

304756172, Vytauto Didžiojo 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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2023 m. lapkričio 17 d. Nr. 21

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1.	11.487,89	14.188,47
I.	Nematerialusis turtas		253,28	428,60
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		253,28	428,60
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		7.881,63	10.406,89
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai			
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		2.624,97	
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		5.256,66	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		27.596,77	30.185,01
I.	Atsargos	2.	519,33	
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		519,33	
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	3.	25.862,49	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		25.862,49	29.212,03
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	4.	1.214,95	972,98
	IŠ VISO TURTO:		39.084,66	44.373,48
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5.	9.869,19	11.808,47
I.	Iš valstybės biudžeto		10,10	94,43
II.	Iš savivaldybės biudžeto		8.644,14	10.741,06
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		1.214,95	972,98
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	6.	29.215,47	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		25.862,49	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 biudžetus ir fondus			
II.6.1.	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		309,21	809,14
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		25.553,28	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:		39.084,66	44.373,48

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

 Vyriausioji finansininkė
 (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

Nauj
 (parašas)

Jancienė
 (parašas)

 Gražina Narkienė
 (vardas ir pavardė)

 Sandra Jancienė
 (vardas ir pavardė)

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

2023 m. lapkričio 17 d. Nr. 21

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	7.	241.282,21	239.546,56
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		241.282,21	239.546,56
I.1.	Iš valstybės biudžeto		84,33	84,33
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		241.090,14	239.462,23
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		107,74	
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 ŠAŪAUDOS	8.	241.282,21	239.546,56
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		232.521,47	228.480,71
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2.700,58	2.636,66
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		4.254,16	4.983,11
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		1.420,49	1.741,18
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		107,60	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		127,91	1.224,90
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 ŠAUNAUDOS			
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			

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)

4. Iš kitų šaltinių:			972,98	34 ^c)					(107,74)			1.214,95
4.1. nepiniginiam turtui įsigyti												
4.2. kitoms išlaidoms kompensuoti			972,98	349,71					(107,74)			1.214,95
5. Iš viso finansavimo sumų			11.808,47	242.692,47					(244.631,75)			9.869,19

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

Kelmės rajono savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2023-11-17 Nr. *M*

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2023 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 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 eurais ir centais.

III. PASTABOS

1. Finansinės būklės ataskaitoje A dalyje rodomas įstaigos veikloje naudojamas ilgalaikis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 11 487,89 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 buvusia verte, sumažino 2 700,58 eurų per ataskaitinį laikotarpį sukauptas nusidėvėjimas. 3 352,98 eurų ilgalaikį finansinį turtą sudaro ilgalaikiai atidėjiniai (pensinio amžiaus darbuotojo kompensacija).

2. Atsargų likutis 2023 m. rugsėjo 30 d. sudaro 519,33 eurų (ūkinės medžiagos – 103,09 eurus, kanceliarinės prekės – 416,24 eurus).
3. Per vienerius metus gautinos sumos 2023 m. rugsėjo 30 d. sudaro 25 862,49 eurus. Šią sumą sudaro savivaldybės biudžeto lėšų sukauptos finansavimo pajamos. Lyginant su 2022 m. gruodžio 31 d. duomenimis sukauptos finansavimo pajamos mažesnės 3,3 tūkst. eurų.
4. Pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis 1 214,95 eurų (liko nepanaudotos kitų šaltinių lėšos).
5. Finansavimo sumose parodyti iš savivaldybės, valstybės biudžetų ir kitų šaltinių gautų sumų likučiai – 9 869,19 eurai. Finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto – 10,10 eurų nepiniginiam turtui įsigyti. Iš savivaldybės biudžeto – 8 644,14 eurai (nepiniginiam turtui įsigyti). Iš kitų finansavimo šaltinių 1 214,95 eurų kitoms išlaidoms finansuoti. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu finansavimo sumų likutis mažesnis 1,9 tūkst. eurų.
6. 3 352,98 eurų ilgalaikius įsipareigojimus sudaro ilgalaikiai atidėjiniai (pensinio amžiaus darbuotojo kompensacija). Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 25 862,49 eurus: tiekėjams mokėtinos sumos – 309,21 eurus, sukauptos mokėtinos sumos – 25 553,28 eurus (sukaupti atostoginiai). Įsipareigojimai, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, mažesni 3,3 tūkst. eurų.
7. Pagrindinės veiklos pajamos – 241 282,21 eurai. Lyginant su 2022 m. rugsėjo 30 d. duomenimis pajamos didesnės 1,7 tūkst. eurų, nes gautas didesnis finansavimas darbo užmokesčiui.
8. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 241 282,21 eurai. Lyginant su 2022 m. rugsėjo 30 d. duomenimis sąnaudos didesnės 1,7 tūkst. eurų. Didžiausią skirtumą sudaro padidėjusios darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, nes nuo 2023 m. darbuotojų pareiginės algos bazinis dydis padidėjo iki 186,00 eurų.
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