

PANEVĖŽIO DARBO RINKOS MOKYMO CENTRAS

2019 M. KOVO 31 D.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

PANEVŽIO DARBO RINKOS MOKYMO CENTRAS
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

KODAS 147178142, J. BASANAČIAUS G. 23A, 36205 PANEVŽYS
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2019-06-14 Nr. 4.2-02
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais, ct

Eil. Nr.	Stripsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praejusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2028982,78	
I	Nematerialusis turtas	1	2008,02	
I.1	Plešros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		2008,02	
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestžas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	2	1083846,06	
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		761842,67	
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		245176,07	
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		52635,62	
II.6	Transporto priemonės		12646,38	
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3691,81	
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		5853,51	
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas	3	943128,70	
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1060697,32	
I	Atsargos	4	2437,41	
I.1	Strateginės ir neličiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuz		2437,41	
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 narduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	5	33695,90	
III	Per vienus metus gautinos sumos		74488,01	
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos	6	15892,26	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, narduotas prekes, turta, nardausas	7	38365,54	
III.5	Sukauptos gautinos sumos	8	14670,68	
III.6	Kitos gautinos sumos	9	5559,53	
IV	Trumpalaikės investicijos	10	224766,83	
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	11	725309,17	
	IŠ VISO TURTO:		3089680,10	
D.	FINANSAVIMO SUMOS		900645,40	
I	Iš valstybės biudžeto	12	146097,57	
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		751857,69	
IV	Iš kitų šaltinių		2690,14	
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		228724,75	
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		228724,75	
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos biudžetus ir fondus		15124,00	
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui	13	15124,00	
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos	14	13334,93	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	15	58452,75	
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos	16	94875,01	
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	17	46938,06	
F.	GRYNASIS TURTAS		1960309,93	
I	Dalininkų kapitalas		241463,16	
II	Rezervai		18139,02	
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai		18139,02	
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		1700707,77	
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		56499,93	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1757207,72	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3089680,10	

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Valentinas Masilionis
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Gitana Pšibilskienė
(vardas ir pavardė)

PANEVĖŽIO DARBO RINKOS MOKYMO CENTRAS
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

KODAS 147178142, J. BASANAVIČIAUS G. 23A, 36205 PANEVĖŽYS
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2019-06-14 Nr. 4.2-03
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		305819,07	
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	18	154432,67	
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1987,49	
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		152445,18	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	19	151386,40	
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		151386,40	
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS	20	365760,67	
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		186164,17	
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		15951,53	
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		13726,58	
IV.	KOMANDIRUOČIU		12920,67	
V.	TRANSPORTO		15515,57	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		303,99	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1092,93	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		4029,49	
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		1996,50	
XII.	FINANSAVIMO		106001,00	
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		7697,41	
XIV.	KITOS		360,83	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-59941,60	
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		2577,65	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	21	9367,36	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS	22	6789,71	
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	23	864,00	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ITAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKA	24	-56499,95	
I.	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	24	-56499,95	
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAZUMOS DALIAI			

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas) Valentinas Masilionis
(vardas ir pavardė)


(parašas) Gitana Pšibilskienė
(vardas ir pavardė)



PANEVĖŽIO DARBO RINKOS MOKYMO CENTRAS

Viešoji įstaiga, J. Basanavičiaus g. 23A, 36205 Panevėžys, tel. (8 45) 439 475, faks. (8 45) 439 475, el. p. paneveziodrmc@paneveziodrmc.lt,
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 147178142, PVM mokėtojo kodas LT471781411, www.paneveziodrmc.lt

PANEVĖŽIO DARBO RINKOS MOKYMO CENTRO 2019 M. I-OJO KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 m. birželio 14 d. Nr. 4.2r-03

I. BENDROJI DALIS

Panevėžio darbo rinkos mokymo centras (toliau – Įstaiga, Panevėžio DRMC) yra pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, kurio veiklos tikslas – tenkinti viešuosius interesus, vykdant suaugusiųjų profesinį mokymą, teikiant profesinės kvalifikacijos tobulinimo bei persikvalifikavimo paslaugas, vykdant profesinę reabilitaciją ir pan.

Įstaiga įsteigta 2005 m. gegužės 30 d.

Įstaigos teisinė forma – viešoji įstaiga, priklausomybė – valstybinė, grupė – profesinio mokymo įstaiga. Įstaigos savininkas – Lietuvos Respublika (toliau – valstybė), savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Lietuvos Respublikos švietimo, mokslo ir sporto ministerija, juridinio asmens kodas – 188603091, adresas – Vilnius, A. Volano g. 2.

Įstaigos buveinės adresas – Panevėžys, J. Basanavičiaus g. 23A.

Įstaigos juridinio asmens kodas – 147178142, PVM mokėtojo kodas – LT471781411.

Įstaiga turi teisę teikti ir gauti paramą.

Įstaigos veiklos laikotarpis neribojamas, finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų Įstaiga neturi.

Panevėžio DRMC vykdoma veikla: profesinis mokymas, vairavimo mokyklų veikla, kvalifikacijos tobulinimas, perkvalifikavimas, profesinė reabilitacija, kitas mokymas. Mokymas vykdomas pagal formaliojo pirminio, tęstinio bei neformaliojo profesinio mokymo programas, išduodami kvalifikaciją ir mokymosi pasiekimus įteisinantys dokumentai.

Įstaigos veikla vykdoma Panevėžyje šiais adresais: J. Basanavičiaus g. 23A, Šermukšnių g. 31 ir Stetiškių g. 1P.

Vidutinis Panevėžio DRMC darbuotojų skaičius ataskaitiniu laikotarpiu – 64.

Pagal LR Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą nuo 2019 m. sausio 1 d. Įstaiga apskaitą pradėjo tvarkyti pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 m. kovo 31 d. duomenis, ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų rinkinio tikslas – pateikti informaciją apie Panevėžio darbo rinkos mokymo centro finansinę būklę ir ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatus, t. y. apie turta, finansavimo sumas, įsipareigojimus, veiklos pajamas ir sąnaudas.

Apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis šiais principais: kaupimo, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

Panevėžio DRMC parengtos finansinės ataskaitos atitinka viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (VSAFAS). Įstaigos buhalterinė apskaita tvarkoma naudojant buhalterinės apskaitos programą "DB Apskaita".

III. PASTABOS

1. Nematerialusis turtas

Ilgalaikis nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, jo amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą.

Pilnai amortizuotos ir naudojamos veikloje programinės įrangos įsigijimo savikaina 6 696,37 Eur.

Kito nematerialiojo turto sąskaitoje apskaitoma Įstaigos internetinė svetainė.

2. Materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, jo nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 12 VSAFAS 1 priedo lentelėje.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nebalansinėje apskaitoje apskaitomas pagal panaudos ar nuomos sutartis naudojamas ilgalaikis materialusis turtas:

- pastatai, inžineriniai statiniai Stetiškių g. 1P, Panevėžys, turto vertė 2 642 776,83 Eur, turto savininkas – LR Švietimo, sporto ir mokslo ministerija;

- žemės sklypai J. Basanavičiaus g. 23A ir J. Janonio g. 18, Panevėžys, vertė – 69 679 Eur, turto savininkas – valstybė;

- kitas turtas, kurio vertė 10 723,05 Eur, savininkas – privatūs juridiniai asmenys.

3. Ilgalaikis finansinis turtas

Įstaigos ilgalaikį finansinį turtą sudaro:

- LR Vyriausybės taupymo lakštai, kurių įsigijimo kaina 600 000 Eur;

- ilgalaikiai terminuoti indėliai 308 324,70 Eur;

- „Swedbank“ rezervuotos 34 804 Eur lėšos pagal sutarties su Užimtumo tarnyba prie SADM įvykdymo banko garantiją Nr.17-046824-GM.

4. Atsargos

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes:

Pavadinimas	Likutis 2019-01-01	Įsigyta	Sunaudota	Eur, ct
				Likutis 2019-03-31
Medžiagos ir žaliavos	689,49	2050,56	2080,13	659,92
Degalai	712,76	10544,73	10727,36	530,13
Kanceliarinės ir ūkinės prekės	0,53	1201,70	1104,87	97,36

Atsarginės dalys	1150,00			1150,00
Ūkinis inventorius		229,90	229,90	
Iš viso	2552,78	14026,89	14142,26	2437,41

5. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinių apmokėjimų struktūra laikotarpio pabaigai:

- išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už prekes ir paslaugas 588,02 Eur;
- ateinančių laikotarpių sąnaudos (draudimas, prenumerata) 6 788,88 Eur;
- ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti 26 319 Eur.

6. Gautinos finansavimo sumos

Pagal pateiktus ir patvirtintus mokėjimo prašymus gautinos sumos vykdomų projektų sąnaudų kompensavimui:

- iš ES fondų 14 174,49 Eur;
- iš valstybės biudžeto 1 717,77 Eur.

7. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą paslaugas

Gautinų sumų už suteiktas mokymo ir su juo susijusias paslaugas likutis 2019-03-31 sudaro 37 760,54 Eur, už turto nuomą – 605,00 Eur.

8. Sukauptos gautinos sumos

Sukauptos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 14 670,67 Eur, iš jų:

- sukauptos finansavimo pajamos 8 897,81 Eur;
- sukauptos pajamos už parduotas prekes, turtą, paslaugas 5 772,87 Eur.

9. Kitos gautinos sumos

Kitų gautinų sumų užregistruota 5 559,53 Eur, iš jų:

- gautinos sumos iš atskaitingų asmenų 1 150,00 Eur;
- biudžeto skola Įstaigai dėl permokos VMI 4 409,53 Eur.

10. Trumpalaikės investicijos

Trumpalaikės investicijos į terminuotus indėlius šalies bankuose:

Banko pavadinimas	Suma	Eur, ct
Luminor bank AS	113 247,93	
AB SEB bankas	111 518,90	
Iš viso	224 766,83	

11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Įstaigos piniginių lėšų likutis 2019 m. kovo 31 d. sudarė 725 309,17 Eur, iš jų:

- pinigai bankų sąskaitose 724 675,63 Eur;
- gryniesi pinigai kasoje 633,54 Eur.

12. Finansavimo sumos
Finansavimo sumų likučiai:

Eur, ct

Finansavimo šaltinis	2019-01-01			2019-03-31		
	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
Iš valstybės biudžeto		145 940,41	145 940,41	1717,77	144 379,80	146 097,57
Iš Europos Sąjungos	20 852,49	848 971,89	869 824,38	14 174,49	737 683,20	751 857,69
Iš kitų šaltinių		2 690,14	2 690,14		2 690,14	2 690,14
Iš viso	20 852,49	997 602,44	1 018 454,93	15 892,26	884 753,14	900 645,40

Gautinos ir gautos finansavimo sumos 2019 m. kovo 31 d. 900 645,40 Eur.

Eur, ct

Gautinos	15 892,26
Iš Europos Sąjungos	14 174,49
Iš valstybės biudžeto	1 717,77
Gautos	884 753,32
Iš valstybės biudžeto	144 379,80
Ilgalaikiam turtui	144 363,43
Kitoms išlaidoms	16,37
Iš Europos Sąjungos	737 683,20
Ilgalaikiam turtui	688 713,78
Kitoms išlaidoms	48 969,42
Iš kitų šaltinių	2 690,14

13. Kitos mokėtinos sumos biudžetui

Užregistruotas apskaičiuotas 2018 m. mokėtinas pelno mokestis 15 124 Eur.

14. Tiekėjams mokėtinos sumos

Mokėtinos sumos prekių ir paslaugų tiekėjams 2019 m. kovo 31 d. sudarė 13 334,93 Eur. Pradelstų įsiskolinimų įstaiga neturi.

15. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Eur, ct

Mokėtinas darbo užmokestis	34 278,52
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	13 872,29
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	10 301,94
Iš viso	58 452,75

16. Sukauptos mokėtinos sumos

Sukauptas mokėtinas sumas sudaro sukauptos atostoginių ir nuo jų apskaičiuoto valstybinio socialinio draudimo sąnaudos viso 94 875,01 Eur.

17. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

	Eur, ct
Gauti išankstiniai apmokėjimai	46 768,11
Kitos mokėtinos sumos	169,95
Iš viso	46 938,06

18. Finansavimo pajamos

Per 2019 m. I ketvirtį buvo pripažinta 154 432,67 Eur finansavimo pajamų.

19. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Įstaigos apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos, t. y. mokymo pagal formaliasias ir neformaliasias profesinio mokymo programas, kvalifikacijos tobulinimo, vairuotojų mokymo, profesinės reabilitacijos ir pan., sudaro 151 386,40 Eur.

20. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudų ataskaitiniu laikotarpiu užregistruota 365 760,67 Eur.

21. Kitos veiklos pajamos

Kitos veiklos pajamose užregistruotos apskaičiuotos tokios pajamos:

	Eur, ct
Apskaičiuotas mokestis už turto nuomą	1 500,00
Apskaičiuotos apgyvendinimo paslaugų pajamos	4 463,10
Apskaičiuotos maitinimo paslaugų pajamos	2 272,45
Apskaičiuotos kitos niekur nepriskirtos paslaugų pajamos	1 131,81
Iš viso	9 367,36

Teikdama apgyvendinimo ir maitinimo paslaugas Įstaiga veikia kaip neatsiskleidęs tarpininkas – perparduoda iš kitų teikėjų įsigytas paslaugas.

22. Kitos veiklos sąnaudos

Su kitos veiklos pajamų uždirbimu susijusios sąnaudos sudaro 6 789,71 Eur. Apgyvendinimo ir maitinimo paslaugų teikimo sąnaudos – tai šių paslaugų įsigijimo iš kitų teikėjų savikaina.

23. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Finansinės ir investicinės veiklos rezultate atvaizduotos Įstaigos terminuotų indėlių apskaičiuotos palūkanų pajamos – 864,00 Eur.

24. Grynasis perviršis ar deficitas

Panevėžio DRMC 2019 m. I-ojo ketvirčio veiklos rezultatas yra 56 499,95 Eur deficitas.

Direktorius

Vyriausioji finansininkė

Valentinas Masilionis

Gitana Pšibilskienė