

**NACIONALINĖS TEISMŲ ADMINISTRACIJOS
MOKYMO CENTRO**

TARPINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

2019 m. kovo 31 d.

**PARENGTAS PAGAL VIEŠOJO SEKTORIUS APSKAITOS
IR FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS**

NACIONALINĖS TEISMŲ ADMINISTRACIJOS MOKYMO CENTRAS

2019 METŲ 3 MĖNESIŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019-04-29 Nr. *SMC-26-(18.17)*

I. BENDROJI DALIS

Nacionalinės teismų administracijos mokymo centras (toliau – Mokymo centras) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto.

Mokymo centro kodas – 300629658, adresas – Sanklodiškių kaimas, LT-33354 Molėtų rajonas, Lietuvos Respublika.

Mokymo centro bendroji dalis aprašyta 2018 m. finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte, per ataskaitinį laikotarpį nesikeitė.

II. APSKAITOS POLITIKA

Mokymo centro taikoma apskaitos politika, patvirtinta Mokymo centro direktoriaus 2014 m. gruodžio 22 d. Nr. V-16 „Dėl Nacionalinės teismų administracijos mokymo centro apskaitos politikos patvirtinimo“, per ataskaitinį laikotarpį nesikeitė.

Mokymo centro apskaitos politika aprašyta 2018 metų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

Nematerialusis turtas

Nematerialaus turto Mokymo centras neturi.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas 2019 m. kovo 31 d. sudarė 7385,83 Eur.

Mokymo centro 2019 m. kovo 31 d. ilgalaikio turto likučių palyginimas su 2018 m. gruodžio 31 d. ilgalaikio turto likučiais bei jų padidėjimo (sumažėjimo) priežastys pateiktos 1 lentelėje.

1 lentelė

Mokymo centro 2019 m. kovo 31 d. ilgalaikio turto likučių palyginimas su 2018 m. gruodžio 31 d. ilgalaikio turto likučiais bei jų padidėjimo (sumažėjimo) priežastys

Eurais ir centais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinima	Ataskaitinis laikotarpis 2019-03-31	Praėjus ataskaitinis laikotarpis 2018-12-31	Padidėjimas/ (-sumažėjimas)	Priežastys
1	2	3	4	5	6
1	Ilgalaikis materialusis turtas	7385,83	7820,16	-434,33	

1.1	Mašinos ir įrenginiai	2087,71	2165,70	-77,99	Priskaičiuotas ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas.
1.2	Baldai ir biuro įranga	4558,05	4840,40	-282,35	Priskaičiuotas ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas.
1.3	Kitas ilgalaikis turtas	740,07	814,06	-73,99	Priskaičiuotas ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas.

Trumpalaikis turtas

Trumpalaikis turtas 2019 m. kovo 31 d. sudarė 37880,65 Eur.

Mokymo centro 2019 m. kovo 31 d. atsargų likučių palyginimas su 2018 m. gruodžio 31 d. atsargų likučiais bei jų padidėjimo (sumažėjimo) priežastys pateiktos 2 lentelėje.

2 lentelė

Mokymo centro 2019 m. kovo 31 d. atsargų likučių palyginimas su 2018 m. gruodžio 31 d. atsargų likučių duomenimis, bei jų padidėjimo (sumažėjimo) priežastys

Eurais ir centais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis 2019-03-31	Praėjus ataskaitinis laikotarpis 2018-12-31	Padidėjimas/ (-sumažėjimas)	Priežastys
1	2	3	4	5	6
1	Atsargos	1349,37	1646,44	-297,07	
1.1	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	1349,37	1646,44	-297,07	Nurašytas, atiduotas naudoti ir įsigytas ūkinis inventorius.

Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinius mokėjimus 2019 m. kovo 31 d. sudarė išankstiniai mokėjimai UAB „Lauksva“ už baldus – 150,00 Eur ir ateinančių laikotarpių sąnaudos – 423,51 Eur, iš jų, transporto priemonės draudimas – 2,14 Eur, prenumeratos – 78,52 Eur, kito turto draudimas – 272,88 Eur, antivirusinės programos atnaujinimas – 69,97 Eur.

Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos 2019 m. kovo 31 d. sudarė 35786,21 Eur, iš jų:

1) sukauptos gautinos sumos – 35048,86 Eur, iš jų: sukauptos finansavimo pajamos – 22321,30 Eur ir sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto už pervestas pajamas (suteiktos paslaugos) – 12727,56 Eur;

2) kitos gautinos sumos – 737,35 Eur, iš jų už komunalinių išlaidų kompensavimą – 729,95 Eur ir vienkartinį pakuočių užstatą – 7,40 Eur.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2019 m. kovo 31 d. pinigų likutį banko sąskaitoje sudarė biudžetinių įstaigų pajamų įmokų lėšos 171,12 Eur ir 2 proc. gyventojų pajamų mokesčio skyrimas paramai 0,44 Eur.

Finansavimo sumos

Detali informacija apie 2019 m. kovo 31 d. finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

Mokymo centro iš valstybės biudžeto gautos lėšos sudarė 29750,68 Eur, iš jų: atsargoms įsigyti – 771,99 Eur ir kitoms išlaidoms – 28978,69 Eur.

Iš kitų šaltinių gautos finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti sudarė 0,44 Eur 2 proc. gyventojų pajamų mokesčio skyrimas paramai.

Gražintas finansavimo sumas Finansų ministerijai sudarė 10,70 Eur vienkartinės pakuotės užstatas už 2018 m.

Įsipareigojimai

Įsipareigojimai 2019 m. kovo 31 d. sudarė 30110,00 Eur.

Mokymo centro 2019 m. kovo 31 d. įsipareigojimų likučių palyginimas su 2018 m. gruodžio 31 d. įsipareigojimų likučiais bei jų padidėjimo (sumažėjimo) priežastys pateiktos 3 lentelėje.

3 lentelė

Mokymo centro 2019 m. kovo 31 d. įsipareigojimų likučių palyginimas su 2018 m. gruodžio 31 d. įsipareigojimų likučiu duomenimis, bei jų padidėjimo (sumažėjimo) priežastys

Eurais ir centais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis 2019-03-31	Praėjus ataskaitinis laikotarpis 2018-12-31	Padidėjimas/ (-sumažėjimas)	Priežastys
1	2	3	4	5	6
1	Trumpalaikiai įsipareigojimai	30110,00	15466,85	14643,15	
1.1	Kitos mokėtinos sumos biudžetui	120,00		120,00	Susidarė dėl pervestinių sumų už suteiktas paslaugas likučio padidėjimo.
1.2	Tiekėjams mokėtinos sumos	4669,10	1947,86	2721,24	Susidarė dėl gautų sąskaitų-faktūrų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje už paprastojo remonto (grindų dangos keitimas) ir kitų prekių ir

					paslaugų įsigijimas (įsigijo palapinę, palapinės rėmą ir baldus).
1.3	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	9391,06		9391,06	Mokėtinos sumos padidėjo, nes darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos už 2019 m. kovo mėn. išmokėti 2019 m. balandžio mėn. pradžioje.
1.4	Sukauptos mokėtinos sumos	15859,84	13456,61	2403,23	Padidėjo dėl atostogų rezervo pasikeitimo.
1.5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	70,00	62,38	7,62	Padidėjo dėl priskaičiuotos didesnės kompensacijos už kurą, kuriai įtakos turėjo didesnis faktiškai dirbtų darbo dienų skaičius.

Grynasis turtas

Mokymo centro 2019 m. kovo 31 d. grynasis turtas sudarė 13123,95 Eur. Ankstesnio laikotarpio sukauptas perviršis – 20463,68 Eur ir einamojo laikotarpio deficitas – 7339,73 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

Grynasis perviršis ar deficitas

Mokymo centro 2019 m. kovo 31 d. veiklos rezultatų ataskaitoje nurodytas deficitas 7339,73 Eur sutampa su finansinės būklės ataskaitoje nurodytu einamųjų metų deficitu.

Direktorius


Ervinas Baubinas

Nacionalinės teismų administracijos
direktorė


Reda Molienė

Finansų ir biudžeto skyrius
Vedėja


Sandra Brazienė

Nacionalinės teismų administracijos mokymo centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

300629658, Sanklodiškių k., Molėtų r., LT-10312-Vilnius

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2019 m. kovo 31 d. DUOMENIS

19.04.29

Nr.

2 MC-27-(18.17)

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		7.385,83	7.820,16
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialus turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		7.385,83	7.820,16
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrengimai		2.087,71	2.165,70
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		4.558,05	4.840,40
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		740,07	814,06
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		37.880,65	29.621,93
I.	Atsargos		1.349,37	1.646,44
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.349,37	1.646,44
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 parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		573,51	187,93
III.	Per vienerius metus gautinos sumos		35.786,21	27.787,12
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			440,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		35.048,86	26.825,74
III.6	Kitos gautinos sumos		737,35	521,38
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		171,56	0,44
	IŠ VISO TURTO:		45.266,48	37.442,09

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS		2.032,53	1.511,56
I.	Iš valstybės biudžeto		2.032,09	1.511,12
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		0,44	0,44
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		30.110,00	15.466,85
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		30.110,00	15.466,85
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		120,00	
II.6.1	Grąžintinas finansavimas			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		120,00	
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		4.669,10	1.947,86
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		9.391,06	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		15.859,84	13.456,61
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		70,00	62,38
F.	GRYNASIS TURTAS		13.123,95	20.463,68
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		13.123,95	20.463,68
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-7.339,73	6.429,48
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		20.463,68	14.034,20
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIŲ		45.266,48	37.442,09

Direktorius

(pareigos)

Nacionalinės teismų administracijos direktorė

(pareigos)

Ervinas Baubinas

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Reda Molienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Finansų ir biudžeto skyrius
Vedėja
Sandri Čižienė

Nacionalinės teismų administracijos mokymo centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

300629658, Sanklodiškių k., Molėtų r., LT-10312-Vilnius

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 m. kovo 31 d. DUOMENIS

19.04.29

Nr. *2 MC-28-(18.17)*

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		37.132,54	39.251,39
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		36.107,54	34.321,39
I.1.	Iš valstybės biudžeto		36.107,54	34.321,39
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių institucijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1.025,00	4.930,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1.025,00	4.930,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		44.472,27	34.669,72
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		29.495,55	28.233,81
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		434,33	243,95
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		4.746,02	3.680,57
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		507,86	604,58
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		5.913,90	78,92
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1.856,71	465,06
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		3,63	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1.435,39	1.283,80
XIV.	KITOS		78,88	79,03
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-7.339,73	4.581,67
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-7.339,73	4.581,67
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-7.339,73	4.581,67
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(pareigos)

Nacionalinės teismų administracijos direktorė

(pareigos)


(parašas) Ervinas Baubinas (vardas ir pavardė)


(parašas) Reda Molienė (vardas ir pavardė)

Finansų ir biudžeto skyrius
Vedėja
Sandra Butziene 