

Kelmės rajono biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos centras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

304756172, Vytauto Didžiojo 23, Kelmė

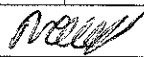
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2022 m. gegužės 17 d. Nr. 10
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1.	13.521,45	14.742,45
I.	Nematerialusis turtas		603,92	662,36
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		603,92	662,36
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		9.836,17	10.998,73
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		9.836,17	10.998,73
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		3.081,36	3.081,36
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		34.223,66	27.451,07
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	2.	33.141,01	26.365,42
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			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		33.141,01	26.365,42
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.	1.082,65	1.085,65
	IŠ VISO TURTO:		47.745,11	42.193,52
D.	FINANSAVIMO SUMOS	4.	11.525,74	12.746,74
I.	Iš valstybės biudžeto		178,76	206,87
II.	Iš savivaldybės biudžeto		10.261,33	11.454,22
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		1.085,65	1.085,65
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	5.	36.219,37	29.446,78
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		3.081,36	3.081,36
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		3.081,36	3.081,36
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		33.138,01	26.365,42
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		565,24	413,82
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		2.073,26	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		30.499,51	25.951,60
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
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			
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		47.745,11	42.193,52

Direktorė (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	 (parašas)	Gražina Narkienė (vardas ir pavardė)
Vyriausioji finansininkė (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	 (parašas)	Sandra Jancienė (vardas ir pavardė)

Kelmės rajono biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos centras

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

304756172, Vytauto Didžiojo 23, Kelmė

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2022 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2022 m. gegužės 17 d. Nr. 10

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	6.	86.583,53	76.738,99
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		86.583,53	76.738,99
I.1.	Iš valstybės biudžeto		28,11	40,89
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		86.555,42	76.698,10
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
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 SĄNAUDOS	7.	86.583,53	76.738,99
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		82.121,76	74.933,48
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		900,26	466,11
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		3.026,81	989,71
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		275,00	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		136,84	48,10
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		122,86	301,59
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktore

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)



(parašas)

Gražina Narkienė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Sandra Jancienė

(vardas ir pavardė)

[illegible]

[illegible]

**KELMĖS RAJONO BIUDŽETINIŲ ĮSTAIGŲ
BUHALTERINĖS APSKAITOS CENTRAS**
Kodas 304756172, Vytauto Didžiojo g. 23, Kelmė, tel. 8 (427) 69077

Kelmės rajono savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2022-05-17 Nr. 10

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2022 M. I KETVIRČIO ATSKAITOMYBĖS

I. BENDROJI DALIS

Kelmės rajono biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos centras yra Kelmės rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga (toliau – Įstaiga), kurios buveinė yra Vytauto Didžiojo g. 23 Kelmėje. Visi duomenys apie įstaigą kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre. Įstaigos kodas 304756172, valstybės funkcinė klasifikacija 09.08.01.01. „Centralizuotos priemonės“. Įstaigos veiklos sritis – buhalterinė apskaita ir audito atlikimas, finansinių ataskaitų rengimas, įstaigų administracinė ir aptarnavimo veikla. Įstaigos pagrindinės pajamos yra finansavimas iš savivaldybės biudžeto.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis atsiskaitomąsias sąskaitas AS Luminor bank. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 16.

II. APSKAITOS POLITIKA

Kelmės rajono biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos centro apskaitos politika vykdoma vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais.

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko pavyzdinį biudžetinių įstaigų apskaitos vadovą, pavyzdinį sąskaitų planą. 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, finansinės ataskaitos pateiktos eurai ir centais.

III. PASTABOS

1. Finansinės būklės ataskaitoje A dalyje rodomas įstaigos veikloje naudojamas ilgalaikis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 13 521,45 eurą. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga neįsigijo ilgalaikio turto, bet perdavė Šaukėnų kultūros centrui kompiuterį, kurio likutinė vertė 320,74 eurų. Dar likutinę turto vertę, lyginant su metų pradžioje buvusią vertę, sumažino 900,26 eurų per ataskaitinį laikotarpį sukauptas nusidėvėjimas. 3 081,36 euro ilgalaikį finansinį turtą sudaro ilgalaikiai atidėjiniai (pensinio amžiaus darbuotojo kompensacija).
2. Per vienerius metus gautinos sumos 2022 m. kovo 31 d. sudaro 33 141,01 eurą. Šią sumą sudaro savivaldybės biudžeto lėšų sukauptos finansavimo pajamos. Lyginant su 2021 m. gruodžio 31 d. duomenimis sukauptos finansavimo pajamos didesnės apie 6,8 tūkst. eurų.
3. Pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis 1 082,65 eurai (liko nepanaudotos kitų šaltinių lėšos).
4. Finansavimo sumose parodytos iš savivaldybės, valstybės biudžetų ir kitų šaltinių gautų sumų likučiai – 11 525,74 eurai. Finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto – 178,76 eurai nepiniginiam turtui įsigyti. Iš savivaldybės biudžeto – 10 261,33 euras nepiniginiam turtui įsigyti. Iš kitų finansavimo šaltinių 1 085,65 eurai kitoms išlaidoms finansuoti. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu finansavimo sumų likutis mažesnis 1,2 tūkst. eurų.
5. 3 081,36 euro ilgalaikius įsipareigojimus sudaro ilgalaikiai atidėjiniai (pensinio amžiaus darbuotojo kompensacija). Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 33 138,01 eurus: tiekėjams mokėtinos sumos – 565,24 eurus, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 2 073,26 eurus, sukauptos mokėtinos sumos – 30 499,51 eurus (sukaupti atostoginiai). Įsipareigojimai, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, didesni apie 6,8 tūkst. eurų, nes didesni su darbo santykiais susiję įsipareigojimai ir sukauptos mokėtinos sumos (sukaupti atostoginiai).
6. Pagrindinės veiklos pajamos – 86 583,53 eurai. Lyginant su 2021 m. kovo 31 d. duomenimis pajamos didesnės 9,8 tūkst. eurų. Gautas didesnis finansavimas darbo užmokesčiui, socialinio draudimo įmokoms, komunalinėms išlaidoms.
7. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 86 583,53 eurai. Lyginant su 2021 m. kovo 31 d. duomenimis sąnaudos didesnės 9,8 tūkst. eurų. Didžiausią skirtumą 7,1 tūkst. eurų sudaro padidėjusios darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, nes nuo 2022 m. darbuotojų pareiginės algos bazinis dydis padidėjo iki 181,00 eurų. Persikėlus į naujas patalpas, padidėjo komunalinės ir ryšio išlaidos.

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

Ištaigos direktorė



Gražina Narkienė

Vyriausioji finansininkė



Sandra Jancienė