

Kelmės rajono savivaldybės suaugusiųjų mokymo centras  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas)  
195221590, Vytauto Didžiojo 110, Kelmė

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018 m. RUGPJŪČIO 21 d. Nr. 61  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>77 484,23</b>	<b>78 106,97</b>
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Pietros 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		77 484,23	78 106,97
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		32 397,85	32 905,39
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		0,29	0,29
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		238,44	353,64
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		44 847,65	44 847,65
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>16 322,41</b>	<b>16 008,45</b>
I.	Atsargos		2 592,28	1 634,60
I.1	Strategines ir neliečiamosias atsargas			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2 592,28	1 634,60
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			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		12 630,37	13 674,49
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, turą, paslaugas			
III.5	Suakauptos gautinos sumos		12 630,37	13 674,49
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		1 099,76	699,36
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>93 806,64</b>	<b>94 115,42</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>77 947,57</b>	<b>78 338,53</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		9 366,74	9 313,20
II.	Iš savivaldybės biudžeto		39 312,38	39 653,32
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1 157,16	1 212,90
IV.	Iš kitų šaltinių		28 111,29	28 159,11
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>12 986,20</b>	<b>13 674,49</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidejiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		12 986,20	13 674,49
II.1	Ilgalaikių atidejinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejiniai			
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 įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		855,45	16,71
II.10	Su darbo santūkiais susiję įsipareigojimai		6 080,20	1 395,20
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos		6 050,55	12 262,58
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>2 872,87</b>	<b>2 102,40</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervai			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Suakauptas perviršis ar deficitas		2 872,87	2 102,40
IV.1	Einausių metų perviršis ar deficitas		770,47	-42,42
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2 102,40	2 144,82
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>93 806,64</b>	<b>94 115,42</b>

Direktorė  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Diana Razminienė  
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji specialistė  
(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

(parašas)

Silva Narbutienė  
(vardas ir pavardė)

Kelmės rajono savivaldybės Suaugusiųjų mokymo centras

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

195221590, Vytauto Didžiojo g. 110, Kelmė

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**  
**PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2018 m. rugpjūčio 20 d. Nr. 61

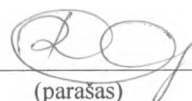
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		110 755,28	119 568,05
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		102 901,28	112 188,95
I.1.	Iš valstybės biudžeto		49 867,36	60 637,01
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		52 928,56	51 136,31
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		55,74	108,36
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		49,62	307,27
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		7 854,00	7 379,10
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		7 854,00	7 379,10
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		109 984,81	119 829,16
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		94 313,59	102 607,25
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		622,74	936,38
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		1 327,06	1 407,60
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		106,65	91,40
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		214,00	418,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1 574,15	5 246,52
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		11 826,62	9 122,01
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		770,47	(261,11)
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 KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		770,47	(261,11)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		770,47	(261,11)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)




(parašas)

Diana Razminienė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji specialistė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))



(parašas)

Silva Narbutienė

(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)

195221590, Vytauto Didžiojo g. 110, Kelmė Kelmės rajono savivaldybės Suaugusiųjų mokymo centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ  
PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

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	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):	9 313,20	53 549,14		8,88			(53 504,48)				9 366,74
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	9 313,20	657,60		8,88			(612,94)				9 366,74
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		52 891,54					(52 891,54)				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	39 653,32	50 326,03					(50 666,97)				39 312,38
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	39 653,32	695,47					1 036,41				39 312,38
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		49 630,56					(49 630,56)				
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):	1 212,90						(55,74)				1 157,16
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 212,90						(55,74)				1 157,16
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	28 159,11			1,80			(49,62)				28 111,29
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	27 952,15			1,80			(49,62)				27 904,33
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	206,96										206,96
5.	Iš viso finansavimo sumų	78 338,53	103 875,17		10,68			(104 276,81)				77 947,57

**KELMĖS R. SAVIVALDYBĖS  
SUAUGUSIŲJŲ MOKYMO CENTRAS**

Kodas 195221590 Vytauto Didžiojo g. 110, LT – 86140 Kelmė, tel. (427) 6 11 06

---

2018 m. birželio 30 d.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

**I. BENDROJI DALIS**

Kelmės r. savivaldybės Suaugusiųjų mokymo centras yra iš savivaldybės biudžeto išlaikoma mokymo įstaiga. Kelmės r. savivaldybės Suaugusiųjų mokymo centras kodas 195221590, adresas – Vytauto Didžiojo g. 110, Kelmė.

Pagrindinė centro veikla yra – bendrasis vidurinis išsilavinimas ir kvalifikacijos paslaugų teikimas. Pagrindinės pajamos yra finansavimas iš savivaldybės biudžeto, papildomos pajamos – pajamos už suteiktas paslaugas (kvalifikacijos tobulinimo paslaugos).

Kelmės r. savivaldybės Suaugusiųjų mokymo centras yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąsias sąskaitas AB Luminor banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 metų birželio mėn. 30 dienos duomenis.

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

Vidutinis Kelmės r. savivaldybės Suaugusiųjų mokymo centro sąrašė esančių darbuotojų skaičius 2018 m. II ketvirčio pabaigoje 27.

**II. APSKAITOS POLITIKA**

Kelmės r. savivaldybės Suaugusiųjų mokymo centro finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos viešojo sektoriaus apskaitos standartus (VSAFAS).

Finansinės ataskaitos pateiktos eurais.

Finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

1. valstybės funkciją;
2. programą;

3. lėšų šaltinį;

4. valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

### III. PASTABOS

**Pastaba Nr. 1. Nematerialus turtas 0 Eur.** Kelmės r. savivaldybės Suaugusiųjų mokymo centras per 2018 m. II ketvirtį nematerialaus turto nepirko ir nenurašė.

**Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialus turtas 77484,23 Eur.** 2018 m. sausio 01 d. ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė buvo 78106,97 Eur, per ataskaitinį laikotarpį Kelmės r. savivaldybės Suaugusiųjų mokymo centras priskaičiavo nusidėvėjimo už 622,74 Eur.

**Pastaba Nr. 3. Atsargos.** Atsargų likutis 2018 metų pradžioje 1634,60 Eur, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2592,28 Eur. Įsigyta per ataskaitinį laikotarpį iš biudžeto lėšų ūkinių medžiagų už 547,15 Eur., kanceliarinių prekių įsigyta už 767,50 Eur, spaudinių 810,19 Eur, maisto prekių 406,99 Eur., Nurašyta įstaigos veikloje sunaudotų medžiagų už 1574,15 Eur.

**Pastaba Nr. 4. Per vienus metus gautinos sumos.** Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sukauptos gautinos sumos 12630,37 Eur. sudaro:

Sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 2962,17 Eur, iš savivaldybės biudžeto – 9336,79 Eur.

Sukauptos pajamos už parduotas prekes, turtą, paslaugas – 331,41 Eur.

**Pastaba Nr. 5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.** 2018 m. birželio 30 d. duomenimis įstaigos banko sąskaitose liko nepanaudoti 1099,76 Eur mokymo aplinkos – 93,63 Eur.(90 eurų liko nepanaudota komunalinių paslaugų straipsnyje ir 3,63 eurai ryšių paslaugų straipsnyje), pavedimų lėšų – 1006,13 Eur.

**Pastaba Nr. 6. Finansavimo sumos.** Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną finansavimo sumos 77947,57 Eur sudaro: iš valstybės biudžeto lėšų – 9366,74 Eur, iš savivaldybės biudžeto lėšų – 39312,38 Eur, iš ES lėšų - 1157,16 Eur, iš kitų šaltinių – 28111,29 Eur.

**Pastaba Nr. 7. Įsipareigojimai.** Ilgalaikių įsipareigojimų Kelmės suaugusiųjų mokymo centras neturi. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 12986,20 Eur iš jų: tiekėjams mokėtinos sumos

855,45 Eur, įsiskolinimai susiję su darbo santykiais sudaro 6080,20 Eur, sukauptos mokėtinės sumos - 6050,55 Eur.

**Pastaba Nr. 8. Pagrindinės veiklos pajamos 110755,28 Eur.** Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pagrindinės veiklos pajamas sudaro:

1. finansavimo pajamos – 102901,28 Eur, iš jų: valstybės biudžeto lėšos – 49867,36 Eur, savivaldybės biudžeto lėšos – 52928,56 Eur, ES lėšos – 55,74 Eur, kitos finansavimo šaltinių lėšos – 49,62 Eur;

2. pagrindinės veiklos kitos pajamos – 7854,00 Eur, tai pajamos gautos už prekes ir paslaugas ( už seminarus).

**Pastaba Nr. 9. Pagrindinės veiklos sąnaudos 109984,81 Eur.** Šioje eilutėje parodytos faktinės centro sąnaudos patirtos per II ketvirtį. Lyginant su 2017 metų birželio 30 d. duomenimis sąnaudos sumažėjo 9844,35 Eur, daugiausia sumažėjo darbo užmokesčio sąnaudos - 8293,66 Eur, nes 2018 m II ketvirtį buvo atleisti 8 mokytojai iš Kražių vakarinės klasės, atsargų savikaina sumažėjo 3672,37 Eur, nes 2017 metų II ketvirtį buvo nurašomos susidėvėjusios atsargos, kitų paslaugų pajamos padidėjo 2704,61 Eur, nes š. m. II ketvirtį buvo neplanuotų ūkinių išlaidų (kompiuterinės įrangos remontas ir pastato remonto išlaidos), nusidėvėjimo ir amortizacijos išlaidos sumažėjo 313,64 Eur, nes šiais metais atsirado visiškai nusidėvėjusio, bet įstaigoje naudojamo turto.

**Pastaba Nr. 10. Pagrindinės veiklos perviršis 770,47 Eur.**

**Pastaba Nr. 11.** Finansavimo sumų pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius lentelėje parodyta finansavimo sumų detali informacija ir likučiai.

Direktorė



Diana Razminienė

Vyr. specialistė



Silva Narbutienė