

304756172, Vytauto Didžiojo g. 23

(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 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

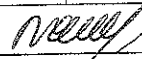
2023 m. rugpjūčio 10 d. Nr. 16
(data)

EH. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1.	12.201,80	14.188,47
I.	Nematerialusis turtas		311,72	428,60
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		311,72	428,60
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		8.537,10	10.406,89
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai			
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		2.749,98	
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		5.787,12	10.406,89
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		3.352,98	3.352,98
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		34.895,38	30.185,01
I.	Atsargos			
I.1.	Strateginės ir naliečiamos 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.	33.779,86	29.212,03
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			
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		33.779,86	29.212,03
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.	1.115,52	972,98
	IŠ VISO TURTO:		47.097,18	44.373,48
D.	FINANSAVIMO SUMOS	4.	9.964,34	11.808,47
I.	Iš valstybės biudžeto		38,21	94,43
II.	Iš savivaldybės biudžeto		8.953,15	10.741,06
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		972,98	972,98
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	5.	37.132,84	32.565,01
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		3.352,98	3.352,98
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		3.352,98	3.352,98
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		33.779,86	29.212,03
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 biudžetą 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		150,68	809,14
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		33.629,18	28.402,89
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:		47.097,18	44.373,48

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)

Kelmės rajono finansinės apskaitos centras

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

304756172, Vytauto Didžiojo g. 23

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023 m. rugpjūčio 10 d. Nr. 16

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	6.	167.507,13	169.269,59
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		167.507,13	169.269,59
I.1.	Iš valstybės biudžeto		56,22	56,22
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		167.450,91	169.213,37
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.	167.507,13	169.269,59
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		160.425,53	161.596,44
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1.986,67	1.768,46
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		3.601,56	4.082,49
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		150,00	480,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1.248,84	1.088,75
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		94,53	253,45
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 (buhalteris))



(parašas)

Sandra Jancienė

(vardas ir pavardė)

Kelmės rajono finansinės apskaitos centras, 304756172

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

FINANSAVIMO ŠIMOS PAGAL ŠALTINI. TIKSLINE PASKIRTIR JU POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

[illegible]

[illegible]

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

Kelmės rajono savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2023-08-10 Nr. 16

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2023 M. II 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 bank. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 15.

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 12 201,80 euras. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga neįsigijo ilgalaikio turto. Tik pergrupuotas ilgalaikis turtas iš kito ilgalaikio turto į

mašinas ir įrenginius. Likutinę turto vertę, lyginant su metų pradžioje buvusią vertę, sumažino 1 986,67 eurų per ataskaitinį laikotarpį sukauptas nusidėvėjimas. 3 352,98 eurų ilgalaikį finansinį turtą sudaro ilgalaikiai atidėjiniai (pensinio amžiaus darbuotojo kompensacija).

2. Per vienerius metus gautinos sumos 2023 m. birželio 30 d. sudaro 33 779,86 eurai. Šią sumą sudaro savivaldybės biudžeto lėšų sukauptos finansavimo pajamos. Lyginant su 2022 m. gruodžio 31 d. duomenimis sukauptos finansavimo pajamos didesnės apie 4,6 tūkst. eurų.
3. Pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis 1 115,52 eurų (liko nepanaudotos 142,54 eurų biudžeto ir 972,98 eurų kitų šaltinių lėšos).
4. Finansavimo sumose parodyti iš savivaldybės, valstybės biudžetų ir kitų šaltinių gautų sumų likučiai – 9 964,34 eurai. Finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto – 38,21 eurai nepiniginiam turtui įsigyti. Iš savivaldybės biudžeto – 8 953,15 eurai (8 810,61 eurų nepiniginiam turtui įsigyti ir 142,54 eurai kitoms išlaidoms kompensuoti). Iš kitų finansavimo šaltinių 972,98 eurai kitoms išlaidoms finansuoti. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu finansavimo sumų likutis mažesnis 1,8 tūkst. eurų.
5. 3 352,98 eurų ilgalaikius įsipareigojimus sudaro ilgalaikiai atidėjiniai (pensinio amžiaus darbuotojo kompensacija). Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 33 779,86 eurus: tiekėjams mokėtinos sumos – 150,68 eurų, sukauptos mokėtinos sumos – 33 629,18 eurai (sukaupti atostoginiai). Įsipareigojimai, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, didesni apie 4,6 tūkst. eurų, nes didesnės sukauptos mokėtinos sumos (sukaupti atostoginiai).
6. Pagrindinės veiklos pajamos – 167 507,13 eurai. Lyginant su 2022 m. birželio 30 d. duomenimis pajamos mažesnės apie 1,8 tūkst. eurų. Dėl darbuotojo ligos gautas mažesnis finansavimas darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms.
7. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 167 507,13 eurai. Lyginant su 2022 m. birželio 30 d. duomenimis sąnaudos mažesnės apie 1,8 tūkst. eurų. Didžiausią skirtumą 1,2 tūkst. eurų sudaro dėl darbuotojo ligos sumažėjusios darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.
8. 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