

Viešoji įstaiga Kelmės profesinio rengimo centras

TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
ATASKAITOS
2016-06-30



VIEŠOJI ĮSTAIGA KELMĖS PROFESINIO RENGIMO CENTRAS

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

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2016-06-30 DUOMENIS

2016-08-01 Nr. S-153

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Kelmės profesinio rengimo centras (toliau - Įstaiga), įregistruota 2003 m. rugsėjo 23 d., 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 118, 2016 metų birželio 30 d. – 117.

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 – eurai ir centais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos apskaitos politika detaliai aprašyta 2015 metų metinio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

Pastaba Nr.1

Ataskaitiniu laikotarpiu pilnai amortizuoto, naudojamo įstaigos veikloje, nematerialiojo turto įsigijimo savikaina 1.817,94 Eur.

Pastaba Nr.2

Ilgalaikis materialus turtas 2016 m. birželio 30 d.

Mašinos ir įrenginiai: pradinė vertė – 86355,39 Eur, nusidėvėjimas – 20001,85 Eur, likutinė vertė – 66353,54 Eur.

Transporto priemonės: pradinė vertė – 41566,12 Eur, per ataskaitinį laikotarpį – 7200,00 Eur, likutinė vertė 9775,98 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, likutinė vertė – 3251,17 Eur, nusidėvėjusio, bet įstaigos veikloje dar naudojamo turto yra už 36715,55 Eur.

Kita ilgalaikis materialus turtas: pradinė vertė – 175400,32 Eur, nuo metų pradžios įsigyta už 1510,00 Eur, likutinė vertė – 68772,10 Eur, nusidėvėjusio, bet įstaigos veikloje naudojamo turto yra už 113441,19 Eur.

Knygos: pradinė vertė – 62244,46 Eur, įsigyta per ataskaitinį laikotarpį – už 795,24 Eur, likutinė vertė – 62544,06 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.

Nebalansinėse sąskaitose, pagal panaudos sutartis, iš įvairių subjektų įstaiga turi ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo savikaina 111130,96 Eur, iš Švietimo ir mokslo ministerijos – 2.550315,58 Eur.

Pastaba Nr.3

Biologinį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 15577,45 Eur (pasėti žieminiai kviečiai).

Pastaba Nr.4

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargas sudaro 3892,36 Eur, tame skaičiuje:

Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs:		
1.	Serviso medžiagos remontui	2015,89
2.	Žaliavos ir medžiagos remontui	894,88
3.	Maisto produktai valgykloje	776,20
4.	Šiaudai (patalpų šildymui)	205,39
	Iš viso:	3892,36

Nebalansinėse sąskaitose, atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus, įsigijimo savikaina – 59248,92 Eur.

Pastaba Nr.5

Išankstinius apmokėjimus 1601,27 Eur, sudaro išankstiniai mokėjimai tiekėjams už prekes ir paslaugas.

Pastaba Nr.6

Gautinos sumos susideda iš gautinų lėšų už:

1.	Vandenį	227,53
2.	Gyventojų ir mokinių apgyvendinimą bendrabutyje	222,11
3.	Maitinimo paslaugas	1623,52
4.	Traktorininkų mokymo kursus	57,92
5.	Kitas paslaugas	4947,55
	Iš viso:	7078,63

Pastaba Nr.7

Sukauptas gautinas sumas 75950,30 Eur. sudaro:

- sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto už patirtas įstaigos išlaidas 5854,56 Eur.,
- sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto atostoginiams 70095,74 Eur..

Pastaba Nr. 8

Pinigų likutis 22711,09 Eur sudaro: valgyklos pajamos – 66,84 Eur, deponuotos stipendijos – 761,20 Eur, išmokos iš Nacionalinės mokėjimo agentūros – 14521,66 Eur, projekto Nr. 2015-1-LT01-KA102-0113008 – 3211,18 Eur. Darbo biržos pardavėjų kursai – 4147,21 Eur, lėšos.

Pastaba Nr.9

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 244924,51 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 (brošiūros) –79.99 Eur
2. Kelmės rajono savivaldybės administracija (knygos pagal projektą) –7.81 Eur.

Pastaba Nr.10

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

Pastaba Nr.11

Tiekėjams mokėtinos sumos už:

1.	Šildymą	1369,54
2.	Elektros energija	1534,30
3.	Vandenį ir kanalizaciją	440,22
4.	Ryšių paslaugas	145,06
5.	Transporto paslaugas	3261,67
8.	Maitinimą	1387,56
9.	Kitas paslaugas	518,44
10.	Prekes	9183,45
11.	Kvalifikacijos egzaminus	1868,81
	Iš viso:	19709,05

Pastaba Nr.12

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. 13

Kitos veiklos pajamas 64196,38 Eur. Sudaro: pajamos už maitinimą – 17092,88 Eur, augalininkystės produkcijos pardavimą – 17065,32 Eur, elektros energiją, mokestis už bendrabučio paslaugas, patalpų šildymą – 916,77 Eur, kursus – 7161,60 Eur, šaltą vandenį – 3048,26 Eur, kitos veiklos – 18911,55 Eur.

Pastaba Nr. 14

Kitos veiklos sąnaudos 63937,09 Eur. Sudaro: darbo užmokesčio sąnaudos – 9311,68 Eur, socialinio draudimo – 2849,02 Eur, garantinio fondo – 19,16 Eur, komunalinių ir ryšių paslaugų – 3159,90 Eur, transporto – 6569,39 Eur, sunaudotų ir parduotų atsargų – 20061,23 Eur, kitų paslaugų – 15330,98 Eur, kitų sąnaudų – 6635,73 Eur.

Įstaiga pajamų ir sąnaudų iš finansinės ir investicinės veiklios neturi.

Apskaitiniai įverčiai keičiami nebuvo.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto įstaigoje nėra.

Įstaigoje reikšmingų po ataskaitinių įvykių nebuvo.

Direktorius



Sigitas Šlickus

Vyriausioji buhalterė



Danutė Pociuvienė

Viešoji įstaiga Kelmės profesinio rengimo centras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

J. Janonio g. 11 Kelmė

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. birželio 30 d. DUOMENIS2016-08-01 Nr. 2
(Data)

Pateikimo valiuta ir taisyklės: euro, LR

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos. Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2		3	4
A.	ILGALAIKIS TURTAS		242.329,76	239.978,62
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros 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		242.329,76	239.978,62
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		66.353,54	69.232,04
II.6	Transporto priemonės		9.775,98	3.364,46
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3.251,17	3.957,43
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		94.176,97	94.652,59
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		68.772,10	68.772,10
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		15.577,45	5.443,64
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		113.187,58	163.570,35
I.	Atsargos		3.892,36	5.894,47
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs		3.892,36	5.225,87
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			668,60
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		1.601,27	362,97
III.	Per vienus metus gautinos sumos		84.982,86	84.185,48
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			2.523,36
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotus prekes, turą, paslaugas		7.078,63	7.604,97
III.5	Sukauptos gautinos sumos		75.950,30	74.057,15
III.6	Kitos gautinos sumos		1.953,93	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		22.711,09	73.127,43
	IŠ VISO TURTO:		371.094,79	408.992,61
D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	Iš valstybės biudžeto		241.655,11	268.563,12
II.	Iš savivaldybės biudžeto		83.965,04	85.180,41
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		135.324,81	160.621,20
IV.	Iš kitų šaltinių		22.365,26	22.761,51
E.	ISIPAREIGOJIMAI		90.549,89	82.156,49

Viešoji įstaiga Kelmės profesinio rengimo centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

J. Janonio g. 11 Kelmė

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

I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	90.549,89	82.156,49
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		
II.5	Mokėtinos sumos Europos Sąjungos biudžeta		
II.6	Mokėtinos sumos 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	761,20	761,20
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	19.692,95	9.670,76
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	70.095,74	70.095,74
F.	GRYNASIS TURTAS		
I.	Dalininkų kapitalas	38.889,79	58.273,00
II.	Rezervai	1,16	1,16
II.1	Tikrosios vertės rezervas		
II.2	Kiti rezervai		
III.	Nuosavybės metodo įtaka		
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	38.888,63	58.271,84
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	-19.383,21	4.054,95
G.	MAŽUMOS DALIS	58.271,84	54.216,89
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		
		371.094,79	408.992,61

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotasis administracijos vadovas)

(Parašas)

(Vardas ir pavardė)

Vp. Kubalėnė

(Vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(Parašas)

(Vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Kelmės profesinio rengimo centras

(viešojo sektoriaus subjektui arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

J. Jūnionio g. 11 Kelmė

(viešojo sektoriaus subjektui parengusio finansinės būklės ataskaita ir finansinių būklės ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M birželio 30 d. DUOMENIS

2016-08-01 Nr. 2

(Data)

Pateikimo valiuta ir nštamas: eurais

Eil. Nr.	Stralsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejes ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		718.762,23	672.430,05
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		718.762,23	672.430,05
I.1	Iš valstybės biudžeto		678.017,88	641.421,81
I.2	Iš savivaldybių biudžeto		4.659,13	7.982,98
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		26.213,19	11.189,83
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		9.872,03	11.835,43
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS		718.762,23	672.430,05
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		569.686,05	526.627,52
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4.832,46	5.080,13
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		66.723,69	73.424,62
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1.098,85	155,04
V.	TRANSPORTO		7.312,86	5.302,35
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		335,06	687,69
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		777,49	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		504,82	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		4.638,20	5.596,64
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		31.363,76	35.518,74
XI.	NUOMOS		1.352,04	1.154,41
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4.287,81	5.691,35
XIV.	KITOS		25.849,14	13.191,53
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-19.383,21	-4.439,64
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		64.196,38	56.961,04
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS		83.579,59	61.400,68
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
II.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-19.383,21	-4.439,64
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-19.383,21	-4.439,64
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

Sigitas Šliohus

Viešojo sektoriaus subjektui parengusio finansinės būklės ataskaita ir finansinių būklės ataskaitą, kodas, adresas

(Parasas)

(Vardas ir pavardė)

Vp Birkaitė

(Vardas ir pavardė)

J. Jūnionio g. 11 Kelmė

(Parasas)

(Vardas ir pavardė)

15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
16.	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma								
16.1.	parduoto								
16.2.	perduoto								
16.3.	nurašyto								
17.	Pergrupavimai (+/-)								
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+17)								
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)								
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)								

v. Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

64. Kito subjekto suakaupta turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

