



**KELMĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS
SUAUGUSIŲJŲ MOKYMO CENTRAS**

Kelmės rajono savivaldybės administracijos
finansų skyriui

2019-08-08 Nr. 52-11

DĖL 2019 M. II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO PATEIKIMO

Pateikiame 2019 m. II ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinio duomenis:

PRIDEDAMA:

1. Finansinės būklės ataskaita pagal 2019 m. birželio 30 d. 1 lapas;
2. Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2019 m. birželio 30 d. 2 lapai;
3. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį 1 lapas;
4. Sutrumpintas aiškinamasis raštas - 3 lapai.

Direktorė

Diana Razminienė

Vyr. specialistė Silva Narbutienė, tel. (8 427) 69 073

Keimės rajono savivaldybės suaugusiųjų mokymo centras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
195221590, Vytauto Didžiojo 110, Keimė

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019 m. rugpjūčio 7 d. Nr. *SR-41*
(data)

Pateikimo valuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		76 383,85	76 956,97
I.	Nematerialusis turtas	<i>3.1</i>		
I.1	Pilėtos 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	<i>3.2</i>	76 383,85	76 956,97
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		31 382,77	31 890,31
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		65,80	131,38
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		44 934,99	44 934,99
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		9 462,09	8 216,61
I.	Atsargos	<i>3.3</i>	678,83	0,00
I.1	Strateginės ir nekilnojamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuz		678,83	0,00
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	<i>3.4</i>	56,81	113,63
III.	Per vienus metus gautinos sumos	<i>3.5</i>	7 551,03	7 356,95
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		509,50	15,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		7 041,53	7 341,95
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	<i>3.6</i>	1 175,42	746,03
	IŠ VISO TURTO:		<i>85 845,94</i>	<i>85 173,58</i>
D.	FINANSAVIMO SUMOS	<i>3.7</i>	77 101,55	77 281,73
I.	Iš valstybės biudžeto		9 381,02	9 380,86
II.	Iš savivaldybės biudžeto		38 517,45	38 613,64
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1 045,68	1 101,42
IV.	Iš kitų šaltinių		28 157,40	28 185,81
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	<i>3.8</i>	7 443,58	7 341,95
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		7 443,58	7 341,95
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų pormokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		934,57	4,25
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		4 387,84	1 696,12
II.11	Su kauptos mokėtinės sumos		2 121,17	5 641,58
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNAŠIS TURTAS		1 300,81	549,90
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo itaka			
IV.	Su kauptas perviršis ar deficitas		1 300,81	549,90
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		750,91	-1 552,50
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		549,90	2 102,40
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		<i>85 845,94</i>	<i>85 173,58</i>

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

(parašas)

Diana Razminienė
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Silva Narbutienė
(vardas ir pavardė)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2019 m. rugpjūčio 6 d. Nr. 52-41

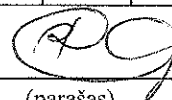
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	3.9	115 007,14	110 755,28
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		111 154,24	102 901,28
I.1.	Iš valstybės biudžeto		50 648,75	49 867,36
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		60 421,34	52 928,56
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		55,74	55,74
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		28,41	49,62
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		3 852,90	7 854,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		3 852,90	7 854,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	3.10	114 256,23	109 984,81
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		106 707,02	94 313,59
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		573,12	622,74
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		1 468,48	1 327,06
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		36,00	106,65
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		547,00	214,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		238,72	1 574,15
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4 685,89	11 826,62
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	3.11	750,91	770,47
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
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		750,91	770,47
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		750,91	770,47
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



(parašas)

Diana Razminiene

(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 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	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):	9 380,86	53 662,52					(53 662,36)				9 381,02	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	9 380,86											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		53 662,52					0,16				9 381,02	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	38 613,64	57 846,04					(57 926,23)				38 517,45	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	38 613,64	706,33					(786,52)				38 517,45	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		57 139,71					(57 139,71)					
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):	1 101,42						(55,74)				1 045,68	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 101,42						(55,74)				1 045,68	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	28 185,81						(28,41)				28 157,40	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	27 861,05										27 861,05	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	324,76						(28,41)				296,35	
5.	Iš viso finansavimo sumų	77 281,73	111 508,56					(111 672,74)				77 101,55	

**KELMĖS R. SAVIVALDYBĖS
SUAUGUSIŲJŲ MOKYMO CENTRAS**

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

2019 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 2019 metų birželio mėn. 30 dienos duomenis.

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

Vidutinis Kelmės r. savivaldybės Suaugusiųjų mokymo centro sąraše esančių darbuotojų skaičius 2019 m. II ketvirčio pabaigoje 20.

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 2019 m. I ketvirtį nematerialaus turto nepirko ir nenurašė.

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialus turtas . Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 76383,85 Eur, per ataskaitinį laikotarpį Kelmės r. savivaldybės Suaugusiųjų mokymo centras priskaičiavo nusidėvėjimo už 573,12 Eur.

Pastaba Nr. 3. Atsargos. Įsigyta per ataskaitinį laikotarpį iš biudžeto lėšų: ūkinių medžiagų už 463,03 Eur., statybinių medžiagų įsigyta už 17,02 Eur., kanceliarinių prekių įsigyta už 375,13 Eur, maisto prekių 78,37 Eur,. Nurašyta įstaigos veikloje sunaudotų medžiagų už 254,72 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis 678,83 Eur, nes įstaiga ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsigijo ūkinių prekių.

Pastaba Nr.4. Išankstiniai apmokėjimai. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną išankstinių apmokėjimų likutis 56,81 Eur., lyginant su 2018 metais sumažėjo 56,82 Eur., nes nurašoma į sąnaudas leidinių prenumeratos suma per antrą šių metų ketvirtį.

Pastaba Nr. 5. Per vienus metus gautinos sumos. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sukauptos gautinos sumos 7551,03 Eur. sudaro:

Sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 754,83 Eur, iš savivaldybės biudžeto – 6068,62 Eur.

Sukauptos pajamos už parduotas prekes, turta, paslaugas – 218,08 Eur.

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 509,50 Eur.

Pastaba Nr. 6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. 2019 m. birželio 30d. duomenimis įstaigos banko sąskaitose liko nepanaudoti 1175,42 Eur: mokinio krepšelio – 10 eurų (kvalifikacijos kėlimo straipsnyje), mokymo aplinkos – 3,63 eurai (ryšių paslaugų straipsnyje), pavedimų lėšų – 1161,79 Eur.

Pastaba Nr. 7. Finansavimo sumos. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną finansavimo sumos 77101,55 Eur sudaro: iš valstybės biudžeto lėšų –9381,02 Eur, iš savivaldybės biudžeto lėšų

– 38517,45 Eur, iš ES lėšų - 1045,68 Eur, iš kitų šaltinių – 28157,40 Eur. Finansavimo sumų likutis palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu neženkliai sumažėjo 180,18 eurų.

Pastaba Nr. 8. Įsipareigojimai. Ilgalaikių įsipareigojimų Kelmės suaugusiųjų mokymo centras neturi. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 7443,58 Eur iš jų: tiekėjams mokėtinos sumos 934,57 Eur, įsiskolinimai susiję su darbo santykiais sudaro 4387,84 Eur, sukauptos mokėtinos sumos - 2121,17 Eur. Trumpalaikiai įsipareigojimai palyginus su praėjusiu laikotarpiu neženkliai padidėjo 101,63 euru.

Pastaba Nr. 9. Pagrindinės veiklos pajamos 115007,14 Eur. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pagrindinės veiklos pajamas sudaro:

1. finansavimo pajamos – 111154,24 Eur, lyginant su 2018 metais finansavimo pajamos didesnės 8252,96 eurai jas sudaro: finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, ES, užsienio valstybių ir kt. organizacijų lėšų, kitų finansavimo šaltinių.

2. pagrindinės veiklos kitos pajamos – 3852,90 Eur, tai pajamos gautos už prekes ir paslaugas (už seminarus), lyginant su 2018 metais gauta 4001,10 euru mažiau, nes per š. m. antrą ketvirtį buvo mažiau suorganizuota seminarų.

Pastaba Nr. 10. Pagrindinės veiklos sąnaudos 114256,23 Eur. Šioje eilutėje parodytos faktinės centro sąnaudos patirtos 2019 metų birželio 30 d. Lyginant su 2018 metų birželio 30 d. duomenimis sąnaudos padidėjo 4271,42 Eur, lyginant pagal atskirus straipsnius ženkliai padidėjo darbo užmokesčio sąnaudos – 12393,43 Eur, nes nuo 2019 m sausio mėnesio padidėjo pareiginės algos bazinis dydis, o daugiausia sumažėjo kitų paslaugų sąnaudos 7140,73 Eur, 2019 metais sausio – birželio mėnesiais buvo mažiau suorganizuota seminarų ir mažiau sumokėta lektoriams už seminarų vedimą.

Pastaba Nr. 11. Pagrindinės veiklos perviršis 750,91 Eur.

Pastaba Nr. 12. Finansavimo sumų pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius lentelėje parodyta finansavimo sumų detali informacija ir likučiai.

Direktorė



Diana Razminienė

Vyr. specialistė



Silva Narbutienė