

304756172, Vytauto Didžiojo g. 23, Kelmė

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

Kelmės rajono finansinės apskaitos centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2022 m. lapkričio 14 d. Nr. 20

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1.	11.785,05	14.742,45
I.	Nematerialusis turtas		487,04	662,36
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		487,04	662,36
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		8.216,65	10.998,73
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai			
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai			
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		8.216,65	10.998,73
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		3.081,36	3.081,36
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		24.662,76	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	2.	0,04	
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3.	23.225,62	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		23.225,62	26.365,42
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4.	1.437,10	1.085,65
	IŠ VISO TURTO:		36.447,81	42.193,52
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5.	10.144,29	12.746,74
I.	Iš valstybės biudžeto		122,54	206,87
II.	Iš savivaldybės biudžeto		8.581,15	11.454,22
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		1.440,60	1.085,65
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	6.	26.303,52	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		23.222,16	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.	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinės sumos		761,12	413,82
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		999,65	
II.11.	Sukauptos mokėtinės sumos		21.461,39	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, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		36.447,81	42.193,52

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

Vyriausioji finansininkė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Gražina Narkienė
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Sandra Jancienė
(vardas ir pavardė)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2022 m. lapkričio 19 d. Nr. 20

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	7.	239.546,56	221.737,85
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		239.546,56	221.737,85
I.1.	Iš valstybės biudžeto		84,33	122,67
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		239.462,23	221.615,18
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	8.	239.546,56	221.737,85
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		228.480,71	211.581,29
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2.636,66	1.398,33
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		4.983,11	1.650,82
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		480,00	145,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1.741,18	5.840,42
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1.224,90	1.121,99
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 PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



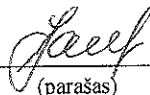
(parašas)

Gražina Narkienė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))



(parašas)

Sandra Jancienė

(vardas ir pavardė)

[illegible]

KELMĖS RAJONO
FINANSINĖS APSKAITOS CENTRAS
Kodas 304756172, Vytauto Didžiojo g. 23, Kelmė, tel. 8 (427) 69077

Kelmės rajono savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2022-11-14 Nr. 10

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2022 M. III KETVIRČIO ATSKAITOMYBĖS

I. BENDROJI DALIS

Kelmės rajono finansinės 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 – finansinė 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 banke. 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 finansinės apskaitos centro apskaitos politika vykdoma vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais.

Įstaiga, tvarkydama finansinę 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 11 785,05 eurus. 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 2 636,66 eurai per ataskaitinį laikotarpį sukauptas nusidėvėjimas. 3 081,36 euro ilgalaikį finansinį turtą sudaro ilgalaikiai atidėjiniai (pensinio amžiaus darbuotojo kompensacija).
2. 0,04 euro išankstinius apmokėjimus sudaro apmokėta VĮ Registrų centro sąskaita.
3. Per vienerius metus gautinos sumos 2022 m. rugsėjo 30 d. sudaro 23 225,62 eurus. Šią sumą sudaro savivaldybės biudžeto lėšų sukauptos finansavimo pajamos. Lyginant su 2021 m. gruodžio 31 d. duomenimis sukauptos finansavimo pajamos mažesnės 3,2 tūkst. eurų.
4. Pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis 1 437,10 eurai (liko nepanaudotos kitų šaltinių lėšos).
5. Finansavimo sumose parodytos iš savivaldybės, valstybės biudžetų ir kitų šaltinių gautų sumų likučiai – 10 144,29 eurai. Finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto – 122,54 eurų nepiniginiam turtui įsigyti. Iš savivaldybės biudžeto – 8 581,15 euras nepiniginiam turtui įsigyti. Iš kitų finansavimo šaltinių 1 440,60 eurų kitoms išlaidoms finansuoti. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu finansavimo sumų likutis mažesnis apie 2,6 tūkst. eurų.
6. 3 081,36 euro ilgalaikius įsipareigojimus sudaro ilgalaikiai atidėjiniai (pensinio amžiaus darbuotojo kompensacija). Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 23 222,16 eurus: tiekėjams mokėtinos sumos – 761,12 eurą, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 999,65 eurus, sukauptos mokėtinos sumos – 21 461,39 eurą (sukaupti atostoginiai). Įsipareigojimai, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, mažesni 3,2 tūkst. eurų, nes mažesnės sukauptos mokėtinos sumos (sukaupti atostoginiai).
7. Pagrindinės veiklos pajamos – 239 546,56 eurai. Lyginant su 2021 m. rugsėjo 30 d. duomenimis pajamos didesnės 17,8 tūkst. eurų. Gautas didesnis finansavimas darbo užmokesčiui, socialinio draudimo įmokoms, komunalinėms išlaidoms.
8. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 239 546,56 eurai. Lyginant su 2021 m. rugsėjo 30 d. duomenimis sąnaudos didesnės 17,8 tūkst. eurų. Didžiausią skirtumą 16,9 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.

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

Įstaigos direktorė



Gražina Narkienė

Vyriausioji finansininkė



Sandra Jancienė