

PANEVĖŽIO DARBO RINKOS MOKYMO CENTRAS

2019 M. RUGSĖJO 30 D.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

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

KODAS 147178142, J. BASANA VIČIAUS G. 23A, 36205 PANEVĖŽYS
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotą finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

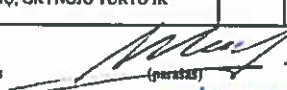
2019-11-05 Nr. 4.2-06
(data)

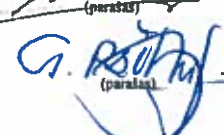
Pateikimo valiuta ir tikslumas, eurai, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praejusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I	Nematerialusis turtas	1	1915909,03	3101,08
I.1	Pėtrios darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1539,34	
I.3	Kitas nematerialusis turtas		1561,74	
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestžas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	2	1209184,40	
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		754988,95	
II.3	Infrastruktūros ir kitų statiniai		234154,65	
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		144769,44	
II.6	Transporto priemonės		56891,09	
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		11749,13	
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		6431,14	
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas	3	703623,55	
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I	Atsargos	4	1219657,62	5462,41
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir likvidūs inventoriai		5462,41	
I.3	Nebaigta gaminių 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	5	61946,12	
III	Per vienus metus gautinos sumos		136640,81	
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos	6	34804,00	
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos	7	3413,99	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	8	32088,44	
III.5	Suaukaptos gautinos sumos	9	56545,72	
III.6	Kitos gautinos sumos	10	9788,66	
IV	Trumpalaikės investicijos	11	315247,93	
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	12	700360,35	
	IŠ VISO TURTO:		3135566,65	
D.	FINANSAVIMO SUMOS	13	1089628,73	143061,87
I	II valstybės biudžeto			
II	II savivaldybės biudžeto			
III	II Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		943876,74	
IV	II kitų šaltinių		2690,14	
E.	ISIPAREIGOJIMAI		264584,85	0,00
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		264584,85	
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 į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetą ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	14	42661,39	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	15	61628,44	
II.11	Suaukaptos mokėtinios sumos	16	94875,01	
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	17	65420,01	
F.	GRYNASIS TURTAS		1781333,05	241463,16
I	Dalininkų kapitalas			18139,02
II	Rezervai			18139,02
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			18139,02
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Suaukaptas perviršis ar deficitas		1521750,87	
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	25	-23456,85	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		157207,72	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3135566,65	

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

Vyriausioji finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas) Valentinas Masilionis
(vardas ir pavardė)


(parašas) Citana Pšibilskienė
(vardas ir pavardė)

PANEVŽIO DARBO RINKOS MOKYMO CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

KODAS 147178142, J. BASANAVIČIAUS G. 23A, 36205 PANEVŽYS

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduojamą veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2019-11-05 Nr. 4.2-07

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		745544,81	
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	18	277721,11	
I.1.	Iš valstybės biudžeto		31485,33	
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		662,35	
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		245573,43	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	19	467823,70	
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		467823,70	
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	20	876448,73	
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		555221,17	
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		51091,15	
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		26773,65	
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		15843,01	
V.	TRANSPORTO		50136,93	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		498,99	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		10061,21	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		23423,39	
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		625,00	
XI.	NUOMOS		5313,46	
XII.	FINANSAVIMO		106001,00	
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		30209,74	
XIV.	KITOS		1250,03	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-130903,92	
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		7155,67	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	21	17661,08	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS	22	10505,41	
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	23	2579,40	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DU TAISYMO ITAKA			
G.	PELNO MOKĖSTIS	24	114288,00	
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKA	25	-235456,85	
I.	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	25	-235456,85	
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Valentinas Masilionis

(vardas ir pavardė)

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 FINANSINIŲ ATASKAITŲ, SUDARYTŲ 2019 M. RUGSĖJO 30 D., SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 m. lapkričio 5 d.

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 buvo 64,2.

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. rugsėjo 30 d. duomenis, ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos apskaitos politika išsamiai aprašyta 2019 metų I-ojo pusmečio finansinių ataskaitų rinkinyje.

III. PASTABOS

1. Nematerialusis turtas

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

Įstaigos veikloje naudojamos programinės įrangos įsigijimo savikaina 8 235,71 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, panaudos davėjas – LR Švietimo, sporto ir mokslo ministerija, turto savininkas – valstybė;
- žemės sklypai adresais J. Basanavičiaus g. 23A ir J. Janonio g. 18, Panevėžys, kurių vertė – 69 678,57 Eur, turto savininkas – valstybė;
- kitas turtas, kurio vertė 3 743,35 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 terminuotieji indėliai 103 623,55 Eur;

4. Atsargos

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

Pavadinimas	Likutis 2019-01-01	Įsigyta	Sunaudota	Eur, ct
				Likutis 2019-09-30
Medžiagos ir žaliavos	689,49	5378,84	5261,04	807,29
Degalai	712,76	31770,09	31961,69	521,16
Kanceliarinės ir ūkinės prekės	0,53	4854,07	4026,13	828,47
Atsarginės dalys	1150,00			1150,00
Ūkinis inventorių		15282,95	13127,46	2155,49
Iš viso	2552,78	57285,95	54376,32	5462,41

5. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinių apmokėjimų struktūra laikotarpio pabaigai:

- išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už prekes ir paslaugas 671,14 Eur;
- avansu sumokėtas pelno mokestis 6 000,00 Eur;
- ateinančių laikotarpių sąnaudos (draudimas, prenumerata) 3 397,98 Eur;

- ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti 51 877,00 Eur.

6. Gautinos trumpalaikės finansinės sumos

„Swedbank“ rezervuotos iki 2020 m. liepos mėn. 34 804,00 Eur lėšos pagal sutarties su Užimtumo tarnyba prie SADM įvykdymo banko garantiją Nr.17-046824-GM.

7. Gautinos finansavimo sumos

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje Įstaigos apskaitoje užregistruotos gautinos finansavimo sumos buvo 20 852,49 Eur. Pagal pateiktus ir patvirtintus mokėjimo prašymus gautinos sumos vykdomų projektų sąnaudų kompensavimui 2019-09-30:

- iš ES fondų 3 413,99 Eur.

8. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta paslaugas

Gautinų sumų už suteiktas mokymo ir su juo susijusias paslaugas likutis 2019-09-30 sudaro 31 483,44 Eur, už turto nuomą – 605,00 Eur.

9. Sukauptos gautinos sumos

Sukauptos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 56 545,72 Eur, iš jų:

- sukauptos finansavimo pajamos 49 278,58 Eur;
- sukauptos pajamos už parduotas prekes, turta, paslaugas 7 267,14 Eur.

10. Kitos gautinos sumos

Kitų gautinų sumų užregistruota 9 788,66 Eur, iš jų:

- gautinos sumos iš atskaitingų asmenų 2 583,00 Eur;
- pridėtinės vertės mokesčio permoka VMI 7 205,66 Eur.

11. Trumpalaikės investicijos

Trumpalaikės investicijos į terminuotus indėlius šalies bankuose:

Banko pavadinimas	Suma	Eur, ct
Luminor bank AS	113 247,93	
Medicinos bankas	100 000,00	
Šiaulių bankas	102 000,00	
Iš viso	315 247,93	

12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Įstaigos piniginių lėšų likutis 2019 m. rugsėjo 30 d. sudarė 700 360,35 Eur, iš jų:

- pinigai bankų sąskaitose 697 809,55 Eur;
- gryniesi pinigai kasoje 2 550,80 Eur.

13. Finansavimo sumos
Finansavimo sumų likučiai:

Eur, ct

Finansavimo šaltinis	2019-01-01			2019-09-30		
	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		143 061,87	143 061,87
Iš savivaldybės biudžeto					0,00	0,00
Iš Europos Sąjungos	20 852,49	848 971,89	869 824,38	3 413,99	940 462,75	943 876,74
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	3 413,99	1 086 214,76	1 089 628,75

Gautinos ir gautos finansavimo sumos 2019 m. rugsėjo 30 d. 1 089 628,75 Eur.

Eur, ct

Gautinos	3 413,99
Iš Europos Sąjungos	3 413,99
Iš valstybės biudžeto	-
Gautos	1 086 214,76
Iš valstybės biudžeto	143 061,87
Ilgalaikiam turtui	143 061,87
Iš savivaldybės biudžeto	-
Kitoms išlaidoms	-
Iš Europos Sąjungos	940 462,75
Ilgalaikiam turtui	809 967,42
Kitoms išlaidoms	130 495,33
Iš kitų šaltinių	2 690,14

14. Tiekėjams mokėtinos sumos

Mokėtinos sumos prekių ir paslaugų tiekėjams 2019 m. rugsėjo 30 d. sudarė 42 661,39 Eur. Pradelstų įsiskolinimų įstaiga neturi.

15. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Eur, ct

Mokėtinas darbo užmokestis	35 867,84
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	14 675,00
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	11 085,60
Iš viso	61 628,44

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 už suteiktas paslaugas	65 420,01
Kitos mokėtinos sumos	-
Iš viso	65 420,01

18. Finansavimo pajamos

Per 2019 m. devynis mėnesius buvo pripažinta 277 721,11 Eur finansavimo pajamų, iš jų 106 001,00 Eur – panaudotų finansavimo sumų kitų subjektų finansavimui pajamos.

19. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Įstaigos apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos, t. y. mokymo pagal formaliąsias ir neformaliąsias profesinio mokymo programas, kvalifikacijos tobulinimo, vairuotojų mokymo, profesinės reabilitacijos ir pan., sudarė 467 823,70 Eur.

20. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudų ataskaitiniu laikotarpiu užregistruota 876 448,73 Eur, iš jų 106 001,00 Eur – kitų ne viešojo sektoriaus subjektų finansavimo sąnaudos.

21. Kitos veiklos pajamos

Kitos veiklos pajamose užregistruotos apskaičiuotos tokios pajamos:

Eur, ct

Apskaičiuotas mokestis už turto nuomą	4 500,00
Apskaičiuotos apgyvendinimo paslaugų pajamos	6 252,90
Apskaičiuotos maitinimo paslaugų pajamos	4 075,68
Apskaičiuotos kitos niekur nepriskirtos paslaugų pajamos	2 832,50
Iš viso	17 661,08

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 10 505,41 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 – 2 579,40 Eur.

24. Pelno mokestis

2019 metais Panevėžio DRMC vadovybė nusprendė apmokestinti pelno mokesčiu Įstaigos 2015, 2016 ir 2017 metų mokestiniais laikotarpiais uždirbtą pelną, nes jis nebus tiesiogiai panaudotas viešuosius interesus tenkinančiai veiklai finansuoti LR Pelno mokesčio ir Mokesčių administravimo įstatymuose nustatytais sąlygomis ir terminais. Apskaičiuotas 2015-2017 mokestinių metų laikotarpio pelno mokestis – 114 288,00 Eur – užregistruotas apskaitoje pelno mokesčio sąskaitoje.

25. Grynasis perviršis ar deficitas

Panevėžio DRMC 2019 m. trijų ketvirčių veiklos rezultatas, įvertinus už praėjusius laikotarpius apskaičiuoto pelno mokesčio sąnaudas – 235 456,85 Eur deficitas.

Direktorius



Valentinas Masionis

Vyriausioji finansininkė



Gitana Pšibilskienė