



VIEŠOJI ĮSTAIGA KELMĖS PROFESINIO RENGIMO CENTRAS

J. Janonio g. 11, LT-86132 Kelmė, tel./faks. (8 427) 61 075, el. p. kelmeprc@takas.lt.
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 111964759, PVM kodas LT119647515.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2015-12-31 DUOMENIS

2016-02-22 Nr. S- 41

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Kelmės profesinio rengimo centras (toliau - Įstaiga), įregistruota 2003 m. rugsėjo 23 d., Registravimo pažymėjimas –M Nr.000503, įstaigos kodas – 111964759, PVM kodas – LT119647515, adresas: J. Janonio g. 11, 86132 Kelmė.

Steigėjas Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo ministerija. Įstaigos dalininkai yra Lietuvos Respublikos Švietimo ir mokslo ministerija, Kelmės rajono savivaldybė, UAB „CCM Baltic“ ir Šiaulių prekybos, pramonės ir amatų rūmai.

Pagrindinė veikla – švietimas, pagrindinė veiklos rūšis – techninis ir profesinis vidurinis mokymas, kodas 85.32.00.

Įstaiga kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

Įstaiga turi du padalinius: Kelmės skyrių – mokyklą J. Janonio g. 11, Kelmėje ir Tytuvėnų skyrių - Budraičių km., Tytuvėnų seniūnijoje, Kelmės rajone. Skyriai nėra juridiniai asmenys, veikia Įstaigos kaip juridinio asmens vardu, pagal Įstaigos įstatus ir direktoriaus suteiktus įgaliojimus. Skyriai veikia ūkiskaitos pagrindais, gali turėti subsąskaitas banke, vesti skyriaus finansinę atskaitomybę, kuri įjungiama į Įstaigos bendrą finansinę atskaitomybę.

2015 metais Įstaigos vidutinis darbuotojų skaičius 117, 2014 metai – 123. Įstaigai ataskaitinio laikotarpio pabaigai patvirtinti 78,7 etatai.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį anspaudą bei atsiskaitomąsias sąskaitas AB Swedbanke ir AB DNB banke, sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo atsakaitų rinkinius.

Mažėjant mokinių skaičiui Lietuvos Respublikoje, taip pat jauniems žmonėms išvykstant į užsienį, mažėja ir mokinių skaičius mokykloje, todėl sumažėjo pajamos iš lėšų, skirtų mokinio krepšeliui finansuoti. Tolesnę įstaigos veiklą gali paveikti nepakankamas 2016 metų finansavimas einamoms išlaidoms padengti.

Nuo 2015-01-01 Lietuvos Respublikos piniginis vienetas – euras. Balansinių sąskaitų likučiai perskaičiuoti 3,45280 euro ir lito kursu. Likučių perskaičiavimo rezultatas nesusidarė.

Ataskaitose pateikiami duomenys išreiškiami Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurais ir centais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Įstaiga tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus 2015-11-05 įsakymu Nr.V-95 „Dėl apskaitos politikos ir finansų kontrolės taisyklių patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis atskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos sistema ATPP „Alga200“ „Darbo apmokėjimo procesų valdymas ir apskaita“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus, darbuotojų darbo užmokesčiui, mokinių stipendijoms skaičiuoti ir formų pildymui.

VšĮ Kelmės profesinio rengimo centro apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

1. Valstybės funkciją;
2. Programą;
3. Lėšų šaltinį;
4. Valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Įstaiga tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais, kurie nurodyti 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“:

1. Subjekto;
2. Veiklos tęstinumo
3. Periodiškumo
4. Pastovumo
5. Piniginio mato
6. Kaupimo
7. Palyginimo
8. Atsargumo
9. Neutralumo
10. Turinio viršenybės prieš formą

Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Įstaigos apskaita tvarkoma taikant dvejybinių įrašų.

Įstaigos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą eurą.

Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos, kurių buvimas ir atlikimas ar rezultatų įforminimas susijęs su užsienio valiuta, apskaitoje perskaičiuojami pagal Lietuvos banko nustatytą užsienio valiutos santykį, pagal 21 VSAFAS nurodytus reikalavimus.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Atskirų apskaitos objektų (materialiojo, nematerialiojo ir finansinio turto, atsargų, pinigų, įsipareigojimų, nemokamai gauto turto, atidėjimų, nuomos, (lizingo), pajamų ir sąnaudų apskaitos principai, įvertinimo būdai ir metodai nustatyti atitinkamą objektą reglamentuojančiose įstaigos apskaitos politikos skyriuose.

Pajamos įstaigoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje jos registruojamos tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikrąja verte. Pajamos skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos pajamos, kitos veiklos pajamos.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos, vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo atskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per atskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai

susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Įstaiga metų gale pagal paskutinės metų dienos būklę apskaičiuotas mokėti sumas už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis. Apskaitoje tarnautojams ir darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 d.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo materialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet materialusis turtas registruojamas simboline verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei yra).

Įgytas nematerialusis turtas iš simbolinių mokesčių registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil.Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga	3

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ajame VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomos įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas (jei jis yra) pagal materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinių mokesčių registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:

Eil.Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Mašinos ir įrenginiai	
1.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	15 m.
2.	Transporto priemonės	
2.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	7 m.
2.2.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	6 m.
2.3.	Kitos transporto priemonės	9 m.

3.	Baldai ir biuro įranga	
3.1.	Baldai	8 m.
3.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	5 m.
4.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
4.1.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	6 m.

Ilgalaikis materialusis turtas nurašomas iš apskaitos, kai perleidžiamas, Lietuvos respublikos teisės aktų nustatyta tvarka pripažintas nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti, yra prarandamas dėl vagysčių, stichinių nelaimių ar kitų priežasčių.

Biologinis turtas įstaigos apskaitoje registruojamas tikrąja verte arba įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ir jei turi teisę tuo turtu disponuoti ir jį kontroliuoti, pagrįstai tikėtina, kad įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš šio turto gaus ekonominės naudos arba šis turtas bus naudojamas socialiniais, kultūriniais, gamtosauginiais, moksliniais, teisėsaugos, pažintiniais tikslais, galima patikimai nustatyti tikrąją turto vertę arba įsigijimo savikainą.

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra vykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindamas finansinį turtą, įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina.

Finansiniai įsipareigojimai įstaigos apskaitoje yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus. Ilgalaikis finansinis įsipareigojimas, kurį privaloma įvykdyti ne anksčiau kaip po 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.. Trumpalaikis finansinis įsipareigojimas – finansinis įsipareigojimas, kurį privaloma vykdyti per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai yra vykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti, ir įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus.

Atsargomis laikomas įstaigos trumpalaikis turtas, kurį įstaiga per vienus metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti arba kuris yra laikomas numatant jį parduoti ar paskirstyti vykdant įprastą veiklą, taip pat nebaigtų gaminti prekių ir nebaigtų teikti paslaugų vertę vykdant trumpalaikes sutartis. Atsargomis taip pat laikomas įstaigos ūkinis inventorių – materialusis turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesne už Vyriausybės nustatytą minimalią įstaigos ilgalaikio materialiojo turto vertę. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo ar pagaminimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pagaminimo savikaina arba grynąja realizavimo verte. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekinė ir vertine išraiška.

Gautinos sumos registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis, tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Atidėjimai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjimai nėra pripažįstami.

Turto nuvertėjimas. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jei yra vidinių ir išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiais tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė pop nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudimo įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus.

Apskaitos politikos keitimas. Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam. Kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimas. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, tai yra nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Apskaitinių įverčių keitimas. Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba kai atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Įstaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams.

Apskaitos klaidų taisymas. Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jo vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,005 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės

III. PASTABOS

ILGALAIKIS TURTAS

Pastaba Nr.1

Nematerialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga nematerialaus turto negavo.

2015 m. gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro - 1.817,94 Eur.

Pastaba Nr.2

Ilgalaikis materialus turtas 2015 m. gruodžio 31 d.

Mašinos ir įrenginiai: pradinė vertė – 86355,39 Eur, nusidėvėjimas – 17123,35 Eur, likutinė vertė – 69232,04 Eur.

Transporto priemonės: pradinė vertė – 34366,12 Eur, nusidėvėjimas – 31001,66 Eur, likutinė vertė 3364,46 Eur, nusidėvėjusio, bet dar įstaigos veikloje naudojamo už 9325,77 Eur.

Baldai ir biuro įranga: pradinė vertė – 45455,97 Eur, įsigyta per ataskaitinį laikotarpį – 0,00 Eur, nusidėvėjimas – 41498,54 Eur, likutinė vertė – 3957,43 Eur, nusidėvėjusio, bet įstaigos veikloje dar naudojamo turto yra už 36715,55 Eur.

Kitas ilgalaikis materialus turtas: pradinė vertė – 171050,69 Eur, įsigyta per ataskaitinį laikotarpį už 4349,63 Eur, nusidėvėjimas – 142992,19 Eur, likutinė vertė – 32408,13 Eur, nusidėvėjusio, bet įstaigos veikloje naudojamo turto yra už 113441,19 Eur.

Knygos: pradinė vertė – 58983.06 Eur, įsigyta per ataskaitinį laikotarpį – už 2996,51 Eur, gauta nemokamai už 903,52 Eur, nurašyta per ataskaitinį laikotarpį už 638,63 Eur, likutinė vertė – 62244,46 Eur.

Nebaigtą statybą 68.772,10 Eur sudaro vykdomo projekto „Visuomeninės paskirties pastato –baseino atnaujinimas ir pritaikymas jaunimo, suaugusiųjų, neįgaliųjų užimtumui“ vertė. Baseinas baigtas remontuoti 2015 m. birželio mėn., taip pat gautos ir paskutinės išmokos iš NMA. Kelmės rajono savivaldybė baseino pastatą, esantį Mokyklos g. 12, Budraičių k., Kelmės rajone, perdavė VšĮ Kelmės profesinio rengimo centrui pagal 2010 m. kovo 29 d. panaudos sutartį Nr.SŽ-183, 10 metų laikotarpiui. Pastato-baseino vertė bus didinama 2016 m. (Vadovaujantis Kelmės rajono savivaldybės administracijos 2016 m. sausio 04 d. raštu Nr.(7.21)S-6 „Dėl pastato-baseino vertės padidinimo“).

Nebalansinėse sąskaitose, pagal panaudos sutartis, iš įvairių subjektų Įstaiga turi ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo savikaina 116517.18 Eur, iš Švietimo ir mokslo ministerijos – 2.550315.58 Eur.

BIOLOGINIS TURTAS

Pastaba Nr.3

Biologinį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 5443,64 Eur. (pasėti žieminiai kviečiai).

TRUMPALAIKIS TURTAS

Pastaba Nr.4

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargas sudaro 5894,47 Eur, tame skaičiuje:

Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs:

Eil.Nr.	Atsargų pavadinimas	Likutis laikotarpio pabaigai, Eur
1	2	3
1.	Serviso medžiagos remontui	1537.19
2.	Žaliavos ir medžiagos remontui	894.88
3.	Maisto produktai valgykloje	1862.59
4.	Šiaudai (patalpų šildymui)	931.21
	Iš viso:	5225.87

Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti):

1.	Kviečiai	393.60
2.	Bulvės	275.00
	Iš viso:	668.60

Nebalansinėse sąskaitose, atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus, įsigijimo savikaina – 56626.88 Eur, žaliavų ir medžiagų – 525,07 Eur.

Pastaba Nr.5

Išankstinius apmokėjimus 362.97 Eur sudaro spaudinių prenumerata.

Pastaba Nr.6

Gautinos finansavimo sumos sudaro 2523.36 Eur (pateikta paraiška Darbo biržai už pardavėjų mokymo kursų organizavimą)

Pastaba Nr.7

Gautinos sumos susideda iš gautinų lėšų už:

Eil.Nr.	Sukauptos gautinos sumos už suteiktas paslaugas, prekes	Likutis laikotarpio pabaigai, Eur
1	2	3
1.	Vandenį	340,86
2.	Gyventojų ir mokinių apgyvendinimą bendrabutyje	5453,00
3.	Maitinimo paslaugas	1691,38
4.	Traktorininkų mokymo kursus	57,92
5.	Kitas paslaugas	61,81
	Iš viso:	7604,97

Pastaba Nr.8

Sukauptas gautinas sumas 74057,15 Eur. sudaro:

- sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto už patirtas Įstaigos išlaidas 3961,41 Eur.,
- sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto už sukauptus atostoginius 70095,74 Eur..

Pastaba Nr. 9

Pinigus ir pinigų ekvivalentus 73127,43 Eur sudaro: valgyklos pajamos – 10701,34 Eur, deponuotos stipendijos – 761,20 Eur, išmokos iš Nacionalinės mokėjimo agentūros – 17842,05 Eur, projekto Nr.2015-1-LT01-KA102-0113008 – 28236,39 Eur, Biržos pardavėjų kursai – 1773,76 Eur, lėšos, augalininkystės pajamos – 7463,88 Eur, kitos pajamos – 6348,81 Eur.

FINANSAVIMO SUMOS

Pastaba Nr.10

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 268563,12 Eur. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį ir finansavimo sumų likučiai pateikti 20 – ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

Neatlygintinai gauto turto finansavimo sumos yra iš:

1. ŠMM aprūpinimo centro (profesinio mokymo diplomai ir brošiūros) – 55,31 Eur
2. ŠMM aprūpinimo centras (brandos atestatai ir jų priedai) – 55,87 Eur.
3. Lietuvos Samariečių bendrijos Kelmės skyriaus (maisto produktai) 20,00 Eur.
4. VšĮ Vilniaus statybininkų rengimo centras pagal projektą – 903,52 Eur.

ĮSIPAREIGOJIMAI

Pastaba Nr.11

Mokėtinas socialines išmokas sudaro mokėtinos deponuotos stipendijos – 761,20 Eur.

Pastaba Nr.12

Tiekėjams mokėtinos sumos susideda iš mokėtinų sumų už:

Eil.Nr.	Paslaugos rūšis	Likutis laikotarpio pabaigai , Eur.
1	2	3
1.	Apšildymą	167,96
2.	Elektros energija	4278,95
3.	Vandenį ir kanalizaciją	392,51
4.	Ryšių paslaugas	137,23
5.	Transporto paslaugas	559,66
8.	Maitinimą	3338,68
9.	Kitas paslaugas	389,29
10.	Prekes	406,48
	Iš viso:	9670,76

Pastaba Nr.13

Sukauptas mokėtinas sumas sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos – 53516,37 Eur, sukauptos atostoginių soc. draudimo įmokų sąnaudos – 16579,37 Eur. Viso - 70095,74 Eur.

Pastaba Nr. 14

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro mokėtinas PVM – 1628,79 Eur

PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro – 922304,86 Eur,

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas sudaro 9548,71 Eur.

Komunalinių paslaugų už šildymą, elektros energiją, vandentiekį ir kanalizaciją ir ryšių sąnaudas sudaro 130313,60 Eur.

Įstaigos komandiruočių sąnaudas sudaro – 156,03 Eur, komandiruotės pagal projektą Nr.2015-1-LT01-KA102-013008 – 4356,75 Eur.

Transporto sąnaudas sudaro – 14638,97 Eur (tame skaičiuje už degalus, remontą ir projektinę veiklą).

Įstaigos darbuotojų kvalifikacijos kėlimo sąnaudos sudaro – 2153,97 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto einamasi remonto sąnaudos sudaro – 8700,00 Eur.

Nuvertėjimo ir nurašytas sumas sudaro 638,63 Eur. (nurašytos knygos)

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikainą sudaro – 19725,14 Eur.

Socialinių išmokų mokinių stipendijoms – 59763,00 Eur ir socialinei paramai natūra sąnaudas sudaro – 3866,25 Eur.

Kompiuterių nuomos sąnaudos sudaro – 2506,48 Eur.

Kitų paslaugų sąnaudas sudaro – 10385,22 eur.

Kitas veiklos sąnaudas 70132,89 Eur sudaro: mokinių kelionės bilietų išlaidos – 12407,44 Eur, projekto Nr. 2014-1-LT01-KA-102-00023 administravimas 1.400,00 Eur, ir projekto 2015-1-LT01-KA102-013008 mokinių kelionės išlaidos - 55709,25 Eur, kitos išlaidos – 616,20 Eur.

KITOS VEIKLOS REZULTATAS**Pastaba Nr.15**

Kitos veiklos pajamas sudaro:

Eil.Nr.	Pajamų ir paslaugų rūšis	Suma Eur
1	2	3
1.	Apgyvandinimo paslauga	4234,36
2.	Vanduo	107,07
3.	Maitinimas	61630,15

4.	Kursai	15554,86
5.	Kopijavimo paslauga	141,17
6.	Augalininkystės pajamos	20838,70
7.	Serviso paslauga	45,26
8.	Patalpų šildymas	3818,11
9.	Elektros energija	645,85
10.	Dalinis bendrabučio padengimas	1616,10
11.	Kitos įvairios pajamos	1221,54
12.	Kitos prekės	369,42
13.	Šaltas vanduo	4544,38
14.	Baseino paslauga	14954,83
15.	Nuotekos	10,13
	Iš viso:	129731,95

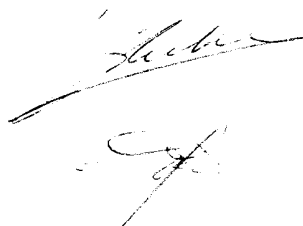
Pastaba Nr.26

Kitos veiklos sąnaudas sudaro:

Eil.Nr.	Sąnaudų rūšis	Suma Eur
1	2	3
1.	Darbo užmokestis	18761,10
2.	Soc. draudimas	5580,84
3.	Garantinis fondas	40,99
4.	Nusidėvėjimas	5196,82
5.	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	6558,95
6.	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	77,44
7.	Transporto sąnaudos	8816,46
8.	Maisto prekės	16750,04
9.	Kitos prekės	50041,88
10.	Kitos sąnaudos	3171,69
11.	Kitos paslaugos	10680,79
	Iš viso:	125677,00

Per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje apskaitiniai įverčiai keičiami nebuvo.
Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto įstaigoje nėra.
Įstaigoje reikšmingų po ataskaitinių įvykių nebuvo.

Direktorius



Sigytas Šlickus

Vyriausioji buhalterė



Elena Puidokienė