGENTŪRA
Įmonės kodas 305238040, K. Kalinausko g. 7, Vilnius

**2022 M. III KETVIRČIO TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO SUTRUMPINTAS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

Nacionalinė švietimo agentūra (toliau – Agentūra) įsteigta reorganizavus Nacionalinį egzaminų centrą, Nacionalinę mokyklų vertinimo agentūrą, Specialiosios pedagogikos ir psichologijos centrą, Švietimo, mokslo ministerijos Švietimo aprūpinimo centrą, Švietimo informacinių technologijų centrą, Ugdymo plėtotės centrą ir yra šių įstaigų teisių ir pareigų perėmėja. Agentūros veiklos tikslas – dalyvauti įgyvendinant valstybinę ikimokyklinio, priešmokyklinio, bendrojo ugdymo politiką, skatinanti švietimo įstaigas (išskyrus aukštąsias mokyklas), kitus švietimo tiekėjus užtikrinti švietimo veiklos kokybę, teikiant informacinę, konsultacinę, kvalifikacijos tobulinimo, ugdymo(si) aplinkos kūrimo pagalbą, vykdant mokyklos, regiono, šalies švietimo stebėseną ir švietimo tyrimus, formuojant ugdymo turinį ir koordinuojant jo įgyvendinimą. Agentūros kodas 305238040.

Agentūros adresas – K. Kalinausko g. 7, LT - 03107 Vilnius.

Agentūros steigėja yra Lietuvos Respublikos švietimo, mokslo ir sporto ministerija. Agentūros veiklos pradžia – 2019 m. rugsėjo 1 d.

Agentūros veiklos sritis – švietimo pagalba.

Agentūra yra viešasis juridinis vienetas, turintis antspaūdą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu, atributika, savo atsiskaitomąja sąskaita. Agentūros trumpasis pavadinimas – NŠA. Agentūros teisinė forma – biudžetinė įstaiga, priklausomybė – valstybinė.

Agentūra sudaro ir teikia žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2022 m. rugsėjo 30 d. duomenis.

Agentūra neturi kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų.

2022 m. rugsėjo 30 d. Agentūroje patvirtintas etatinių vienetų skaičius yra 233, iš kurių 13 yra pedagoginiai darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Agentūros finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais bei Agentūros direktoriaus 2019 m. lapkričio 19 d. įsakymu Nr. VK-124 patvirtintu Agentūros buhalterinės apskaitos vadovu, apskaitos tvarkų aprašais.

Nematerialusis turtas (pastaba P03)

| Turto grupė | Pradinė suma (Eur) | Nusidėvėjimo suma (Eur) | Likutinė suma (Eur) |
|--|--------------------|-------------------------|---------------------|
| Programinė įranga ir jos licencijos | 1.116.951,47 | 409.114,17 | 2.286.429,79 |
| Patentų ir kitos licencijos | 6.163,68 | 2.454,28 | 3.709,40 |
| Kito nematerialiojo turto įsigijimo savikaina | 808,61 | 151,65 | 656,96 |
| Nebaigtų projektai ir išankstiniai apmokėjimai | 474.300,00 | | 72.320,34 |
| Viso: | 1.598.223,76 | 411.720,10 | 2.363.116,49 |

Per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto įsigyta už 1.223.058,81 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį perduota „Programinė įranga ir jos licencijos“ už 46.445,98 Eur, iš jų:

- už 32.686,78 Eur iš valstybės biudžeto lėšų įsigytos „Dabartinės lietuvių kalbos žodyno“ 8 elektroninės versijos kompiuterinės programos licencijos, perduotos savivaldybėms patikėjimo teise

- už 13.759,20 Eur iš projekto „Specialiųjų mokymo priemonių ugdymui skirtos techninės pagalbos įsigijimas (SPPC)“ įsigytos kompiuterinės programos Boardmaker, perduotos švietimo įstaigoms patikėjimo teise.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota nematerialiojo turto amortizacija – 411.720,10 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį funkciškai pasenusio ir netinkamo naudoti nematerialiojo turto nurašyta nebuvo. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas Agentūros veikloje įsigijimo savikaina yra 5.233.250,22 Eur, praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 4.942.840,64 Eur.

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, Agentūroje nėra.

Ilgalaikis materialusis turtas (pastaba P04)

| Turto grupė | Pradinė suma (Eur) | Nusidėvėjimo suma (Eur) | Likutinė suma (Eur) |
|--|--------------------|-------------------------|---------------------|
| Negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina | 1.864.170,78 | 25.456,04 | 3.879.702,14 |
| Infrastruktūros statinių įsigijimo savikaina | 1.172,02 | 8,62 | 0,00 |
| Kitų statinių įsigijimo savikaina | 28.278,51 | 883,74 | 27.394,77 |
| Mašinos ir įrenginiai | 309.694,10 | 40.532,43 | 329.005,95 |
| Transporto priemonės | 1.846.163,30 | 107.130,77 | 203.461,49 |
| Baldai ir biuro įranga | 11.596.596,74 | 473.224,25 | 12.065.036,93 |
| Kitas ilgalaikis materialusis turtas | 246.217,30 | 2.038,51 | 244.178,79 |
| Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai | 2.625.713,28 | 0,00 | 2.149.213,74 |
| Viso: | 18.518.006,03 | 649.274,36 | 18.897.993,81 |

Per ataskaitinį laikotarpį materialiojo turto nupirkta už 2.730.487,05 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį perduota ilgalaikio materialaus turto už 1.849.162,76 Eur, iš jų:

- infrastruktūros statinių už 1.699,63 Eur - metalinė tvora, įsigyta iš Biudžetinių įstaigų pajamų įmokų lėšų, perduota VĮ Turto bankas;

- transporto priemonių už 1.661.935,00 Eur, iš jų – už 878.218,00 Eur iš Valstybės biudžeto lėšų ir už 783.717,00 Eur iš projekto Tikslinių transporto priemonių (geltonųjų autobusų) įsigijimas (ŠAC) įsigyti mokykliniai autobusai, perduota savivaldybėms patikėjimo teise;

- baldų, biuro įrango ir kito ilgalaikio materialaus turto perduota už 185.528,13 Eur, iš jų:

- baldų ir biuro įrangos už 164.490,47 Eur, iš jų - už 136.778,40 Eur perduoti mobilūs vaizdo transliavimo ir įrašymo įrenginiai, įsigyti iš Valstybės biudžeto lėšų ir už 27.712,07 Eur - siųstuvai Roger, planšetinių kompiuterių įkrovimo spintos, komunikatoriai, galvos pelės, įsigyti iš „Specialiųjų mokymo priemonių ugdymui skirtos techninės pagalbos įsigijimas (SPPC)“ lėšų, perduoti švietimo įstaigoms patikėjimo teise;

- kito ilgalaikio materialaus turto už 21.037,66 Eur, iš jų - už 932,58 Eur kilnojami gelžbetoniniai garažai, įsigyti iš Valstybės biudžeto lėšų, perduoti VĮ Turto bankas ir už 20.105,08 Eur kitas ilgalaikis turtas, perduotas švietimo įstaigoms patikėjimo teise.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota materialiojo turto amortizacija – 649.274,36 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį funkciškai pasenusio ir netinkamo naudoti turto nurašyta už 158.163,83 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio materialaus turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas Agentūros veikloje įsigijimo savikaina yra 1.699.112,61 Eur, praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2.443.115,13 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, Agentūroje nėra.

Atsargos (pastaba P08)

| Eil. Nr. | Pavadinimas | Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai (EUR) |
|----------|--|--|
| C.I. 2 | Medžiagos ir žaliavos, iš jų: - kanceliarinės prekės - kuras, degalai ir tepalai - prekės perduotinos nemokamai - atsarginės dalys kompiuterinei įrangai | 1.694.969,95 66.821,54 81,51 1.627.057,70 960,19 |

| | | |
|-----------|--|--------------|
| | - ūkinės prekės | 49,01 |
| C.I. 2 | Ūkinis inventoriųs | 34.628,86 |
| C.I. 4 | Atsargos, skirtos parduoti (mokyklinė dokumentacija ir saugieji dokumentų blankai) | 66.418,72 |
| | Viso | 1.796.017,53 |

Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai lyginant su likučiu praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigai padidėjo 1.205.693,35 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų už 1.692.106,89 Eur. Perduotinių nemokamai nupirkta už 1.411.301,59

Eur. iš jų gauta nemokamai už 4.481,40 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį perduota atsargų už 178.573,96 Eur, ūkinio inventoriaus už 2.615,59 Eur iš jų:

- iš valstybės biudžeto lėšų įsigytų perduota atsargų (leidiniai, pažymėjimai, USB atmintinės, automatinės vaizdo kameros su mikrofonu) už 110.152,87 Eur, iš jų viešojo sektoriaus subjektams (mokykloms, savivaldybėms, švietimo centrams) už 91.689,28 Eur ir ne viešojo sektoriaus subjektams (švietimo centrams, užsienio lietuvių mokykloms) už 18.463,59 Eur;

- iš kitų šaltinių lėšų perduota atsargų (leidiniai) už 19.288,47 Eur viešojo sektoriaus subjektams (mokykloms, savivaldybėms, švietimo centrams);

- iš ESF lėšų perduota atsargų (leidiniai, mokomosios priemonės) už 51.748,21 Eur viešojo sektoriaus subjektams.

Per ataskaitinį laikotarpį parduota atsargų švietimo įstaigoms už 194.543,40 Eur (išsilavinimo pažymėjimai, mokyklinė dokumentacija, pažymėjimų blankai).

Per ataskaitinį laikotarpį Agentūros reikmėms panaudota atsargų už 92.406,16 Eur, iš jų:

- atiduota naudoti įstaigos reikmėms ūkinio inventoriaus už 29.086,00 Eur;

- sunaudota įstaigos reikmėms ūkinių prekių už 8.271,97 Eur;

- sunaudota įstaigos reikmėms kanceliariinių prekių už 43.371,39 Eur;

- transporto sąnaudos (kuras) už 2.628,06 Eur;

- sunaudota atsarginių dalių įstaigos reikmėms už 2.404,84 Eur;

- atiduota naudoti įstaigos reikmėms prekių perduotinių nemokamai arba už simbolinį mokestį už 6.643,90 Eur.

2022-09-30 d. duomenimis pagal panaudos sutartis atsargų yra perduota už 614.136,15 Eur.

Išankstiniai apmokėjimai (pastaba P09)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur) | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (Eur) |
|----------|---|--|--|
| C.II | Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams | 40.282,46 | 2.040.830,78 |
| C.II | Išankstiniai apmokėjimai kitiems viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti | 627.580,49 | 215.056,94 |
| C.II | Išankstiniai apmokėjimai kitiems subjektams | 81.648,74 | |
| C.II | Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams (avansas komandiruočių išlaidoms) | 1.340,00 | |
| C.II | Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos | 1.677,01 | 1.989,73 |
| | Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė: | 752.528,70 | 2.257.877,45 |

Išankstinius apmokėjimus kitiems viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti 627.580,49 Eur sudaro išankstiniai apmokėjimai projektų partneriams, kurie yra viešojo sektoriaus subjektai, iš jų: Lietuvos aukštųjų mokyklų asociacijai bendrajam priėmimui 49.178,46 Eur, Lietuvos mokinių neformaliojo švietimo centrui 560.878,03 Eur, Vilniaus universitetui – 7.732,00 Eur, Klaipėdos universitetui – 9.792,00 Eur.

Išankstinius apmokėjimus kitiems subjektams sudaro iš Erasmus projektų pervestos lėšos ne viešojo sektoriaus subjektams projektų vykdymui 75.428,00 Eur ir įstaigoms už VBE vertinimą – 6.220,74 Eur.

Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas 1.677,01 Eur sudaro transporto priemonių draudimo, ryšių ir komunalinių paslaugų sąnaudos.

Per vienerius metus gautinos sumos (pastaba P10)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur) | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (Eur) |
|----------|---|---|--|
| C.III.4 | Gautinos sumos už parduotas atsargas ir suteiktas paslaugas | 5.179,43 | 3.869,36 |
| C.III.5 | Sukauptos finansavimo pajamos viso: iš jų, - sukauptos atostoginių, - valstybinio socialinio draudimo, - paslaugų | 1.328.464,13 738.432,89 10.707,23 579.324,01 | 761.007,78 738.432,89 10.707,23 11.867,66 |
| C.III.5 | Sukauptos gautinos biudžetinių įstaigų pajamų įmokos | 94.148,32 | 77.641,72 |
| C.III.5 | Kitos sukauptos gautinos sumos (ES struktūrinės paramos bendrojo finansavimo lėšos) | 810.277,61 | 52.121,61 |
| C.III.6 | Kitos gautinos sumos (mokesčių ir darbo užmokesčio permokos) | 15.926,95 | 316.790,64 |
| C.III.6 | Išieškotinos sumos už padarytą žalą | 1.752,76 | 1.752,76 |
| | Viso | 2.255.749,20 | 1.213.183,87 |

Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pastaba P11)

Agentūra gauna pinigines lėšas laiko banko sąskaitose. Lėšos gautos iš skirtingų finansavimo šaltinių, yra laikomos ir apskaitomos atskirai.

| Banko sąskaita | Likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (Eur) | Likutis paskutinę praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną (Eur) |
|---|--|--|
| Valstybės biudžeto lėšos | 99,99 | 0,00 |
| Gautų pajamų už suteiktas paslaugas lėšos | 17.334,94 | 1.516,95 |
| Tarptautinių organizacijų lėšos | 136.175,11 | 164.098,05 |
| ES projektams vykdyti skirtos lėšos | 2.996.418,99 | 5.664.762,32 |
| Lėšos gautos iš kitų šaltinių | 158.028,04 | 82.154,72 |
| Viso | 3.308.057,03 | 5.912.532,04 |

Agentūra kasos neturi, kasos operacijų nevykdo.

Finansavimo sumos (pastabos P12)

Finansavimo sumas Agentūroje sudaro valstybės biudžeto lėšos, savivaldybių biudžeto lėšos, Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšos bei kitos lėšos.

Valstybės biudžeto lėšos – tai Agentūrai skiriami Lietuvos Respublikos švietimo, mokslo ir sporto ministerijos valstybės biudžeto asignavimai ir projektų valstybės biudžeto dalis.

Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšos apima Europos Sąjungos finansuojamų projektų lėšų dalį ir tarptautinių organizacijų finansuojamų projektų lėšos.

Savivaldybės biudžeto lėšos – tai gautas ilgalaikis turtas, kuriame projekto „Bendrojo ugdymo mokyklų (progimnazijų ir pagrindinių mokyklų) modernizavimas: šiuolaikinių mokymosi erdvių kūrimas“ lėšomis vykdomi statybos darbai.

Kitos lėšos – tai gautos paramos lėšos.

Trumpalaikiai įsipareigojimai (pastaba P17)

Agentūra turi tik trumpalaikių įsipareigojimų. Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 2.393.786,85 Eur. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1.110.289,34 Eur.

Tiekėjams mokėtinos sumos

Tiekėjams mokėtinos sumos – tai tiekėjams mokėtinos sumos su suteiktas prekes ir paslaugas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokėtinos sumos tiekėjams sudarė 825.937,62 Eur, iš jų iš valstybės biudžeto lėšų 439.814,98 Eur, iš Europos sąjungos finansuojamų projektų 305.187,43 Eur ir kitų lėšų 80.935,21 Eur. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokėtinos sumos tiekėjams buvo 305.709,02 Eur.

Sukauptos mokėtinos sumos

Sukauptos mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra lygios 1.559.417,73 Eur, iš jų:

- sukauptos atostoginių sąnaudos – 738.432,89 Eur;
- sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 10.707,23 Eur;
- sukauptos mokėtinos sumos – 810.277,61 Eur (ŠMSM pervestina projekto, finansuojamo Europos Sąjungos fondų lėšomis, gražintina suma).

Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptos mokėtinos sumos buvo lygios 801.261,73 Eur.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 8.258,64 Eur, iš jų:

- gautas užstatas iš tiekėjų už sutarties vykdymą ir seminarų dalyvio mokestis – 822,92 Eur;
- gauti išankstiniai apmokėjimai už parduodamas atsargas – 7.435,72 Eur.

Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kiti trumpalaikiai įsipareigojimai buvo 1.780,46 Eur.

Grynasis turtas (pastaba P18)

Agentūros grynąjį turtą sudaro sukauptas perviršis 267.828,12 Eur, tai pajamų įmokos už suteiktas paslaugas ir kitos pajamos (kita veikla).

Pagrindinės veiklos sąnaudos (pastaba P22)

Pagrindinės veiklos sąnaudos, patirtos įgyvendinant Valstybės biudžeto, pajamų įmokų, Europos Sąjungos finansuojamų ir tarptautinių projektų veiklas pagal ekonominės klasifikacijos straipsnius.

Per ataskaitinį laikotarpį Agentūra patyrė 12.436.709,34 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų. Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį patyrė 14.406.051,85 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

| Sąnaudos | Suma (Eur) |
|------------------------------|--------------|
| Darbo užmokesčio sąnaudos | 6.413.627,23 |
| Atostogų išmokų sąnaudos | 687.521,41 |
| Ligos pašalpų sąnaudos | 20.264,62 |
| Išėjusių išmokų sąnaudos | 3.938,46 |
| Socialinio draudimo sąnaudos | 108.356,84 |
| Iš viso | 7.233.708,56 |

Pagal patvirtintą pareigybių aprašymą dirbantiems darbuotojams darbo užmokesčio (finansuojami iš Agentūros išlaikymo lėšų) sąnaudos sudaro – 3.348.328,26 Eur, socialinio draudimo sąnaudos – 49.140,10 Eur.

Finansavimo sąnaudos

Per ataskaitinį laikotarpį Agentūros finansavimo sąnaudos sudarė – 64.716,76 Eur, t. y. projekto partnerio ne viešojo sektoriaus subjekto 2021 m. patirtų sąnaudų atstatymas - 15.740,55 Eur (avansu gautos ir per

ataskaitinį laikotarpį gražintos lėšos), perduoto turto ir atsargų už 1.163,40 Eur ir kitų subjektų finansavimo sąnaudos 79.293,91 Eur. Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį patyrė 1.028.316,15 Eur finansavimo sąnaudų.

Kitos veiklos pajamos (pastaba P21)

Per ataskaitinį laikotarpį kitos veiklos pajamos sudarė – 97.565,82, iš jų:

- pajamos už atsargų pardavimą – 199.107,55 Eur;

- kitos pajamos - - 101.541,73 Eur, t. y. gaunamos pajamos iš tiekėjų už ne laiku suteiktas prekes ir paslaugas. 2021 m. gruodžio 31 d. duomenimis tiekėjui buvo išrašyta sąskaita dėl gautinų delspinigių už nepristatytas prekes laiku. Per ataskaitinį laikotarpį, remiantis teismo sprendimu, buvo sumažinta gautinų delspinigių suma išrašant kreditinę sąskaitą.

Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį kitos veiklos pajamos sudarė 397.195,43 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį patirta kitos veiklos sąnaudų 194.543,40 Eur, t. y. parduotų atsargų savikaina. Pagrindinės veiklos kitos pajamos už suteiktas paslaugas sudarė 47.241,33 Eur (lietuvių kalbos lygio nustatymo egzaminų vykdymo bei asmens įgytų kompetencijų, siekiant kvalifikacijos, teorinės dalies vertinimo administravimas).

Nebalansinėse sąskaitose apskaitomas

Išsinuomotas turtas, ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 1.382.987,97 Eur, iš jų administracinis pastatas M. Katkaus g., kurio vertė 1.332.920,38 Eur, kondicionierius, kurio vertė 1.785,94 Eur, saugos sistema, kurios vertė 2.797,23 Eur ir administracinės patalpos Geležinio Vilko g. 12, Vilnius, kurių vertė 45.484,42 Eur.

Prarasto ilgalaikio turto, dėl kurio vyksta ikiteisminis tyrimas vertė – 1.752,76 Eur.

Pagal panaudos sutartis yra gauta ilgalaikio turto už 826.358,07 Eur, iš jų žemės sklypas K. Kalinausko g. 817.000,00 Eur, žemės sklypas Kėdainių raj. Kunionių km. už 6.740,00 Eur, žemės sklypas Kelmės raj. Gailių km. už 756,00 Eur pagal žemės panaudos sutartis su Nacionaline žemės tarnyba prie žemės ūkio ministerijos ir kita įranga už 1.862,07 Eur.

Ūkinis inventorių atiduotas naudojimui 1.120.765,23 Eur.

Apskaitiniai įverčiai keičiami nebuvo.

Reikšmingų po ataskaitinių įvykių nebuvo.

Direktorė

Rūta Krasauskienė

Buhalterinės apskaitos ir turto skyriaus vedėja
(vyriausioji buhalterė)

Daiva Karsokienė

DETALŪS METADUOMENYS

| | |
|---|---|
| Dokumento sudarytojas (-ai) | Nacionalinė švietimo agentūra 305238040, K. Kalinausko g. 7, 03107 Vilnius |
| Dokumento pavadinimas (antraštė) | TARPINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS 2022-09-30 |
| Dokumento registracijos data ir numeris | 2022-11-17 Nr. SD-3778(1.5 E) |
| Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris | – |
| Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo | ADOC-V1.0 |
| Parašo paskirtis | Pasirašymas |
| Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos | Daiva Karsokienė, Vyriausioji buhalterė, Buhalterinės apskaitos ir turto skyrius |
| Sertifikatas išduotas | DAIVA KARSOKIENĖ LT |
| Parašo sukūrimo data ir laikas | 2022-11-17 13:48:52 (GMT+02:00) |
| Parašo formatas | XAdES-T |
| Laiko žymoje nurodytas laikas | 2022-11-17 13:49:07 (GMT+02:00) |
| Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją | EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE |
| Sertifikato galiojimo laikas | 2021-01-06 20:22:09 – 2024-01-06 20:22:09 |
| Parašo paskirtis | Pasirašymas |
| Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos | Rūta Krasauskienė, Direktorė |
| Sertifikatas išduotas | RŪTA KRASAUSKIENĖ LT |
| Parašo sukūrimo data ir laikas | 2022-11-17 15:37:34 (GMT+02:00) |
| Parašo formatas | XAdES-T |
| Laiko žymoje nurodytas laikas | 2022-11-17 15:37:48 (GMT+02:00) |
| Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją | EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE |
| Sertifikato galiojimo laikas | 2020-04-20 17:07:10 – 2025-04-19 23:59:59 |
| Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti | "Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "Dokumentų valdymo sistema Avily, Nacionalinė švietimo agentūra, į.k.305238040 LT", sertifikatas galioja nuo 2022-08-31 09:01:26 iki 2025-08-30 09:01:26 |
| Pagrindinio dokumento priedų skaičius | 3 |
| Pagrindinio dokumento priedamų dokumentų skaičius | – |
| Priedamo dokumento sudarytojas (-ai) | – |
| Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė) | – |
| Priedamo dokumento registracijos data ir numeris | – |
| Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas | Dokumentų valdymo sistema Avily, versija 3.5.59 |
| Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data) | Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2022-11-17 15:46:05) |
| Paieškos nuoroda | – |
| Papildomi metaduomenys | Nuorašą suformavo 2022-11-17 15:46:05 Dokumentų valdymo sistema Avily |