



KELMĖS ŠVIETIMO PAGALBOS TARNYBA

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, J. Janonio g. 11, LT-86132 Kelmė, tel./faks. (8 427) 61 184, el.p.info@kelmeppt.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 300008847

Kelmė rajono savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2020- 11 - 20 Nr. *S-351*

DĖL 2020 M. RUGSĖJO MĖN. 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO PATEIKIMO

Pateikiame 2020 m. rugsėjo mėn. 30 d. finansinių ataskaitų rinkinį.

PRIDEDAMA:

1. Finansinės būklės ataskaita pagal 2020 m. rugsėjo 30 dienos duomenis, 3 lapai.
2. Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2020 m. rugsėjo 30 dienos duomenis, 2 lapai.
3. Finansavimo sumų pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį ataskaita, 1 lapas.
4. Sutrumpintas aiškinamasis raštas, 3 lapai.

Direktorė

Laura Šumskienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Kelmės švietimo pagalbos tarnyba

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

300008847, J. Janonio g. 11, Kelmė

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

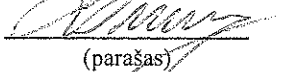
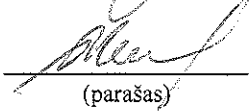
2020 m. lapkričio 18 d. Nr. 1-351

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	3.1	93 834,83	62 066,05
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		93 834,83	62 066,05
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		91 192,54	61 791,59
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		0,29	
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2 642,00	274,46
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	3.2	19 833,76	3 189,51
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			

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		19 158,67	2 910,85
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		9,16	
III.5	Sukauptos gautinos sumos	3.3	19 149,51	2 910,85
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		675,09	278,66
	IŠ VISO TURTO:		113 668,59	65 255,56
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.4	93 945,54	62 350,71
I.	Iš valstybės biudžeto		8 487,80	8 628,07
II.	Iš savivaldybės biudžeto		37 107,28	4 551,06
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		48 098,22	48 892,92
IV.	Iš kitų šaltinių		252,24	278,66
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	3.5	19 296,75	2 904,85
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	3.5	19 296,75	2 904,85
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
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	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		661,47	57,68
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		15 282,28	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		3 321,05	2 847,17
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		31,95	
F.	GRYNASIS TURTAS		426,30	
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		426,30	
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		426,30	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			

G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		113 668,59	65 255,56

Direktorė (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	 (parašas)	Laura Šumskienė (vardas ir pavardė)
Vyr. specialistė (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))	 (parašas)	Silva Narbutienė (vardas ir pavardė)

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

300008847, J. Janonio g. 11, Kelmė

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

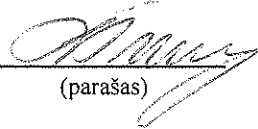
2020 m. lapkričio 18 d. Nr. A-357

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	3.6	78 844,07	76 859,51
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		78 277,41	76 859,51
I.1.	Iš valstybės biudžeto		61 051,90	39 818,07
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		16 124,79	28 851,51
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		888,84	8 138,52
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		211,88	51,41
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		566,66	
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		566,66	
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	3.7	78 417,77	76 859,51
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		73 777,25	64 985,72
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1 107,72	1 328,82
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		1 476,32	1 221,28
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		36,00	437,20
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		280,00	201,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		894,69	448,49
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		845,79	8 237,00
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	3.8	426,30	
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

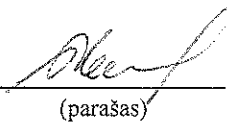
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		426,30	
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		426,30	
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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


 (parašas)

 Laura Šumskienė
 (vardas ir pavardė)

 Vyr. 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 lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

300008847, J. Janonio g. 11, Kelmė Kelmės švietimo pagalbos tarnyba

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

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2020 M. RUGSĖJO 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 neatyginamai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginamai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis	
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):	8 628,07	53 878,69					(54 018,96)				8 487,80	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	8 628,07	53 878,69					(140,27)				8 487,80	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti							(53 878,69)					
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	4 551,06	6 599,08		32 876,21			(6 919,07)				37 107,28	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4 551,06	518,95		32 876,21			(838,94)				37 107,28	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		6 080,13					(6 080,13)					
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):	48 892,92			94,14			(888,84)				48 098,22	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	48 892,92			94,14			(888,84)				48 098,22	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	278,66	185,17		0,29			(211,88)				252,24	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti				0,29							0,29	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	278,66	185,17					(211,88)				251,95	
5.	Iš viso finansavimo sumų	62 350,71	60 662,94		32 970,64			(62 038,75)				93 945,54	



KELMĖS ŠVIETIMO PAGALBOS TARNYBA

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, J. Janonio g. 11, LT-86132 Kelmė, tel./faks. (8 427) 61 184, el.p.info@kelmespt.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 300008847

Kelmė rajono savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2020- 11 -D Nr. 1-351

2020 M. RUGSĖJO MĖN. 30 D FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Remiantis Kelmės r. savivaldybės tarybos 2020 m. balandžio 30d. sprendimu Nr.T-141 „Dėl sutikimo reorganizuoti Kelmės rajono savivaldybės suaugusiųjų mokymo centrą prijungiant prie Kelmės rajono Pedagoginės psichologinės tarnybos ir reorganizavimo sąlygų paskelbimo“. Kelmės rajono Pedagoginė psichologinė tarnyba nuo 2020 m. rugsėjo mėn. 01 d. pervadinta Kelmės švietimo pagalbos tarnyba yra Kelmės rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga, kurios pagrindinė buveinė yra Juliaus Janonio g. 11, Kelmės m. Visi duomenys apie tarnybą kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre. Tarnybos kodas 300008847, valstybės funkcinė klasifikacija 09.05.01.03. „Švietimo pagalba“. Tarnybos pagrindinė veikla - pagalba vaikui, mokiniui ir jų tėvams ir kvalifikacijos paslaugų teikimas. Įstaigos pagrindinės pajamos yra finansavimas iš valstybės ir savivaldybės biudžeto.

Tarnyba yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomasias sąskaitas AB Šiaulių bankas Kelmės KAC. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

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

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 15.

II. APSKAITOS POLITIKA

Kelmės švietimo pagalbos tarnybos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS), kaip tai numatyta viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu 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

1. Finansinės būklės ataskaitoje A dalyje parodytas įstaigos veikloje naudojamas ilgalaikis turtas. Per ataskaitinį laikotarpį, dėl įstaigų reorganizavimo tarnyba gavo ilgalaikio turto jo vertę, lyginant su praėjusių metų buvusią vertę padidėjo 31768,78 eurai.

2. Finansinės būklės ataskaitos C dalyje parodytas tarnybos trumpalaikis turtas. Jį sudaro: per vienus metus gautinų sumų likutis – 19158,67 eurai sudaro:

Sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto - 9725,28 eurai, iš savivaldybės biudžeto – 9424,23 eurai.

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 9, 16 eurai.

Lyginant su 2019 m. gruodžio 31 d. gautinų sumų likutis padidėjo 16,2 tūkst. eurų, praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu iš valstybės ir savivaldybės biudžeto lėšų pagrinde buvo likę sukaupti atostoginiai, o šį ataskaitinį laikotarpį liko sukaupta ir su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų ir įsiskolinimų tiekėjams sumos.

3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai banko sąskaitose rugsėjo 30 dienai liko nepanaudota 675,09 eurai. Šį likutį sudaro kitų šaltinių lėšos (675,09 eurai). Lyginant su 2019 m. gruodžio 31 d. likutis padidėjo 396,43 eurai (likutis padidėjo dėl įstaigų reorganizavimo).

4. Finansinės būklės ataskaitos D dalyje finansavimo sumą 93945,54 eurus, sudaro: finansavimo suma iš valstybės biudžeto 8487,80 eurai, finansavimo suma iš savivaldybės biudžeto 37107,28 eurai, finansavimo suma iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų 48098,22 eurai ir finansavimo suma iš kitų šaltinių 252,24 eurai. Lyginant su 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis finansavimo sumų likutis padidėjo 31594,83 eurai (dėl įstaigų reorganizavimo).

5. Ilgalaikių įsipareigojimų tarnyba neturi. Trumpalaikius įsipareigojimus 19296,75 eurus sudaro: tiekėjams mokėtinos sumos 661,47 euras, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 15282,28 eurai, sukaupti atostoginiai 3321,05 euras, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 31,95 euras. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu įsipareigojimai didesni apie 16,4 tūkst. eurų, didžiausią įsipareigojimų padidėjimo sumą sudaro su darbo santykiais susiję įsipareigojimai padidėjo 15,3 tūkst. eurų, nes 2019 m. gruodžio 31d. su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų nebuvo, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra neišmokėtas darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos, o sukauptos mokėtinos sumos padidėjo 0,5 tūkst. eurų, nes ne visi darbuotojai panaudojo kasmetines atostogas.

6. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos pajamos 78844,07 eurai. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pagrindinės veiklos pajamas sudaro:

1. finansavimo pajamos – 78277,41 eurai, lyginat su 2019 metų rugsėjo 30 d. duomenimis pagrindinės veiklos pajamos padidėjo apie 1,4 tūkst. eurų.

2. pagrindinė veiklos kitos pajamos – 566,66 eurai, tai pajamos gautos už prekes ir paslaugas (už seminarus), lyginant su praėjusiais metais šios pajamos padidėjo dėl įstaigų reorganizavimo.

7. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos 78417,77 eurų, lyginat su 2019 metų 30 d. duomenimis pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo apie 1,6 tūkst. eurų. Lyginant pagal atskirus straipsnius sumažėjo kitų paslaugų sąnaudos, lyginat su 2019 metų rugsėjo 30 d. duomenimis sumažėjo 7,4 tūkst. eurų, nes įstaiga 2019 metais vykdė Europos Sąjungos fondų investicijomis finansuojamą projektą. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo apie 8,8 tūkst. eurų, nes reorganizavus įstaigas šių metų rugsėjo mėn. atsirado naujas metodininko etatas buvo padidinta direktorės ir pavaduotojos koeficientai.

8. Pagrindinės veiklos perviršis 426,30 eurai.

9 Finansavimo sumų pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir jų pokyčių lentelėje parodyta finansavimo sumų detali informacija ir likučiai.

Direktorė

Vyr. specialistė



Laura Šumskienė

Silva Narbutienė