

KRETINGOS RAJONO PEDAGOGŲ ŠVIETIMO CENTRAS

195175933, J.Pabrėžos g. 8, Kretinga

2014 m. trečio ketvirčio TARPINĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2014-10-10 Nr.(3.3)-V5-231

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, asociuotų 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. Vadovaujantis Kretingos rajono savivaldybės tarybos 2014 m. rugpjūčio 28 d. sprendimu Nr. T2-228 „Dėl Kretingos rajono savivaldybės švietimo įstaigų didžiausio leistino pareigybių skaičiaus nustatymo, nuo 2014 m. rugsėjo 1 d. Centre įsteigta 0,25 etato raštinės vedėjo pareigybė, valytojo pareigybė nuo 0,25 etato padidinta iki 0,75 etato, iš viso patvirtinta 8,0 etatai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Centre dirbo 8 darbuotojai, iš jų 4 pedagoginiai.

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 trijų ketvirčių panaudotų finansavimo sumų pajamos (*70 sąskaita*): iš valstybės biudžeto – 549 Lt, iš savivaldybės biudžeto - 271214 Lt, iš ES lėšų – 12580 Lt, iš kitų finansavimo šaltinių – 1430, iš viso 284773 Lt., lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu 18,4 % 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 per tris ketvirčius apskaičiuotų pajamų už suteiktas kvalifikacijos kėlimo paslaugas suma 88133 Lt, už suteiktas turizmo paslaugas 275 Lt (*7412 sąskaita*), apskaičiuotas mokestis už turto nuomą 7840 Lt (*7312 sąskaita*), ir apskaičiuotos turizmo suvenyrų pardavimo pajamos 1167 L (*7419009 sąskaita*), t, iš viso 97415 Lt, tai yra 14037 Lt, arba 16,8 % didesnė, negu praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu.

2.4. Veiklos rezultatų ataskaitos B eilutėje įrašyta pagrindinės veiklos sąnaudų suma 372013 Lt, kuri yra 56427 Lt, arba 17,9 % didesnė, negu per praėjusių metų tir ketvirčius dėl padidėjusių

darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų (*87 sąskaita*), aptartų 2.2 pastaboje, bei dėl 21541 Lt didesnių sąnaudų kitoms paslaugoms kvalifikacijos tobulinimo paslaugų teikimui.

2.5. Veiklos rezultatų ataskaitos C eilutėje įrašytas pagrindinės veiklos trijų ketvirčių perviršis 10175,42 Lt, kuris lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, yra didesnis 1780,79 Lt, arba 21,2 %. Perviršis susidarė dėl pagrindinės veiklos kitų pajamų, gautų už suteiktas paslaugas, bet dar nepanaudotų.

2.6. Veiklos rezultatų ataskaitos J eilutėje įrašytas trijų ketvirčių centro veiklos grynasis perviršis 10175,42 Lt, kuris yra 1780,79 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 31576 Lt, kurį sudaro atsargos (suvenyrai ir kt.), skirtos turizmo funkcijoms vykdyti už 31367 Lt ir pašto ženklų likutis už 209 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 21613 Lt. Ši suma yra įtraukta į mokėtinų ir gautinų sumų ataskaitos 2014 m. rugsėjo 30 d. debetinį įsiskolinimą. Ją sudaro mokyklų skolos už suteiktas kvalifikacijos tobulinimo paslaugas 21133 Lt, už patalpų nuomą 480 Lt.

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 13061 Lt, gautinos įstaigos pajamų, skirtų veiklos išlaidoms, sumos (iš Kretingos rajono savivaldybės) 8806 Lt, iš viso sukauptų gautinų sumų 41040 Lt. Tai – 6266 Lt, arba 18,0 % daugiau, negu praėjusių metų pabaigoje. Tai susidarė dėl padidėjusių sukauptų finansavimo pajamų ir iš savivaldybės nesusigrąžintų įstaigos veiklos pajamų.

2.10. Finansinės būklės ataskaitos C.V eilutėje įrašyta pinigų suma ataskaitinio laikotarpio pabaigai 44774 Lt, kurią sudaro pavedimų lėšų sąskaitoje banke (*24 sąskaita*) ES Grundtvig senjorų savanorystės projekto vykdymui gautos lėšos 26558 Lt, iš savivaldybės gautos lėšos Trečiojo amžiaus universiteto veiklos organizavimui 2464 Lt ir strateginio plano lėšos turizmo viešinimo ir plėtros priemonių įgyvendinimui 15752 Lt.

2.11. Finansinės būklės ataskaitos D.I eilutėje įrašytos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto 995 Lt, kurią sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė (*424 sąskaita*).

2.12. Finansinės būklės ataskaitos D.III eilutėje įrašytos finansavimo sumos iš Europos Sąjungos 26558 Lt, kurią sudaro ES Grundtvig senjorų savanorystės projekto vykdymui gautos, dar nepanaudotos finansavimo sumos (*423 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. rugsėjo 30 d. kreditinį įsiskolinimą (*691 sąskaita*), iš jų: įsiskolinimas tiekėjams iš aplinkos lėšų 451 Lt, iš specialiųjų programų – 14689 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 12497 Lt, kuris padidėjo 985 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 113,05 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. rugsėjo 30 d. 32064 Lt, kuris padidėjo 1,46 karto lyginant su 2013 m. gruodžio 31 d. duomenimis.

PRIDEDAMA:

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

Direktorė

Adelė Mazeliauskienė

Vyriausioji buhalterė

Ona Kubilienė