

**KVALIFIKACIJŲ IR PROFESINIO MOKYMO
PLĖTROS CENTRAS**

**2023 M. II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINYS
F19-2**

193135687, Viršuliškių g. 103, Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

Kvalifikacijų ir profesinio mokymo plėtros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA_IKI DATOS

PAGAL 2023 m. BIRŽELIO 30 d. DUOMENIS

2023-08-02 Nr. F19-2

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		73.301,15	89.614,04
I.	Nematerialusis turtas	P03	41.373,38	53.738,28
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		41.373,38	53.738,28
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	31.927,77	35.875,76
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		9.443,15	11.290,78
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		22.484,62	24.584,98
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1.083.710,67	1.185.811,57
I.	Atsargos	P08	10.786,71	55,79
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		10.786,71	55,79
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	P09	4.250,05	7.686,31
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	119.403,38	131.014,93
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, turą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		118 962,67	130 539,99
III.6	Kitos gautinos sumos		440,71	474,94
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	949.270,53	1.047.054,54
	IŠ VISO TURTO:		1.157.011,82	1.275.425,61
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	491.698,81	857.423,61
I.	Iš valstybės biudžeto		5 343,45	7.872,95
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		486.355,36	849.550,66
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		664.458,80	416.843,90
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		664.458,80	416.843,90
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			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	554.057,69	287.959,10
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P17	428,77	0,54
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	63.374,48	74.854,88
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		48.597,86	54.029,38
F.	GRYNASIS TURTAS		854,21	1.158,10
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		854,21	1.158,10
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	P18	-303,89	-377,63
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.158,10	1.535,73
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.157.011,82	1.275.425,61

Direktorius

(vežio sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgaliotos administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Tadas Tamošiūnas

(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė

(ataskaitų parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vilma Liulaitė

(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Kvalifikacijų ir profesinio mokymo plėtros centras 193135687, Viršuliškių g. 103, LT-05115 Vilnius
Dokumento pavadinimas (antraštė)	2023.06.30 Finansinės būklės ataskaita
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-08-02 Nr. F19-5
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-VI.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Vilma Liuimaitė, Vyriausiasis buhalteris, Finansų ir bendrųjų reikalų skyrius
Sertifikatas išduotas	VILMA LIUIMAITĖ LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-08-02 15:35:12 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymeje nurodytas laikas	2023-08-02 15:35:32 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
Sertifikato galiojimo laikas	2022-05-11 18:22:14 – 2027-05-10 23:59:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Tadas Tamošiūnas, Direktorius
Sertifikatas išduotas	TADAS TAMOŠIŪNAS LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-08-02 15:38:09 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymeje nurodytas laikas	2023-08-02 15:38:24 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
Sertifikato galiojimo laikas	2023-01-25 18:48:51 – 2028-01-24 23:59:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	"Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "DBSIS, Informatikos ir ryšių departamentas prie Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos, į.k.188774822 LT", sertifikatas galioja nuo 2022-05-19 16:48:06 iki 2025-05-18 16:48:06
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	–
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	–
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	–
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	–
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	DBSIS, versija 3.5.73.2
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2023-08-02 15:41:12)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2023-08-02 15:41:13 DBSIS

Kvalifikacijų ir profesinio mokymo plėtros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

193135687, Geležinio Vilko g.12, -

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 m. BIRŽELIO 30 d. DUOMENIS

2023-08-01 Nr. F19-2

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Stralsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2 931.251,55	2 205.853,59
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		2 931.251,55	2 205.778,59
I.1.	Iš valstybės biudžeto		388 684,77	369.201,86
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2.542 566,78	1 836.576,73
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			75,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21		75,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P22	2 931.555,41	2 206.054,40
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		948.181,83	1.176.173,99
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		19.588,44	14.317,88
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		10.068,53	12.961,60
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		22.407,49	25.164,87
V.	TRANSPORTO		2.255,27	2.701,26
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		690,25	175,60
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOAVIMO		2.812,74	2.840,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		9.532,34	93.260,58
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		28.098,66	23.415,55
XII.	FINANSAVIMO		49.726,08	303.040,33
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1.837.693,03	550.084,50
XIV.	KITOS		500,75	1.918,24
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-303,86	-200,81
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI		-0,03	-2,76
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-303,89	-203,57
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-303,89	-203,57
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Tadas Tamošiūnas

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vilma Liulimaitė

(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Kvalifikacijų ir profesinio mokymo plėtros centras 193135687, Viršuliškių g. 103, LT-05115 Vilnius
Dokumento pavadinimas (antraštė)	2023.06.30 Veiklos rezultatų ataskaita
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-08-02 Nr. F19-6
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	--
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Vilma Liuimaitė, Vyriausiasis buhalteris, Finansų ir bendrųjų reikalų skyrius
Sertifikatas išduotas	VILMA LIUIMAITĖ LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-08-02 15:33:30 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymeje nurodytas laikas	2023-08-02 15:33:45 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
Sertifikato galiojimo laikas	2022-05-11 18:22:14 – 2027-05-10 23:59:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Tadas Tamošiūnas, Direktorius
Sertifikatas išduotas	TADAS TAMOŠIŪNAS LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-08-02 15:34:19 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymeje nurodytas laikas	2023-08-02 15:34:35 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
Sertifikato galiojimo laikas	2023-01-25 18:48:51 – 2028-01-24 23:59:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	"Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "DBSIS, Informatikos ir ryšių departamentas prie Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos, į.k.188774822 LT", sertifikatas galioja nuo 2022-05-19 16:48:06 iki 2025-05-18 16:48:06
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	--
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	--
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	--
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	--
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	--
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	DBSIS, versija 3.5.73.2
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2023-08-02 15:43:12)
Paieškos nuoroda	--
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2023-08-02 15:43:12 DBSIS

2023 M. II KETVIRČIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

**Kvalifikacijų ir profesinio mokymo plėtros centras,
kodas 193135687, buveinė Viršuliškių g. 103, Vilnius**

BENDROJI DALIS

Kvalifikacijų ir profesinio mokymo plėtros centras (toliau-KPMPC) yra valstybės biudžetinė įstaiga. KPMPC steigėja yra Lietuvos Respublikos švietimo, mokslo ir sporto ministerija. KPMPC yra viešasis juridinis asmuo, turintis savo antspaudą, atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas AB SEB, AB Swedbank ir Luminor Bank AS bankuose. Biudžetinė sąskaita AB SEB banke LT 05 7044 0600 0111 6866. Lėšos, kurios gaunamos iš kitų finansavimo šaltinių, kaupiamos atskirose sąskaitose banke. Kasos operacijų įstaiga nevykdo.

Pagal nuostatus KPMPC pagrindinė veiklos sritis: švietimo pagalba, o pagrindinė veiklos rūšis – švietimo tarnybų veiklos reguliavimas, kodas pagal EVRK 84.12.

KPMPC veiklos tikslas – laiduoti Lietuvos kvalifikacijų sistemos plėtrą, kuri atlieptų ūkio poreikius ir šalies bei tarptautines iniciatyvas. Svarbiausi KPMPC veiklos uždaviniai: Lietuvos kvalifikacijų sistemos tvarkymas, profesinio mokymo kokybės gerinimas, profesinio mokymo patrauklumo didinimas, profesinio rengimo dalyvių bendradarbiavimo stiprinimas, suaugusiųjų švietimo sistemos tobulinimas.

KPMPC neturi kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų.

KPMPC finansuoja LR švietimo, mokslo ir sporto ministerija pagal patvirtintas sąmatas „ŠMSM valdymo programa“, „Švietimo programa“. Taip pat KPMPC savo veikloje naudoja kitais teisėtais būdais perduotas Europos paramos ir tarptautinių organizacijų lėšas ir tikslinės paskirties lėšas pagal ūkio subjektų pavedimus.

APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika išsamiai aprašyta aiškinamajame rašte prie 2022 m. metinės finansinės atskaitomybės.

KPMPC buhalterinę apskaitą tvarko kaupimo principu, šiame procese vadovaudamasi patvirtinta apskaitos politika, kuri neprieštarauja Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartams (VSAFAS). KPMPC taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina apskaitos duomenų atitikimą kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimams. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. Tuo atveju, jeigu nėra nustatyto konkretaus VSAFAS reikalavimo, centras vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Finansinėje atskaitomybėje skaičiai pateikiami Eurais. Per ataskaitinius metus apskaitos politika nekeista.

1. NEMATERIALUSIS TURTAS (P03)

KPMPC nematerialųjį turtą sudaro programinė įranga ir licencijos

Per ataskaitinį laikotarpį nemokamai turto negauta ir neįsigyta.

Per ataskaitinį laikotarpį naujo ilgalaikio nematerialaus turto neįsigyta.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta ilgalaikio nematerialiojo turto sumai **26.219,93** Eur.

KPMPC savo veikloje naudoja pilnai amortizuotą nematerialųjį turtą, kurio įsigijimo vertė **2.416.684,93** Eur

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, ir turto, kuris nenaudojamas KPMPC veikloje, nėra.

Naujo nematerialaus turto įsigyto perduoti ar patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams, KPMPC nėra.

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto nėra.

2. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS (P04)

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje jeigu jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

KPMPC ilgalaikis materialusis turtas skirstomas pagal šias grupes: transporto priemonės, baldai ir biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas.

Per ataskaitinį laikotarpį nemokamai turto negauta.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ilgalaikio materialiojo turto sumai **3.275,55** Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu nurašyta ilgalaikio materialiojo turto sumai **189.739,57** Eur.

KPMPC veikloje naudoja ilgalaikį materialųjį turtą, kuris pilnai nusidėvėjęs, jo įsigijimo savikaina **432.237,46** Eur

Ataskaitiniu laikotarpiu likutinės vertės materialiojo ir nematerialiojo turto nusidėvėjimui taikyti LR švietimo ir mokslo ministro 2014 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. 1290 „Dėl Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo ministerijos ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų patvirtinimo“. Centro vadovo įsakymu patvirtinti nusidėvėjimo normatyvai nesiskiria nuo anksčiau taikytų ir galioja nuo 2022 m. lapkričio 01 d.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, nėra.

Turto, įsigyto pagal lizingo sutartis, kurių sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, nėra. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturime. Turto perduoto turto bankui taip pat nėra.

KPMPC neturi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių.

3. ATSARGOS (P08)

Žaliavas ir medžiagas, naudojamas KPMPC veikloje, sudaro kuras ir priemonės projektų vykdymui. Atsargų likutis įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje **10.786,71** Eur, iš jų- kuro **64,05** Eur.

Naudojamas veikloje ūkinis inventorių, apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje. Atiduoto naudoti veikloje ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina iš karto įtraukiama į sąnaudas.

4. IŠANKSTINIAI MOKĖJIMAI (P09)

Išankstiniai mokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Mokėjimai	Suma Eur	Pastabos
4.1. Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	3369,52	Lyginant su praėjusiu laikotarpiu, išankstiniai apmokėjimai tiekėjams sumažėjo dėl tiekėjų suteiktų paslaugų 2023 m. I ketvirtyje.
4.2. Ateinančių laikotarpių sąnaudos	880,53	Lyginant su praėjusiu laikotarpiu, ateinančių laikotarpių sąnaudos sumažėjo, nes nebuvo poreikio atnaujinti turto draudimus.
Iš viso:	4250,05	

5. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS (P10)

Sukauptos gautinos sumos per ateinantį laikotarpį:

Sukauptos gautinos sumos	Suma Eur	Pastabos
5.1. Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto už pervestas mokymų organizavimo paslaugas	960,39	
5.2. Sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto ir įvairių KPMPC vykdomų projektų iš įvairių finansavimo šaltinių: sukauptos finansavimo pajamos- 54.627,80 Eur, sukauptos finansavimo pajamos nuo sukauptų atostoginių- 63.374,48 Eur.	118002,28	Lyginant su praėjusiu laikotarpiu, sukauptos sąnaudos padidėjo dėl suaktyvėjusios ES projektų veiklos
5.3. Kitos gautinos sumos (GPM ir soc.draudimo mokesčio permokos)	440,71	
Iš viso:	119403,38	

6. PINIGAI IR JŲ EKVIVALENTAI (P11)

KPMPC operacijų per kasą nevykdo. Lėšų likutis atsiskaitomosiose sąskaitose AB SEB, Luminor Bank AS ir AB Swedbank bankuose 2023 m. birželio 30 dienai yra 949.270,53 Eur.

7. FINANSAVIMO SUMOS (P12)

Finansavimo sumos	Suma Eur	Pastabos
Finansavimo sumos	491698,81	Lyginant su praėjusiu laikotarpiu, finansavimo sumos sumažėjo dėl panaudotų finansavimo sumų ES projektų veiklose
Iš viso:	491698,81	

7. ĮSIPAREIGOJIMAI

Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai registruojami apskaitoje ūkinės operacijos ar ūkinio įvykio dieną pagal visus ne vėliau kaip iki kito mėnesio 5 dienos gautus dokumentus, o metų pabaigoje – ne vėliau kaip iki kito mėnesio 10 d. gautus dokumentus.

Ilgalaikių įsipareigojimų KPMPC neturi.

Mokėtinos sumos tiekėjams registruojamos pagal iš tiekėjų gautų sąskaitų faktūrų, paslaugų perdavimo-priėmimo aktų ir kitų dokumentų sudarymo datą.

Darbo užmokestis už praeitą mėnesį išmokamas iki sekančio mėnesio 5 d.

Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma Eur	Pastabos
-------------------------------	----------	----------

7.1. Tiekėjams mokėtinos sumos (P17)	554057,69	Palyginus su praėjusiu laikotarpiu, skola padidėjo dėl neapmokėtų sąskaitų, kurios gautos ir registruotos 2023 m. II ketv. Pabaigoje. Pradelstų skolų nėra. Skolų už ilgalaikio turto įsigijimą nėra.
7.2. Mokėtinos sumos darbuotojams	428,77	Palyginus su praėjusiu laikotarpiu, darbo užmokesčio ir soc.draudimo įmokų įsipareigojimas išaugo dėl suaktyvėjusios ES projektų veiklos.
7.3. Sukauptos mokėtinos sumos (P17)	63374,48	Atostoginių rezervas ir soc.draudimo įmokos
7.4. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (P17)	46597,86	Palyginus su praėjusiu laikotarpiu įsipareigojimai nežymiai sumažėjo dėl grąžintų užstatų viešųjų pirkimų sutarčių įvykdymo užtikrinimui iš tiekėjų.
Iš viso:	664458,8	

8. SUKAUPTAS PERVIRŠIS AR DEFICITAS

2023 m. II ketvirčio pabaigoje sukauptas deficitas 303,89 Eur susidarė dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudų, kuris įsigytas iš pajamų įmokų.

9. PAJAMOS (P21)

Apskaičiuotos pajamų per 2023 m. II ketvirtį nėra.

10. SĄNAUDOS (P22)

Sąnaudų straipsnis	Suma, Eur	Pastabos
10.1. Darbo užmokesčio, nedarbingumo pašalpų iš darbdavio lėšų ir socialinio draudimo sąnaudos	948181,83	Palyginus su praėjusiu laikotarpiu sumažėjo dėl ES vykdomų projektų veiklos darbuotojų kaitos.
10.2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	19588,44	t.s. nematerialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos – 12364,90 Eur, materialiojo – 7223,54 Eur.
10.3. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	10068,53	t.s. šildymo – 3849,82 Eur, elektros – 2336,32 Eur, vandentiekio ir kanalizacijos – 99,12 Eur, ryšių – 3456,96 Eur, kitų komunalinių – 326,31 Eur.
10.4. Komandiruočių sąnaudos	22407,49	Palyginus su praėjusiu laikotarpiu komandiruočių sąnaudos nežymiai mažėjo, nes vizitai ES projektuose vyko kaip numatyta.
10.5. Transporto sąnaudos	2255,27	Palyginus su praėjusiu laikotarpiu transporto sąnaudos mažėjo dėl sumažėjusių paslaugų ir kuro kainų.
10.6. Kvalifikacijos kėlimo	690,25	Palyginus su praėjusiu laikotarpiu kvalifikacijos kėlimo sąnaudos padidėjo dėl poreikio atnaujinti žinias.
10.7. Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos	2812,74	Palyginus su praėjusiu laikotarpiu paprastojo remonto sąnaudos liko panašios.
10.8. Sunaudotų atsargų savikaina	9532,34	Palyginus su praėjusiu laikotarpiu sumažėjo dėl vykdomuose projektuose įvykusių veiklų
10.9. Nuomos sąnaudos	28098,66	Nuomos kaina nesikeitė nuo 2021 metų.
10.10. Finansavimo sąnaudos	49726,08	Projektų partnerių finansavimas, kurie nėra VSS ir įgyvendinančių ES projektus, sumažėjo pasibaigus projektams.
10.11. Kitų paslaugų sąnaudos	1837693,03	Palyginus su praėjusiu laikotarpiu padidėjo dėl išaugusio poreikio paslaugoms ES projektuose
10.12. Kitos sąnaudos	500,75	Banko komisinių sąnaudos
Iš viso:	2931555,41	

Apskaitiniai įverčiai keičiami nebuvo

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra.

Reikšmingų po ataskaitinių įvykių nebuvo.

TURTAS PAGAL NUOMOS SUTARTIS

KPMPC savo nekilnojamo turto neturi. KPMPC veiklai vykdyti iš VĮ Turto bankas nuomojasi patalpas Viršuliškių g. 103, Vilniuje pagal 2020 m. gruodžio 14 d. Centralizuotai valdyti perduoto administracinio nekilnojamojo turto ir kito su juo perduoto nekilnojamojo turto nuomos sutartį Nr. 20-S4-683. Bendras patalpų plotas 1329,17 kv. metrų. Šis turtas apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje, jo įsigijimo vertė- **703.855,19** Eur.

Pagal 2021 m. sausio 21 d. VĮ Turto bankas pranešimą Nr. (15.15Mr-23.1) SK4-1045, nustatomas nuomos mokestis – 6.497,28 Eur ir nekilnojamojo turto vertės palaikymo lėšos – 49.700,04 Eur, iš viso **56.197,32** Eur 2023-iems metams.

Per ataskaitinį laikotarpį patirtos nuomos sąnaudos – 28.098,66 Eur, iš jų 3248,64 Eur - nuomos mokestis ir 24850,02 Eur - nekilnojamojo turto vertės palaikymo lėšos.

TURTAS PAGAL PANAUDOS SUTARTIS

KPMPC pagal sutartį patikėjimo teise naudoja ir apskaito nebalansinėje sąskaitoje vandens aparatus, kurių vertė **670,88** Eur.

Direktorius

Tadas Tamošiūnas

Vyr. buhalterė

Vilma Liuimaitė

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Kvalifikacijų ir profesinio mokymo plėtros centras 193135687, Viršuliškių g. 103, LT-05115 Vilnius
Dokumento pavadinimas (antraštė)	AIŠKINAMASIS RAŠTAS prie 2023 m. II ket. finansinės būklės ataskaitų
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-08-02 Nr. F19-7
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Vilma Liuimaitė, Vyriausiasis buhalteris, Finansų ir bendrųjų reikalų skyrius
Sertifikatas išduotas	VILMA LIUIMAITĖ LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-08-02 15:30:50 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-08-02 15:31:10 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
Sertifikato galiojimo laikas	2022-05-11 18:22:14 – 2027-05-10 23:59:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Tadas Tamošiūnas, Direktorius
Sertifikatas išduotas	TADAS TAMOŠIŪNAS LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-08-02 15:33:58 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-08-02 15:34:13 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
Sertifikato galiojimo laikas	2023-01-25 18:48:51 – 2028-01-24 23:59:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	"Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "DBSIS, Informatikos ir ryšių departamentas prie Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos, j.k.188774822 LT", sertifikatas galioja nuo 2022-05-19 16:48:06 iki 2025-05-18 16:48:06
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	–
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	–
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	–
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	–
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	DBSIS, versija 3.5.73.2
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2023-08-02 15:43:56)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2023-08-02 15:43:56 DBSIS