



VIEŠOJI ĮSTAIGA KELMĖS PROFESINIO RENGIMO CENTRAS

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

Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo
ministerijai

2014-02-12 Nr. S- 39

2013 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

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 – LT 119647515, steigėjas – Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo ministerija, pagrindinė veikla – švietimas, pagrindinė įstaigos veiklos rūšis – techninis ir profesinis vidurinis mokymas, kodas 85.32.00.

Įstaigos adresas: J. Janonio g. 11, LT-86132 Kelmė.

Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

Įstaiga turi du padalinius: Kelmės skyrių - mokyklą Kelmėje, J. Janonio g.11 ir Tytuvėnų skyrių, kurio buveinė: Budraičių kaimas, Tytuvėnų seniūnija, LT-86462 Kelmės rajonas. 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.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 121. Įstaigai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 78,7 etatai. 2012 metais vidutinis darbuotojų skaičius buvo – 124.

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

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2013 metų gruodžio mėnesio paskutinės dienos duomenis.

Mažėjant mokinių skaičiui Lietuvoje, 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 2014 metų finansavimas einamoms išlaidoms padengti.

Pažymime, kad Europos Sąjungos fondų lėšų netinkamai finansuoti išlaidų neturėjome.

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 2011-02-08 įsakymu Nr.V-54 „Dėl buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

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

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos sistema ATPP „Alga 2000“, „Darbo apmokėjimo procesų valdymas ir apskaita“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus, darbuotojų darbo užmokesčiui, mokinių stipendijoms skaičiuoti ir formų pildymui.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

1. valstybės funkcija;
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 yra 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 dvejybinį įrašą.

Įstaigos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginį vienetą – litą.

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

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

2012 m. gruodžio 31 d. apskaitos politikos keitimų nebuvo.

Atskirų apskaitos objektų (materialiojo, nematerialiojo ir finansinio turto, atsargų, pinigų, įsipareigojimų, nemokamai gauto turto, atidėjinių, nuomos, finansinės 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 ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį 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.

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

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis 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 jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno lito verte.

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

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokestį 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	1

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 ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0 Lt.

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 vieno lito verte.

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

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį 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 vieno lito verte.

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

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1	Transporto priemonės:	
1.1	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	5 m.

1.2	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	6 m.
1.3	Kitos transporto priemonės	9 m.
2	Baldai ir biuro įranga:	
2.1	Baldai	5 m.
2.2	Kompiuteriai ir jų įranga	3 m.
3	Kita ilgalaikis materialusis turtas	
3.1	Kita ilgalaikis materialusis turtas	6 m.

Ilgalaikis materialusis turtas nurašomas iš apskaitos, kai jis 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 įstaiga 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 turto tikrąją vertę arba įsigijimo savikainą.

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos 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 – 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 įvykdyti per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai yra įvykdomos 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 vertė vykdant trumpalaikes sutartis. Atsargomis taip pat laikomas įstaigos ūkinis inventorius - materialusis turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią įstaigos ilgalaikio materialiojo turto vertę. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina arba grynąja realizavimo verte. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu 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.

Atidėjiniai 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 išpareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

Turto nuvertėjimas

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

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

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 išpareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio 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, išpareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada 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 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 jos 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

Pastaba Nr. 1

Nematerialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga nematerialaus turto negavo.

2013 m. gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 6277,00 Lt (informacija pateikta 1 priede).

Pastaba Nr. 2

Ilgalaikis materialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga ilgalaikio materialaus turto užsipajamavo už 41215,66 Lt. Neatlygtinai gauto turto už 274654,82 Lt., knygų -37760,18 Lt.

2013 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 527563,70 Lt, iš jų:

1. Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 384892,17Lt;
2. baldai ir biuro įranga – 126771,53Lt;
3. Transporto priemonės – 15900,00 Lt.

Informacija pateikta 2, 3, 4, 5,6 ,2-1,3-1,4-1,5-1, 5-2 , 5-3 prieduose.

Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai. Ataskaitinio laikotarpio padaryta išlaidų 237456,32 Lt. Informacija pateikta 6-1 priede.

Pastaba Nr. 3

Biologinį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro:

1. Bitės – 2057,14 Lt.
 2. Pasėti žieminiai- 109,14 Lt.
- Viso: 2166,28 Lt.

Pastaba Nr. 4

Atsargos. Informacija apie atsargų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikta 7 priede. Atsargų (medžiagų ir žaliavų) liko nesunaudota už 19120,77Lt. Nemokamai gauta atsargų – 60629,42 Lt. Informacija pateikta 7-1 priede.

Pastaba Nr. 5

Išankstiniai apmokėjimai 26370,67 Lt. Išankstinius apmokėjimus tiekėjams sudaro:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Už savaitraščio "Apskaitos, audito ir mokesčių aktualijos"	265,00
2.	Už apšildymą	26080,94
3.	Už elektros energiją	24,73
Iš viso:		26370,67

Pastaba Nr. 6

Gautinos finansavimo sumos. 2013m.12.31.

Informacija pateikta 8 priede.

Pastaba Nr. 7

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas, prekes sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos už suteiktas paslaugas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Fiziniais asmenims už vandenį	1292,01
2.	Gyventojai ir mokiniai už gyvenimą bendrabutyje	7217,51
3.	Juridiniams asmenims už apgyvendinimą bendrabutyje	14855,54
4.	Traktorininkų mokymo kursai	580,00

5.	Juridiniams asmenims už sandėliavimą ir patalpų apsaugą	4717,43
6.	Maitinimo paslaugos	9418,77
7.	Už komunalinės paslaugas	15000,00
IŠ VISO:		53081,26

Pastaba Nr. 8

Sukauptos gautinos sumos 318210,23 Lt:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Sukaupiami atostoginiams	201303,50
2.	Sukaupomi mokymams Sodrai	62363,82
3.	Sukauptos gautinos sumos už ryšių paslaugas	202,36
4.	Sukauptos gautinos sumos už komunalines paslaugas	2362,02
5.	Sukauptos gautinos sumos už transporto paslaugas	1271,54
6.	Sukauptos gautinos sumos už administravimą projekto Nr.LLP - LdV- IVT- 2013-Lt-0860	50706,99
Iš viso:		318210,23

Pastaba Nr. 9

Kitos gautinos sumos sudaro 104,87 Lt (Informacija pateikta 9 priede).

Pastaba Nr. 10

Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 43212,88 Lt.

- 1) 2013m. gruodžio 31 d. įstaigos banko sąskaitoje (LT 114010043800010104) liko nepanaudota 18639,39 Lt. Tai 2 % gyventojų pajamų mokesčio suma – 11277,96 Lt, mokinių deponuotos stipendijos – 4697,06Lt, dalininkų įnašai – 4,00 Lt, banko mokesčių padengimui – 64,36 Lt., projektas „Veikime kartu“ – 329,40 Lt., mokinių kelionės bilietai – 2266,61 Lt.
- 2) 2013 m. gruodžio 31 d. įstaigos banko sąskaitoje (LT544010043800020097) liko nepanaudota 18748,68 Lt. Tai lėšos, surinktos už suteiktas paslaugas .
- 3) 2013 m. gruodžio 31 d. įstaigos banko sąskaitoje (LT054010043800090043) liko nepanaudoti 5455,12 Lt. Tai lėšos, surinktos už suteiktas paslaugas (už apgyvendinimą).
- 4) 2013 m. gruodžio 31 d. įstaigos banko sąskaitoje (LT677300010132952094) liko nepanaudoti 251,51 Lt. Tai lėšos, surinktos už maitinimą.
- 5) 2013 m. gruodžio 31 d. įstaigos banko sąskaitoje (LT17730001013295) liko nepanaudoti 118,18 Lt. Tai lėšos, surinktos už maitinimą.

Pastaba Nr. 11

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 826014,42Lt. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį ir finansavimo sumų likučiai pateikti 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“, 4 priede. Pateiktas priedas – 10. Per ataskaitinį laikotarpį perduotą VSS sekančiai :

1. Švietimo ir mokslo ministerijai - /Gyvenamojo pastato-bendrabučio vertės padidimui/ - 145000,00 Lt.

2. Švietimo ir mokslo ministerijai - /Dirbtuvių pastato vertės padidimui / - 155550,08 Lt.

3. VŠĮ Raseinių technologijos ir verslo mokyklai - /Projektas Nr.LLP-LdV-IVT-2013-LT-0860/-2071,68 Lt.

4. VŠĮ Kuršėnų politechnikos mokyklai - / Projektas Nr.LLP-LdV-IVT-2013-LT-0860/-2762,24 Lt.

5. Tauragės profesinio rengimo centrai -/Projektas Nr.LLP-LdV-IVT-2013-LT-0860/-2762,24 Lt.

6. Kėdainių profesinio rengimo centrai - /Projektas Nr. LLP-LdV-IVT-2013-LT-0860/- 2071,68 Lt.

7. Klaipėdos statybininkų mokyklai - /Projektas Nr. LLP-LdV-IVT-2013-Lt-0860 /- 1381,12 Lt.

Iš viso: 311599,04 Lt.

Gražintos finansavimo sumos /Dingusių žmonių šeimų paramos centras / -335,42 Lt.

Finansavimo sumų likutis parodo ne tik nepanaudoto finansavimo likutį pinigais, bet ir finansavimo sumų likutį, kuris dar neatnešė ekonominės naudos. Jeigu turtas nėra pilnai nudevėtas, tai finansavimo sumos yra nepanaudotos.

Pastaba Nr. 12

Mokėtinios socialinės išmokos sudaro mokinių depuonotos stipendijos – 4697,06 Lt.

Pastaba Nr. 13.

Tiekėjams mokėtinios sumos yra 67757,97 Lt. (Informacija apie išskolinimus pateikta 11 priede).

Kreditorinį išskolinimą palyginus su 2012m. gruodžio mėn. 31d. sumažėjo 267332,80 Lt.

Pastaba Nr. 14.

Su darbo santykiais susiję išpareigojimai:

Eil. Nr.	Trumpalaikiai išpareigojimai	Suma (Lt)
1.	Mokėtinis darbo užmokestis	000
2.	Mokėtinios socialinio draudimo įmokos (3 %)	000
3.	Mokėtinios privalomojo sveikatos draudimo įmokos (6 %)	000
4.	Mokėtinis gyventojų pajamų mokestis	000
5.	Mokėtinios sumos pagal vykdomuosius raštus	000
6.	Mokėtinios sumos pagal darbuotojų prašymus (profesinės sąjungos nario mokestis)	000
IŠ VISO:		000

Pastaba Nr. 15.

Sukauptos mokėtinios sumos:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinios sumos	Suma (Lt)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	201303,50
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	62363,82
IŠ VISO:		263667,32

Pastaba Nr. 16

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

1. Įstaigos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ir pedagogams per ataskaitinį laikotarpį pripažinta 2370758,48 Lt darbo užmokesčio sąnaudų, 733200,00 Lt socialinio draudimo sąnaudų, garantinio fondo sąnaudų 4741,52 Lt,
2. Darbuotojams, dirbantiems viešuosius darbus, per ataskaitinį laikotarpį pripažinta 37269,73 Lt darbo užmokesčio sąnaudų, 11522,46 Lt socialinio draudimo sąnaudų.
3. Projektas Nr. VP3-2.2-ŠMM-13-V-04-001 – darbo užmokesčio sąnaudų – 14810,61 Lt, 4587,41 Lt.-socialinių draudimo sąnaudų.
4. Projektas Nr. LLP-LdV-IVt 2013-Lt-0861 -316,50 Lt. darbo užmokesčio sąnaudų, 97,85 Lt. socialinio draudimo sąnaudų.

5. Projektas Nr. LLP-LdV- IVT -2013 – LT-0860 – 3164,85Lt. darbo užmokesčio sąnaudų, 978,51 Lt.- socialinio draudimo sąnaudų.

6. Projektas Nr. LLP-LdV-IVT-2013-LT-0810 – 1291,70 LT,-darbo užmokesčio sąnaudų,400,17 Lt. – socialinių draudimo sąnaudų.

Išviso: 3183139,79Lt.

Pastaba Nr. 17

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 541355,22 Lt.
(Informacija pateikta 12 priede).

Pastaba Nr.18

Komandiruočių išlaidos – 35974,13 Lt. Šios piniginės lėšos buvo panaudotos projektu dalyviams , vykstantiems į užsienį.

Pastaba Nr. 19

Transporto sąnaudos – 119524,14 Lt. Šios piniginės lėšos buvo sunaudotos automašinių, traktorių degalų, atsarginių dalių įsigijimui.

Pastaba Nr. 20

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 10488,64 Lt. Šios sąnaudos buvo panaudotos darbuotojų kvalifikacijai kelti.

Pastaba Nr. 21

Paprastojo remonto eksploataavimo sąnaudos – 60000,00 Lt.
Pastaba Nr.22.

Materialinių vertybių per ataskaitinį laikotarpį panaudota – 138847,92Lt (įstaigos einamajam remontui).

Pastaba Nr. 23.

Socialinių išmokų.

Socialinės išmokas sudaro mokinių stipendijos – 264000,00 Lt.

Pastaba Nr. 24.

Nuomos sąnaudos sudaro – 3762,50 Lt./ Už kompiuterius /

Pastaba Nr.25.

Kitų paslaugų sąnaudos.

Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudos sudaro 333999,67 Lt.
(Informacija pateikta 12 priede).

Pastaba Nr.26.

Kitos sąnaudos sudaro: 246812,68 Lt.

Pastaba Nr.27.

Kitos veiklos pajamos.

Kitos veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 437743,26 lt.

Informacija pateikta 14 priede .

Pastaba Nr. 28

Kitos veiklos sąnaudos.

Kitos veiklos sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu sudaro 476037,95 Lt. Iš to skaičiaus:

1)Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 79682,16Lt.

2)Komunalinių paslaugų ir ryšių – 8164,98 Lt.

3)Transporto išlaikymui – 58829,10 Lt.

4)Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas- 22006,83 Lt.

5) Maisto prekės , skirtos valgyklai /mokinių maitinimui /- 156884,75Lt.

6)Materialinės vertybės skirtos ūkinei veiklai, mokymui- 65575,91 Lt.

7) Komandiruočių išlaidos – 1546,12 Lt.

8) Kvalifikacijos kėlimas – 1039,00 Lt.

9) Kitų paslaugų – 39139,43 Lt.

10) Kitos išlaidos – 43169,67 Lt.

Pridedama: Priedai 1- 14 (25 lapų)

Užbalansinėje sąskaitoje Nr. 0130010 „Kitas materialusis turtas“ (pagal panaudos sutartį)
2013 m. gruodžio 31 d. sudaro – 404138,15 Lt.

Tame skaičiuje :

- Baseinas – 39301,00 Lt,
- Kompiuterinė įranga – 120034,13 Lt.
- Automašina „VW Golf“ – 15660,00 Lt.
- Kopijavimo aparatas – 4538,00 Lt.
- Kopijavimo aparatas „Toshiba e-163“ – 0,00 Lt.
- Autobusas VW CRAFTER-35 – 125219,00 Lt.
- Kitas materialusis turtas – 13076,32 Lt.
- Elektroninio knygų skaitytuvai – 278,30 Lt.
- Baldai – 13431,40 Lt.

Panaudos davėjas, LR Švietimo ir mokslo ministerija, 2009 m. gegužės 8 d. sutartimi Nr. A-171 bei 2009 m. birželio 29 d. sutartimi Nr. A-275 perdavė turtą gavėjui, t.y. VšĮ Kelmės profesinio rengimo centrui, pagal turto perdavimo – priėmimo aktą dešimčiai metų (duomenys 2012 m. gruodžio 31 dienai):

- Nr. 0130001 – Kitas nematerialusis turtas (kompiuterinės programos) – 1800 Lt,
- Nr. 0130002 – Nekilnojamasis turtas (pastatai) – 8050046,26 Lt,
- Nr. 0130003 – Nekilnojamasis turtas (statiniai) – 506589,00 Lt,
- Nr. 0130004 – Ilgalaikis materialusis turtas (kitų mašinų ir įrengimų įsigijimas) – 268511,34 Lt,
- Nr. 0130005 – Ilgalaikis materialusis turtas (transporto priemonės) – 25499,00 Lt,
- Nr. 0130006 – Ilgalaikis materialusis turtas (Baldai) – 36551,00 Lt,
- Nr. 0130007 – Ilgalaikis materialusis turtas (kompiuterinė technika) – 31024,28 Lt,
- Nr. 0130008 – Bibliotekų fondas (knygos) – 40513,97 Lt,
- Nr. 0130009 – Trumpalaikis turtas (ūkinis inventorių) – 84397,01 Lt,
- Nr. 0120001 – Išsinuomotas turtas (Žemė) – 471597,00 Lt.

L.e.direktoriaus pareigas

Saulutė Jakšienė

Vyriausioji buhalterė

Sniegina Sarulytė

