

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės**

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2021 m. lapkričio 15 d. Nr. 9-68

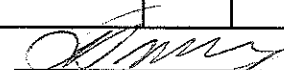
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		31.312,86	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	3.1	31.312,86	93.236,33
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		29.098,97	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		2.213,60	2.534,90
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	3.2	27.209,62	8.473,10
I.	Atsargos		238,00	
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		238,00	
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		65,00	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		24.467,64	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, turą, paslaugas		320,00	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		24.147,64	7.914,69


III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.3	2.438,98	558,41
	IŠ VISO TURTO:		58.522,48	101.709,43
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.4	31.492,24	93.488,28
I.	Iš valstybės biudžeto			8.454,77
II.	Iš savivaldybės biudžeto		31.313,27	36.870,19
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			47.911,08
IV.	Iš kitų šaltinių		178,97	252,24
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	3.5	22.940,94	7.914,69
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		22.940,94	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	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		1.540,54	32,99
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		17.808,85	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		3.591,55	7.881,70
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		4.089,30	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		4.089,30	306,46
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3.782,84	306,46
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		306,46	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		58.522,48	101.709,43

\_\_\_\_\_  
 Direktoriė  
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliojtas administracijos)

\_\_\_\_\_  
 Vyr. specialistė  
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
 (parašas)

Laura Šumskienė  
 (vardas ir pavardė)

  
 (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 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2021 m. lapkričio 15 d. Nr. 3-68

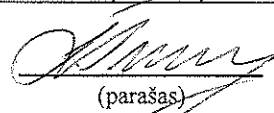
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	3.6	176 476,78	78 844,07
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	3.6.1	166 111,78	78 277,41
I.1.	Iš valstybės biudžeto		72 462,06	61 051,90
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		92 975,08	16 124,79
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		601,37	888,84
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		73,27	211,88
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	3.6.2	10 365,00	566,66
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		10 365,00	566,66
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪNAUDOS	3.7	172 693,94	78 417,77
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		155 326,04	73 777,25
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1 795,50	1 107,72
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		2 799,21	1 476,32
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			36,00
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		192,00	280,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		2 882,66	894,69
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		9 698,53	845,79
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	3.8	3 782,84	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		3 782,84	426,30
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3 782,84	426,30
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

\_\_\_\_\_  
Direktorė

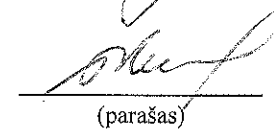
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas  
administracijos vadovas)

  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Laura Šumskienė  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Vyr. specialistė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Silva Narbutienė  
(vardas ir pavardė)





## 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- 11 - 11 Nr. 5-68

### 2021 M. RUGSĖJO MĖN. 30 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 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 dvejetainiu 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 vadovaudamasi Kelmės rajono savivaldybės tarybos 2021.09.28 sprendimu Nr.T-299 „Dėl patalpų perdavimo Kelmės rajono savivaldybės administracijai“, perdavė Kelmės rajono savivaldybei patalpas esančias J. Janonio g. 11, Kelmė. Turto vertė, lyginant su praėjusių metų buvusią verte sumažėjo 61923,47 eurais (dėl turto perdavimo sumažėjo 60127,97 eurais ir 1795,50 erai buvo priskaičiuota nusidėvėjimo).

2. Finansinės būklės ataskaitos C dalyje parodytas tarnybos trumpalaikis turtas. Jį sudaro:

Atsargų likutis 238 eurai, nes rugsėjo mėnesio pabaigoje buvo nupirkta ir dar nenurašytos ūkinės medžiagos už 108 eurus ir kanceliariinių prekių už 130 eurų, lyginant su praėjusiu laikotarpiu susidaro šios sumos padidėjimas.

Išankstiniai mokėjimai laikotarpio pabaigoje 65 eurai susidarė, nes iš UAB Žinių centras negauta sąskaita faktūra.

Per vienus metus gautinų sumų likutis – 24467,64 eurai sudaro:

Sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 10897,79 eurai, iš savivaldybės biudžeto – 11715,85 eurai.

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 320 eurų.

Sukauptos pajamos už suteiktas paslaugas – 1534 eurai.

Lyginant su 2020 m. gruodžio 31 d. gautinų sumų likutis padidėjo 16,6 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 2438,98 eurai. Šį likutį sudaro kitų šaltinių lėšos (2438,98 eurai). Lyginant su 2020 m. gruodžio 31 d. likutis padidėjo 1880,57 eurų.

4. Finansinės būklės ataskaitos D dalyje finansavimo sumą 31492,24 eurus, sudaro: finansavimo suma iš savivaldybės biudžeto 31313,27 eurų, finansavimo suma iš kitų šaltinių 178,97 eurai. Lyginant su 2020 m. gruodžio 31 d. duomenimis finansavimo sumų likutis sumažėjo apie 62 tūkst. eurų dėl gauto finansavimo panaudoto turto perdavimui kitiems subjektams ir turto nusidėvėjimui.

5. Ilgalaikių įsipareigojimų tarnyba neturi. Trumpalaikius įsipareigojimus 22940,94 eurų sudaro: tiekėjams mokėtinos sumos 1540,54 eurų, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 17808,85 eurai, sukaupti atostoginiai 3591,55 euras. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu įsipareigojimai didesni apie 15 tūkst. eurų, didžiausią įsipareigojimų padidėjimo sumą sudaro su darbo santykiais susiję įsipareigojimai padidėjo 17,8 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 sumažėjo apie 4,3 tūkst. eurų, nes išmokėti atostoginiai už kasmetines atostogas, tiekėjams mokėtinos sumos padidėjo apie 1,5 tūkst. eurų, nes ataskaitinio laikotarpio pabaigoje liko neapmokėtų sąskaitų.

6. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos pajamos 176476,78 eurai. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pagrindinės veiklos pajamas sudaro:

1. finansavimo pajamos – 166111,78 eurų, lyginat su 2020 metų rugsėjo 30 d. duomenimis pagrindinės veiklos pajamos padidėjo apie 87,8 tūkst. eurų, nes 2020 metų rugpjūčio mėnesį įstaiga buvo reorganizuota.

2. pagrindinė veiklos kitos pajamos – 10365,00 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 172693,94 eurai, lyginat su 2020 metų rugsėjo 30 d. duomenimis pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo apie 94,3 tūkst. eurų, šios sąnaudos padidėjo nes 2020 metų rugpjūčio mėnesį įstaiga buvo reorganizuota.

8. Pagrindinės veiklos perviršis 3782,84 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