

KRETINGOS RAJONO PEDAGOGŲ ŠVIETIMO CENTRAS

195175933, J.Pabrėžos g. 8, Kretinga

2014 m. antro ketvirčio TARPINĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2014-07-14 Nr.(3.3)-V5-175

1. BENDROJI DALIS

1.1. Kretingos rajono pedagogų švietimo centras (toliau – Centras) įregistruotas Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre, kodas 195175933, kontroliuojantis subjektas – Kretingos rajono savivaldybė.

1.2. Centras kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų neturi.

1.3. Centro pagrindinė veikla – kvalifikacijos tobulinimas, kodas 804230; kitos veiklos rūšys: suaugusiųjų ir kitas, niekur kitur nepriskirtas, švietimas, kompiuteriai ir su jais susijusi veikla, socialinių mokslų tiriamieji ir taikomieji darbai, viešosios nuomonės tyrimas. Kretingos rajono savivaldybės tarybos 2010 m. gegužės 27 d. sprendimu Nr.T2-218 „Dėl Kretingos rajono pedagogų švietimo centro nuostatų pakeitimo ir etato tvirtinimo“ nuo 2010 m. birželio 1 d. Centras teikia turizmo ir informavimo paslaugas. Centro veiklą reglamentuoja Centro nuostatai, patvirtinti Kretingos rajono savivaldybės tarybos 2012 m. gegužės 31 d. sprendimu Nr.T2-185.

1.4. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Centre dirbo 7 darbuotojai, iš jų 3 pedagoginiai. Patvirtintame etatų sąrašė yra 8 darbuotojai, bet birželio mėnesį iš darbo buvo atleistas vienas metodininkas.

2. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

2.1. Centro restruktūrizavimas, veiklos nutraukimas iki finansinių metų pabaigos nenumatomas, taip pat Centras neturi jokių neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtųjų turto pokyčių, teisinių ginčų.

2.2. Veiklos rezultatų ataskaitos A.I. eilutėje įrašyta dviejų ketvirčių panaudotų finansavimo sumų pajamos (*70 sąskaita*): iš valstybės biudžeto – 289 Lt, iš savivaldybės biudžeto - 190454 Lt, iš ES lėšų – 10951 Lt, iš kitų finansavimo šaltinių – 1430, iš viso 203124 Lt., lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu 26,7 % didesnės. Pagrindinė priežastis – nuo praėjusių metų birželio 1 d. įsteigto papildomo turizmo vadybininko etato išlaikymo finansavimas iš savivaldybės biudžeto bei ES Grundtvig senjorų savanorystės projekto vykdymui gautų lėšų panaudojimas senjorų parengimui išvykimui į Rygą.

2.3. Veiklos rezultatų ataskaitos A.III.1 eilutėje įrašyta pirmą pusmetį apskaičiuotų pajamų už suteiktas kvalifikacijos kėlimo paslaugas suma 87153 Lt (*7412 sąskaita*), apskaičiuotas mokestis už turto nuomą 7360 Lt (*7312 sąskaita*), ir apskaičiuotos turizmo suvenyrų pardavimo pajamos 776 L (*7419009 sąskaita*), t, iš viso 95289 Lt, tai yra 20996 Lt, arba 28,3 % didesnė, negu praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu.

2.4. Veiklos rezultatų ataskaitos B eilutėje įrašyta pagrindinės veiklos sąnaudų suma 280194 Lt, kuri yra 55189 Lt, arba 24,5 % didesnė, negu per praėjusių metų pirmą pusmetį dėl padidėjusių darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų (*87 sąskaita*), aptartų 2.2 pastaboje, bei dėl 24655 Lt didesnių sąnaudų kitoms paslaugoms kvalifikacijos tobulinimo paslaugų teikimui.

2.5. Veiklos rezultatų ataskaitos C eilutėje įrašytas pagrindinės veiklos pirmo pusmečio perviršis 18218,75 Lt, kuris lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, yra beveik dvigubai didesnis. Perviršis susidarė dėl pagrindinės veiklos kitų pajamų, gautų už suteiktas paslaugas, bet dar nepanaudotų.

2.6. Veiklos rezultatų ataskaitos J eilutėje įrašytas pirmo pusmečio centro veiklos grynasis perviršis 18218,75 Lt, kuris yra 8613 Lt didesnis, negu praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu. Priežastys aptartos 2.5 pastaboje.

2.7. Finansinės būklės ataskaitos C.I.2 eilutėje įrašytas medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus likutis 39024 Lt, kurį sudaro atsargos (suvenyrai ir kt.), skirtos turizmo funkcijoms vykdyti už 38786 Lt ir pašto ženklų likutis už 238 Lt.

2.8. Finansinės būklės ataskaitos C.III.4 eilutėje įrašyta gautinų sumų už suteiktas kvalifikacijos kėlimo paslaugas ir turto nuomą suma ataskaitinio laikotarpio pabaigai 34976 Lt. Ši suma yra įtraukta į mokėtinų ir gautinų sumų ataskaitos 2014 m. birželio 30 d. debetinį įsiskolinimą. Ją sudaro mokyklų skolos už suteiktas kvalifikacijos tobulinimo paslaugas.

2.9. Finansinės būklės ataskaitos C.III.5 eilutėje įrašytos gautinos sukauptų atostoginių ir socialio draudimo įmokų sumos (iš aplinkos lėšų) 19173 Lt, sukauptos finansavimo pajamos 12120 Lt, gautinos įstaigos pajamų, skirtų veiklos išlaidoms, sumos (iš Kretingos rajono savivaldybės) 8183 Lt, iš viso sukauptų gautinų sumų 39476 Lt. Tai – 4702 Lt, arba 13,5 % daugiau, negu praėjusių metų pabaigoje. Tai susidarė dėl padidėjusių iš savivaldybės nesusigražintų įstaigos veiklos pajamų.

2.10. Finansinės būklės ataskaitos C.V eilutėje įrašyta pinigų suma ataskaitinio laikotarpio pabaigai 49179 Lt, kurią sudaro pavedimų lėšų sąskaitoje banke (*24 sąskaita*) ES Grundtvig senjorų savanorystės projekto vykdymui gautos lėšos 27057 Lt, iš savivaldybės gautos lėšos Trečiojo amžiaus universiteto veiklos organizavimui 2464 Lt ir strateginio plano lėšos turizmo viešinimo ir plėtros priemonių įgyvendinimui 19658 Lt.

2.11. Finansinės būklės ataskaitos D.I eilutėje įrašytos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto 1130 Lt, kurią sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė (*424 sąskaita*).

2.12. Finansinės būklės ataskaitos D.III eilutėje įrašytos finansavimo sumos iš Europos Sąjungos 27057 Lt, kurią sudaro ES Grundtvig senjorų savanorystės projekto vykdymui gautos, dar nepanaudotos finansavimo sumos (*424 sąskaita*).

2.13. Finansinės būklės ataskaitos E.II.9 eilutėje įrašytos tiekėjams mokėtinos sumos. Šios sumos yra įtrauktos į mokėtinų ir gautinų sumų ataskaitos 2014 m. birželio 30 d. kreditinį įsiskolinimą (*691 sąskaita*), iš jų: įsiskolinimas tiekėjams iš aplinkos lėšų 2399 Lt, iš specialiųjų programų – 21415 Lt. Nuo metų pradžios mokėtinos sumos labai padidėjo dėl to, kad esame skolingi tiekėjams už kvalifikacijos tobulinimo renginių organizavimui suteiktas paslaugas.

2.14. Finansinės būklės ataskaitos E.II.10 eilutėje įrašytas su darbo santykiais susijusių įsiskolinimas 9594 Lt, kuris sumažėjo 1918 Lt, lyginant su 2014 m. sausio 1 d. įsiskolinimu.

2.15. Finansinės būklės ataskaitos E.II.12 eilutėje įrašyti kiti trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 127,50 Lt, nors 2013 m. paskutinę dieną buvo 836 Lt, tai - gautas išankstinis apmokėjimas už dar nesuteiktas paslaugas.

2.16. Finansinės būklės ataskaitos F.IV eilutėje įrašytas sukauptas perviršis 2014 m. birželio 30 d. 40107 Lt, kuris padidėjo 1,8 karto lyginant su 2013 m. gruodžio 31 d. duomenimis.

PRIDEDAMA:

1. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas.
2. Finansavimo sumų likučiai, 1 lapas.

Direktorė

Adelė Mazeliauskienė

Vyriausioji buhalterė

Ona Kubilienė