

**NACIONALINĖS TEISMŲ ADMINISTRACIJOS
MOKYMO CENTRO**

TARPINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

2019 m. rugsėjo 30 d.

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

NACIONALINĖS TEISMŲ ADMINISTRACIJOS MOKYMO CENTRAS

2019 METŲ 9 MĖNESIŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019-10-30 Nr. *2MC-46-(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. rugsėjo 30 d. sudarė 6517,18 Eur.

Mokymo centro 2019 m. rugsėjo 30 d. ilgalaikio turto likučių palyginimas su 2019 m. birželio 30 d. ilgalaikio turto likučiais bei jų padidėjimo (sumažėjimo) priežastys pateiktos 1 lentelėje.

1 lentelė

Mokymo centro 2019 m. rugsėjo 30 d. ilgalaikio turto likučių palyginimas su 2019 m. birželio 30 d. ilgalaikio turto likučiais bei jų padidėjimo (sumažėjimo) priežastys

Eurais ir centais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis 2019-09-30	Praėjus ataskaitinis laikotarpis 2019-06-30	Padidėjimas/ (-sumažėjimas)	Priežastys
1	2	3	4	5	6
1	Ilgalaikis materialusis turtas	6517,18	6951,51	-434,33	

1.1	Mašinos ir įrenginiai	1931,74	2009,73	-77,99	Priskaičiuotas ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas.
1.2	Baldai ir biuro įranga	3993,36	4275,71	-282,35	Priskaičiuotas ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas.
1.3	Kitas ilgalaikis turtas	592,08	666,07	-73,99	Priskaičiuotas ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas.

Trumpalaikis turtas

Trumpalaikis turtas 2019 m. rugsėjo 30 d. sudarė 31603,12 Eur.

Mokymo centro 2019 m. rugsėjo 30 d. atsargų likučių palyginimas su 2019 m. birželio 30 d. atsargų likučiais bei jų padidėjimo (sumažėjimo) priežastys pateiktos 2 lentelėje.

2 lentelė

Mokymo centro 2019 m. rugsėjo 30 d atsargų likučių palyginimas su 2019 m. birželio 30 d. atsargų likučių duomenimis, bei jų padidėjimo (sumažėjimo) priežastys

Eurais ir centais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis 2019-09-30	Praėjus ataskaitinis laikotarpis 2019-06-30	Padidėjimas/ (-sumažėjimas)	Priežastys
1	2	3	4	5	6
1	Atsargos	1539,19	6865,38	-5326,19	
1.1	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	1539,19	6865,38	-5326,19	Įsigyta mažiau ūkinio inventoriaus, kanceliarinių prekių.

Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinius mokėjimus 2019 m. rugsėjo 30 d. sudarė 985,97 Eur, iš jų:

- 1) išankstiniai mokėjimai tiekėjams – 737,70 Eur už švaros ir higienos prekes;
- 2) ateinančių laikotarpių sąnaudos – 248,27 Eur, iš jų, transporto priemonės draudimas – 65,74 Eur, prenumerata – 26,26 Eur, kito turto draudimas – 122,46 Eur, antivirusinės programos atnaujinimas – 33,81 Eur (ESET NOD32 Antivirus licencijos 7 kompiuteriams).

Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos 2019 m. rugsėjo 30 d. sudarė 29031,19 Eur, iš jų:

- 1) gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 1760,00 Eur;
- 2) sukauptos gautinos sumos – 27166,90 Eur, iš jų: sukauptos finansavimo pajamos – 26777,59 Eur (už tiekėjų suteiktas prekes ir paslaugas, sukauptą mokėtiną darbo užmokestį ir darbdavio socialinio draudimo išmokas, sukauptą atostogų rezervą ir nuo jų priskaičiuotas

darbdavio socialinio draudimo įmokas) ir sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto už pervestas pajamas (suteiktos paslaugos) 389,31 Eur;

3) kitos gautinos sumos – 104,29 Eur už komunalinių išlaidų kompensavimą.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2019 m. rugsėjo 30 d. pinigų likutį banko sąskaitoje sudarė biudžetinių įstaigų pajamų įmokų lėšos 46,77 Eur ir 2 proc. gyventojų pajamų mokesčio skyrimas paramai 0,44 Eur.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos 2019 m. rugsėjo 30 d. Mokymo centro iš valstybės biudžeto gautos lėšos sudarė 97503,61 Eur, iš jų: atsargoms įsigyti – 5984,59 Eur ir kitoms išlaidoms – 91519,02 Eur.

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

Grąžintos finansavimo sumos Finansų ministerijai sudarė 1026,16 Eur, iš jų:

1) 2018 metų vienkartinės pakuotės užstatas 16,80 Eur, komunalinių išlaidų kompensavimas 505,68 Eur;

2) 2019 metų vienkartinės pakuotės užstatas 2,40 Eur, komunalinių išlaidų kompensavimas 501,28 Eur.

Įsipareigojimai

Įsipareigojimai 2019 m. rugsėjo 30 d. sudarė 26932,74 Eur.

Mokymo centro 2019 m. rugsėjo 30 d. įsipareigojimų likučių palyginimas su 2019 m. birželio 30 d. įsipareigojimų likučiais bei jų padidėjimo (sumažėjimo) priežastys pateiktos 3 lentelėje.

3 lentelė

Mokymo centro 2019 m. rugsėjo 30 d. įsipareigojimų likučių palyginimas su 2019 m. birželio 30 d. įsipareigojimų likučiais duomenimis, bei jų padidėjimo (sumažėjimo) priežastys

Eurais ir centais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis 2019-09-30	Praėjus ataskaitinis laikotarpis 2019-06-30	Padidėjimas/ (-sumažėjimas)	Priežastys
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
1	Trumpalaikiai įsipareigojimai	26932,74	27572,24	-639,50	
1.1	Tiekėjams mokėtinos sumos	3592,30	1430,20	2162,10	Mokėtinos sumos padidėjo dėl tiekėjų pateiktų sąskaitų faktūrų pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui už automobilio remontą, patalynės skalbimą ir elektros energijos suvartojimą.
1.2	Su darbo santykiais susiję	8829,46	8852,74	-23,28	Mokėtinos

	įsipareigojimai				sumos sumažėjo dėl sumažėjusio budėtojų viršvalandinio darbo laiko.
1.3	Sukauptos mokėtinos sumos	14510,98	17289,30	-2778,32	Sumažėjo dėl atostogų rezervo pasikeitimo.

Grynasis turtas

Mokymo centro 2019 m. rugsėjo 30 d. grynasis turtas sudarė 9647,79 Eur. Ankstesnio laikotarpio sukauptas perviršis – 20463,68 Eur ir einamojo laikotarpio deficitas – 10815,89 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

Grynasis perviršis ar deficitas

Mokymo centro 2019 m. rugsėjo 30 d. veiklos rezultatų ataskaitoje nurodytas deficitas 10815,89 Eur sutampa su finansinės būklės ataskaitoje nurodytu einamųjų metų deficitu.

Direktorius

Ervinas Baubinas

Nacionalinės teismų administracijos
direktore

Natalija Kaminskiene

Finansų ir buhalterinio skyriaus
Vedėja
Sandra [Signature]

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 konsoliduojamą veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2019 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

19.10.30

Nr.

MC-44-(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		6.517,18	7.820,16
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		6.517,18	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		1.931,74	2.165,70
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3.993,36	4.840,40
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		592,08	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		31.603,12	29.621,93
I.	Atsargos		1.539,19	1.646,44
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.539,19	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		985,97	187,93
III.	Per vienerius metus gautinos sumos		29.031,19	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, turta, paslaugas		1.760,00	440,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		27.166,90	26.825,74
III.6	Kitos gautinos sumos		104,29	521,38
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		46,77	0,44
	IŠ VISO TURTO:		38.120,30	37.442,09

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1.539,77	1.511,56
I.	Iš valstybės biudžeto		1.539,33	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		26.932,74	15.466,85
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		26.932,74	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	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinas finansavimas			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		3.592,30	1.947,86
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		8.829,46	
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		14.510,98	13.456,61
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			62,38
F.	GRYNASIS TURTAS		9.647,79	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		9.647,79	20.463,68
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-10.815,89	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 DALIE		38.120,30	37.442,09

Direktorius

(pareigos)

Nacionalinės teismų administracijos direktorė

(pareigos)

(parašas)

Ervinas Baubinas

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Natalija Kaminskienė

(vardas ir pavardė)

Finansų ir biudžeto skyrius
Vedėja

Sandra Bruzginė

Nacionalinės teismų administracijos mokymo centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

19.10.30

Nr.

(Data)

2 MC-48 (18.17)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

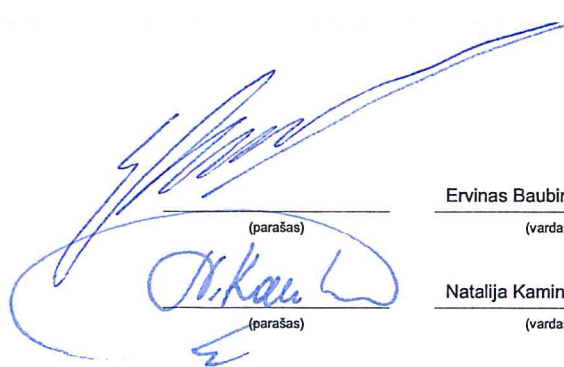
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		129.312,11	131.619,43
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		107.819,11	105.325,43
I.1.	Iš valstybės biudžeto		107.819,11	105.325,43
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių institucijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		21.493,00	26.294,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		21.493,00	26.294,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		140.128,00	121.351,27
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		89.089,41	83.585,08
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1.302,98	814,04
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		11.376,20	10.556,05
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		2.613,50	1.284,60
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		222,60	885,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		11.588,22	12.652,32
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		13.271,75	5.252,41
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		1.689,14	
XI.	NUOMOS		15,73	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		8.624,80	5.961,28
XIV.	KITOS		333,67	360,49
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-10.815,89	10.268,16
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		-10.815,89	10.268,16
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-10.815,89	10.268,16
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(pareigos)

Nacionalinės teismų administracijos direktorė

(pareigos)



(parašas)

Ervinas Baubinas

(vardas ir pavardė)

Natalija Kaminskienė

(vardas ir pavardė)

Finansų ir biudžeto skyrius
Vedėja

Sandra Pužienė