

KRETINGOS RAJONO PEDAGOGŲ ŠVIETIMO CENTRAS

195175933, J.Pabrėžos g. 8, Kretinga

2014 m. pirmo ketvirčio TARPINĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2014-04-22 Nr.(3.3)-V5-115

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 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 – 150 Lt, iš savivaldybės biudžeto - 87845 Lt, iš ES lėšų – 608 Lt, iš kitų finansavimo šaltinių – 1430, iš viso 90033 Lt., lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu 13,0 % didesnės. Pagrindinė priežastis – nuo praėjusių metų birželio 1 d. įsteigto papildomo turizmo vadybininko etato išlaikymo finansavimas iš savivaldybės biudžeto.

2.3. Veiklos rezultatų ataskaitos A.III.1 eilutėje įrašyta pirmą ketvirtį apskaičiuotų pajamų už suteiktas kvalifikacijos kėlimo paslaugas suma 34755 Lt (7412 sąskaita), apskaičiuotas mokestis už turto nuomą 2900 Lt (7312 sąskaita), ir apskaičiuotos turizmo suvenyrų pardavimo pajamos 206 L (7419009 sąskaita), t, iš viso 37861 Lt, tai yra 1697 Lt, arba 4,7 % didesnė, negu praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu.

2.4. Veiklos rezultatų ataskaitos B eilutėje įrašyta pagrindinės veiklos sąnaudų suma 112483 Lt, kuri yra tik 2045 Lt, arba 1,85 % didesnė, negu per praėjusių metų pirmą ketvirtį pagrindinai dėl padidėjusių darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų (87 sąskaita), aptartų 2.2 pastaboje.

2.5. Veiklos rezultatų ataskaitos C eilutėje įrašytas pagrindinės veiklos pirmo ketvirčio perviršis 15410,77 Lt, kuris lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, yra 2,86 karto didesnis. Perviršis susidarė dėl pagrindinės veiklos kitų pajamų, gautų už suteiktas paslaugas, bet dar nepanaudotų.

Konkrečiai, tai – anglų kalbos, kompiuterinio raštingumo, spec. pedagogikos tebevykstančių kursų klausytojų sumokėtos sumos, tačiau kursams dar tebesitęsiant, nesumokėtos kursų vedantiems lektoriams.

2.6. Veiklos rezultatų ataskaitos J eilutėje įrašytas pirmo ketvirčio centro veiklos grynasis perviršis 15410,77 Lt, kuris yra 10031,91 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 39740 Lt, kurį sudaro atsargos (suvenyrai ir kt.), skirtos turizmo funkcijoms vykdyti už 39578 Lt ir pašto ženklų likutis už 162 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 6242 Lt. Ši suma yra įtraukta į mokėtinų ir gautinų sumų ataskaitos 2014 m. kovo 31 d. debetinį įsiskolinimą.

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 sumos 13172 Lt, gautinos įstaigos pajamų, skirtų veiklos išlaidoms, sumos (iš Kretingos rajono savivaldybės) 12754 Lt, iš viso sukauptų gautinų sumų 51388 Lt. Tai – 16473,71 Lt, arba 47,2 % daugiau, negu praėjusių metų pabaigoje. Tai susidarė dėl 2 pagrindinių priežasčių: pirma, gautinos sumos už suteiktas paslaugas ir nuomą per ketvirtį išaugo nuo 93 Lt iki 6242 Lt, antra, iš savivaldybės nesusigrąžintos įstaigos veiklos pajamos per ketvirtį išaugo nuo 2537 Lt iki 12754 Lt (priežastis - pajamos, gautos už anglų kalbos, kompiuterinio raštingumo, spec. pedagogikos kursus, tačiau kursams dar tebesitęsiant, nesumokėjus atlyginimo kursus vedantiems lektoriams, lėšos iš savivaldybės dar tebėra nesusigrąžintos ir nepanaudotos).

2.10. Finansinės būklės ataskaitos C.V eilutėje įrašyta pinigų suma ataskaitinio laikotarpio pabaigai 46857,72Lt, kurią sudaro pavedimų lėšų sąskaitoje banke (*24 sąskaita*) ES Grundtvig senjorų savanorystės projekto vykdymui gautos lėšos 37400,66 Lt, ir iš savivaldybės gautos lėšos Trečiojo amžiaus universiteto veiklos organizavimui skirtos lėšos 9457,06 Lt.

2.11. Finansinės būklės ataskaitos D.I eilutėje įrašytos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto 1265,96 Lt, kurią sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė (*424 sąskaita*).

2.12. Finansinės būklės ataskaitos D.III eilutėje įrašytos finansavimo sumos iš Europos Sąjungos 37400,66 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. kovo 31 d. kreditinį įsiskolinimą (*691 sąskaita*), iš jų: įsiskolinimas tiekėjams iš aplinkos lėšų 1663 Lt, iš specialiųjų programų – 43 Lt. Lyginant su praėjusių tuo pačiu laikotarpiu, įsiskolinimas beveik nepasikeitė.

2.14. Finansinės būklės ataskaitos E.II.10 eilutėje įrašytas su darbo santykiais susijusių įsiskolinimas 11508,92 Lt, kuris pasikeitė tik 3,44 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 0 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. kovo 31 d. 37298,92 Lt, kuris padidėjo 1,7 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.

Direktore

Adelė Mazeliauskienė

Vyriausioji buhalterė

Ona Kubilienė