

(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 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

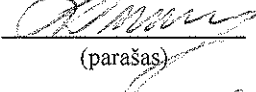
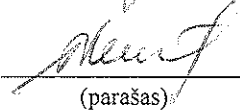
2021 m. balandžio 22 d. Nr. 1-32

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	3.1	92 637,83	93 236,33
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		92 637,83	93 236,33
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		90 209,74	90 701,14
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		2 427,80	2 534,90
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	30 107,81	8 473,10
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius			

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		29 399,06	7 914,69
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, turtą, paslaugas		60,00	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		29 399,06	7 914,69
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.3	708,75	558,41
	IŠ VISO TURTO:		122 745,64	101 709,43
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.4	92 814,24	93 488,28
I.	Iš valstybės biudžeto		8 421,74	8 454,77
II.	Iš savivaldybės biudžeto		36 423,82	36 870,19
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		47 723,94	47 911,08
IV.	Iš kitų šaltinių		244,74	252,24
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	3.5	31 104,10	7 914,69
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		31 104,10	7 914,69
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		2 241,72	32,99
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		16 217,85	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		12 627,60	7 881,70
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		16,93	
F.	GRYNASIS TURTAS		(1 172,70)	306,46
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		(1 172,70)	306,46
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(1 479,16)	306,46
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		306,46	

G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		122 745,64	101 709,43

<u>Direktorė</u> (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	 (parašas)	<u>Laura Šumskienė</u> (vardas ir pavardė)
<u>Vyr. specialistė</u> (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))	 (parašas)	<u>Silva Narbutienė</u> (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 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

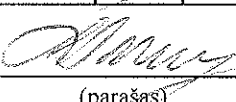
2021 m. balandžio 22 d. Nr. 3-32

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	3.6	60 907,18	21 649,43
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		59 499,18	21 649,43
I.1.	Iš valstybės biudžeto		26 276,95	19 021,14
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		32 987,64	2 256,70
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		227,09	361,59
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		7,50	10,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1 408,00	
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1 408,00	
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	3.7	62 386,34	21 649,43
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		57 128,29	20 093,79
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		598,50	442,89
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		1 212,11	616,94
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			36,00
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		20,00	180,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		364,96	8,78
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3 062,48	271,03
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(1 479,16)	
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		(1 479,16)	
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(1 479,16)	
L.	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 žemesniojo 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 2021 M. KOVO 31 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 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	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
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):	8 454,77	16 604,74		7,30			(16 645,07)				8 421,74	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	8 454,77			7,30			(40,33)				8 421,74	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		16 604,74					(16 604,74)					
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	36 870,19	20 851,78					(21 298,15)				36 423,82	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	36 870,19	249,67					(696,04)				36 423,82	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		20 602,11					(20 602,11)					
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):	47 911,08			39,95			(227,09)				47 723,94	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	47 911,08			39,95			(227,09)				47 723,94	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	252,24						(7,50)				244,74	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,29						(7,50)				0,29	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	251,95						(7,50)				244,45	
5.	Iš viso finansavimo sumų	93 488,28	37 456,52		47,25			(38 177,81)				92 814,24	



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](mailto:info@kelmespt.lt)
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 300008847

Kelmė rajono savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2021- 05 -13 Nr. 1-32

2021 M. KOVO MĖN. 31 D FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

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 atsiskaitomąsias 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 tarnyba turto negavo ir nenurašė. Turto vertė, lyginant su praėjusių metų buvusią verte sumažėjo 598,50 eurai dėl turto nusidėvėjimo.

2. Finansinės būklės ataskaitos C dalyje parodytas tarnybos trumpalaikis turtas. Jį sudaro: per vienus metus gautinų sumų likutis – 29399,06 eurai sudaro:

Sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto - 14308,17 eurai, iš savivaldybės biudžeto – 14927,89 eurai.

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 60 eurų.

Sukauptos pajamos už suteiktas paslaugas – 103 eurai.

Lyginant su 2020 m. gruodžio 31 d. gautinų sumų likutis padidėjo 21,5 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 kovo 31 dienai liko nepanaudota 708,75 eurai. Šį likutį sudaro kitų šaltinių lėšos (708,75 eurai). Lyginant su 2020 m. gruodžio 31 d. likutis padidėjo 150,34 eurai.

4. Finansinės būklės ataskaitos D dalyje finansavimo sumą 92814,24 eurų, sudaro: finansavimo suma iš valstybės biudžeto 8421,74 euras, finansavimo suma iš savivaldybės biudžeto 36423,82 eurai, finansavimo suma iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų 47723,94 eurai ir finansavimo suma iš kitų šaltinių 244,74 eurai. Lyginant su 2020 m. gruodžio 31 d. duomenimis finansavimo sumų likutis neženkliai sumažėjo.

5. Ilgalaikių įsipareigojimų tarnyba neturi. Trumpalaikius įsipareigojimus 31104,10 eurus sudaro: tiekėjams mokėtinos sumos 2241,72 euras, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 16217,85 eurų, sukaupti atostoginiai 12627,60 eurai, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 16,93 eurų. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu įsipareigojimai didesni apie 23,2 tūkst. eurų,

didžiausią įsipareigojimų padidėjimo sumą sudaro su darbo santykiais susiję įsipareigojimai padidėjo 16,2 tūkst. eurų, nes 2020 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 4,7 tūkst. eurų, nes priskaičiuoti kaupiniai už kasmetines atostogas.

6. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos pajamos 60907,18 eurai. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pagrindinės veiklos pajamas sudaro:

1. finansavimo pajamos – 59499,18eurai, lyginat su 2020 metų kovo 31 d. duomenimis pagrindinės veiklos pajamos padidėjo apie 37,8 tūkst. eurų, nes 2020 metų rugpjūčio mėnesį įstaiga buvo reorganizuota.

2. pagrindinė veiklos kitos pajamos – 1408,00 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 62386,34 eurai, lyginat su 2020 metų kovo 31 d. duomenimis pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo apie 40,7 tūkst. eurų, šios sąnaudos padidėjo nes 2020 metų rugpjūčio mėnesį įstaiga buvo reorganizuota.

8. Pagrindinės veiklos deficitas 1479,16 eurai.

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

Direktorė



Laura Šumskienė

Vyr. specialistė



Silva Narbutienė