

KLAIPĖDOS MIESTO PEDAGOGŲ ŠVIETIMO IR KULTŪROS CENTRAS

2015 M. RUGSĖJO 30 D. TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos miesto pedagogų švietimo ir kultūros centras (toliau - Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, kurios savininkas - Klaipėdos miesto savivaldybė. Įstaiga finansuojama iš Klaipėdos miesto savivaldybės biudžeto. Įstaiga įregistruota Juridinių asmenų registre, kodas 195175552, adresas H. Manto g. 77, Klaipėda.

Įstaigos pagrindinė veikla – profesijos tobulinimas, pedagogų atestacijos ir kvalifikacija.

Įstaiga yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą, atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, atributiką. Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos įstatymais, Vyriausybės nutarimais, švietimo ir mokslo ministro įsakymais, Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos priimtais sprendimais, Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais, Klaipėdos miesto mero potvarkiais, kitais teisės aktais bei Įstaigos nuostatais.

Įstaiga atlygintinai teikia profesinio tobulinimo paslaugas. Surinktas įmokas už paslaugas Įstaiga naudoja Lietuvos Respublikos Vyriausybės ir Klaipėdos miesto savivaldybės nustatyta tvarka. Įstaiga turi nebiudžetinių lėšų, kurias sudaro fizinių ir juridinių asmenų parama.

Įstaiga neturi kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų bei filialų ar struktūrinių vienetų.

Per tarpinį ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įverčių keitimų ir esminių klaidų taisymų nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos apskaitos politika aprašyta 2014 m. metinio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

1. Ilgalaikio turto straipsnyje nurodyta ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė.
2. Atsargų straipsnyje nurodytas medžiagų ir žaliavų likutis.
3. Išankstinių apmokėjimų straipsnyje nurodyti išankstiniai apmokėjimai tiekėjams:
 - UAB "Ženera" 800,05.ir ateinančių laikotarpių sąnaudos:
 - AAS "BTA Baltic Insurance Company" filialas Lietuvoje 79,20.
4. Per vienerius metus gautinose sumose nurodytos gautinos sumos už parduotas prekes 95,62; gautinos sumos už suteiktas paslaugas 22727,25; sukauptos gautinos sumos iš biudžeto už pervestas pajamas 6448,62; sukauptos finansavimo pajamos 19816,44 ir kitos gautinos sumos 431,78.
5. Finansavimo sumų straipsnyje nurodyti gauto finansavimo likučiai. Finansavimo sumos ir jų pokyčiai pateikti 20 VSAFAS 4 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.“

6. Tiekėjams mokėtinos sumos sudaro:

- TEO LT, AB 85,41;
- Uždaroji akcinė bendrovė "OMNITEL" 24,99;
- UAB "LIETUVA STATOIL" 98,98;
- UAB "Šildymo priežiūros servisas" 9954,32;
- AB LESTO 15,35;
- Akcinė bendrovė "KLAIPĖDOS VANDUO" 15,46;
- Ingridos Pūrienės personalinė įstaiga "Buhalteris" 41,14;
- Viešojo įstaiga LCC TARPTAUTINIS UNIVERSITETAS 1210,00;
- Švietimo ir mokslo ministerijos Švietimo aprūpinimo centras 15,40;
- UAB "Biuro technikos projektai" 842,16;
- UAB "Kadrius" 408,98;
- UAB "Gelsva" 31,30.

7. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų straipsnyje nurodytas įstaigos darbuotojams mokėtinas atlyginimas bei su darbo užmokesčiu susijusios įmokos ir mokesčiai už 2015 m. rugsėjo mėn.

8. Sukauptų mokėtinų sumų straipsnyje nurodytas sukauptas atostogų rezervas ir sukauptos socialinio draudimo įmokos.

9. Kitų trumpalaikių įsipareigojimų straipsnyje nurodyti gauti išankstiniai apmokėjimai už paslaugas.

10. Pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskirtos apskaičiuotos pajamos už paslaugas 83347,90 ir apskaičiuotos pajamos už parduotas prekes 3682,75.

11. Grynasis perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 15365,64.

12. Įgyvendinant Nacionalinio euro įvedimo plano įgyvendinimo priemonių planą, patvirtintą Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2013 m. gruodžio 4 d. nutarimu Nr. 1173 „Dėl nacionalinio euro įvedimo plano įgyvendinimo priemonių plano patvirtinimo“ nuo 2015 m. sausio 1 d. piniginis vienetas buvo pakeistas į eurą. Įstaiga ataskaitinį laikotarpį finansinių ataskaitų duomenis pateikė eurai. Palyginamieji praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenys, išreikšti litais, buvo perskaičiuoti į eurus taikant neatšaukiamai nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą ir apvalinant pagal Nacionalinio euro įvedimo plano IV skyriaus ketvirtajame skirsnyje nustatytas apvalinimo taisykles.

13. Skirtumų, atsiradusių apskaitos duomenis perskaičiuojant į eurus, suma 0,06 Eur pripažinta ankstesnių metų perviršiu.

14. Skirtumų, susidariusių dėl apskaitoje eurai užregistruotų, bet apmokamų litais sumų perskaičiavimo grynųjų eurų ir litų bendros apyvartos laikotarpiu nebuvo.

L.e. direktoriaus pareigas

Silija Simpukienė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
apskaitos skyriaus vedėja

Eglė Jakutienė

Biudžetinių įstaigų apskaitos
poskyrio vedėja

Larisa Agarkovienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Klaipėdos miesto pedagogų švietimo ir kultūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

195175552, Baltijos pr. 51, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**PAGAL 2015 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**2015 m. lapkričio 12 d. Nr. 2015/103/2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	35.628,66	59.592,63
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		35.628,66	59.592,63
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		30.255,17	53.350,62
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4.406,11	4.939,22
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		967,38	1.302,79
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		59.593,87	33.635,66
I.	Atsargos	2	1.918,83	1.199,89
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			

I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		1.647,56	1.199,89
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		271,27	
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	3	879,25	516,74
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	49.519,71	31.891,32
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		22.822,87	474,30
III.5	Sukauptos gautinos sumos		26.265,06	28.474,92
III.6	Kitos gautinos sumos		431,78	2.942,10
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		7.276,08	27,71
	IŠ VISO TURTO:		95.222,53	93.228,29
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	38.821,15	63.326,10
I.	Iš valstybės biudžeto		698,94	316,63
II.	Iš savivaldybės biudžeto		34.916,27	59.896,36
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		785,53	409,88
IV.	Iš kitų šaltinių		2.420,41	2.703,23
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		29.431,78	18.298,23
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		29.431,78	18.298,23
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	6	12.743,49	1.613,17

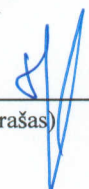
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	7	10.454,37	10.177,27
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	8	6.166,90	6.445,22
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	9	67,02	62,57
F.	GRYNASIS TURTAS		26.969,60	11.603,96
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		26.969,60	11.603,96
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		15.365,64	11.603,96
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		11.603,96	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		95.222,53	93.228,29

L.e. direktoriaus pareigas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Silvija Simpukienė
(vardas ir pavardė)

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Eglė Jakutienė
(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)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

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		
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):	316,63		(29,87)	12.611,96	(12.160,61)		(39,17)				698,94	
2	nepiniginiam turtui įsigyti	316,63		(29,87)	12.611,96	(12.160,61)		(39,17)				698,94	
3	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	59.896,36	132.881,10		39.814,81	(37.474,77)		(156.343,13)		(3.858,10)		34.916,27	
5	nepiniginiam turtui įsigyti	56.902,63	2.178,80	380,00	39.814,81	(37.384,77)		(28.674,53)				33.216,94	
6	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.993,73	130.702,30	(380,00)		(90,00)		(127.668,60)		(3.858,10)		1.699,33	
7	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):	409,88		29,87	1.483,29	(1.137,51)						785,53	
8	nepiniginiam turtui įsigyti	409,88		29,87	1.483,29	(1.137,51)						785,53	
9	kitoms išlaidoms kompensuoti												
10	Iš kitų šaltinių:	2.703,23			21,33	(12,64)		(291,51)				2.420,41	
11	nepiniginiam turtui įsigyti	2.703,23			21,33	(12,64)		(291,51)				2.420,41	
12	kitoms išlaidoms kompensuoti												
13	Iš viso finansavimo sumų	63.326,10	132.881,10		53.931,39	(50.785,53)		(156.673,81)		(3.858,10)		38.821,15	