

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Akmenės rajono Suaugusiųjų mokymo centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

300008466; Vytauto g. 3, Naujoji Akmenė

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2013_M.birželio 30 D. DUOMENIS**

2013-07-15 Nr. 165
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1962326,66	2011733,06
I.	Nematerialusis turtas	1	0,00	0
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	1962326,66	2011733,06
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1893243,91	1923480,61
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		16439,59	21217,09
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		52643,16	67035,36
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			0,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		341489,65	340187,79
I.	Atsargos	3	61,04	6,24
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		61,04	6,24
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	4	485,40	398,43
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	251201,39	241891,21
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,		4360,00	100,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		245030,86	241180,99
III.6	Kitos gautinos sumos		1810,53	610,22
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	89741,82	97891,91
	IŠ VISO TURTO:		2303816,31	2351920,85

D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	2037989,12	2109424,43
I.	Iš valstybės biudžeto		60352,87	72362,03
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1916810,83	1938525,11
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		60825,42	98537,29
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		258539,45	242170,99
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		258539,45	242170,99
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		0	0
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
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	8	3432,92	77,52
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	9	13253,06	0
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	10	241103,47	241103,47
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	11	750,00	990,00
F.	GRYNASIS TURTAS		7287,74	325,43
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0	0
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		7287,74	325,43
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		6962,31	-3474,57
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		325,43	3800,00
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2303816,31	2351920,85

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Birutė Baltutienė

(vardas ir pavardė)

Danutė Naglienė

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Akmenės rajono suaugusiųjų mokymo centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

300008466, Vytauto 3; Naujoji Akmenė

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2013_M.birželio 30 D. DUOMENIS

2013-07-15 Nr. 166

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		900067,40	803214,44
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		884221,52	787445,73
I.1.	Iš valstybės biudžeto		435323,24	375447,49
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		253462,32	208053,53
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		193814,56	199937,03
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1621,40	4007,68
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	12	15845,88	15768,71
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		15845,88	15768,71
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	13	896855,09	802151,69
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		663227,05	592366,55
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		49406,40	57300,04
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		32971,28	35386,50
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		6975,19	10380,09
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		4631,00	3240,32
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		18518,02	15548,30
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		33526,84	19754,54
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		87599,31	68003,75
XIV.	KITOS			171,60
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	A-B	3212,31	1062,75
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		3750,00	2836,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	12	3750,00	2836,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		0	0,00
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		6962,31	3898,75
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		6962,31	3898,75
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Birutė Baltutienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Danutė Naglienė

(vardas ir pavardė)

AKMENĖS RAJONO SUAUGUSIŲJŲ MOKYMO CENTRAS

Kodas 30008466, Vytauto g. 3 Naujoji Akmenė.

2013 METŲ II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2013 m. liepos 15 d.

I. BENDROJI DALIS

1.1. Finansines ataskaitas rengiantį viešojo sektoriaus subjektą identifikuojantys ir jo veiklą trumpai apibūdinantys duomenys.

Akmenės rajono suaugusiųjų mokymo centras (toliau Suaugusiųjų mokymo centras) įkurtas 2004 m. birželio mėn. Įstaigos adresas – Vytauto g. 3 Naujoji Akmenė.

Teisinė forma – savivaldybės biudžetinė įstaiga. Įmonės kodas - 300008466.

Pagrindinė veiklos rūšis – suaugusiųjų švietimas. Pagrindinė suaugusiųjų mokymo veiklos rūšis – suaugusiųjų bendrasis vidurinis mokymas. Kitos Suaugusiųjų mokymo centro veiklos rūšys: suaugusiųjų ir kitas, niekur nepriskirtas, švietimas, suaugusiųjų profesinis mokymas, kvalifikacijos tobulinimas. Klasifikatoriaus kodas 80.42.10 – suaugusiųjų bendrasis vidurinis mokymas.

1.2. Finansinis laikotarpis. 2013 m. II ketvirtis.

1.3. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus

Suaugusiųjų mokymo centras neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

1.4. Filialų ar panašių struktūrinių vienetų buveinių adresai ir pagrindinė veikla

Suaugusiųjų mokymo centras neturi filialų ar panašių struktūrinių vienetų.

1.5. Informacija apie vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį

Suaugusiųjų mokymo centre dirba 40 darbuotojų.

1.6. Informacija apie svarbias sąlygas, kuriomis veikia viešojo sektoriaus subjektas ir kurios gali paveikti tolesnę viešojo sektoriaus subjekto veiklą.

Susiklosčius sudėtingai ekonominei situacijai Lietuvoje didėja šeimų emigracija į užsienį, tai gali turėti įtakos vaikų ir suaugusiųjų lankomumui centre.

II. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Apskaitos politikos bendrosios nuostatos

Akmenės rajono savivaldybės suaugusiųjų mokymo centro buhalterinės apskaitos politika vykdoma vadovaujantis Lietuvos respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, pavyzdiniu biudžetinių įstaigų vadovu.

2.2. Sąskaitų planas

Akmenės rajono savivaldybės suaugusiųjų mokymo centro sąskaitų planas apima viešojo sektoriaus subjektų Privalomojo bendrojo sąskaitų plano, patvirtinto Lietuvos Respublikos finansų ministro 2009 m. birželio 16 d. įsakymu Nr. 1K-190 sąskaitas ir privalomus detalizuojančius požymius, taip pat ir pagal įstaigos poreikius pasirinktas registravimo sąskaitas ir kitus detalizuojančius požymius, visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu bendroje didžiojoje knygoje.

2.3. Apskaitos politikos taikymas

Įstaigos apskaitos politikoje taikomi būdai leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti įstaigos finansinę būklę, bei veiklos rezultatus. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uoju viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu.

2.4. Bendrieji apskaitos principai, metodai ir taisyklės

Ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas taikant šiuos bendruosius apskaitos principus: kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

Suaugusiųjų mokymo centras sudarydamas biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį, vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais: pinigų, subjekto, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato. Pagal subjekto principą Akmenės rajono savivaldybės suaugusiųjų mokymo centras laikoma atskiru apskaitos vienetu, apskaitoje registruojamas tik jo pasitikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas turtas.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami litais ir centais

2.11. Apskaitos politikos keitimas

Ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keista.

II. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Pastaba Nr. 1. Nematerialusis turtas.

Nematerialiojo turto kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamo veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro :

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
59693,40 Lt	59693,40 Lt

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialusis turtas.

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
364856,32 Lt	364856,32 Lt

Pastaba Nr.3. Atsargos.

Akmenės rajono savivaldybės suaugusiųjų mokymo centre atsargų likutis 61,04 Lt . Tai kuro likutis bake – atsargos nenurašytos ir neapmokėtos.

Pastaba Nr. 4. Išankstiniai apmokėjimai.

Akmenės rajono savivaldybės suaugusiųjų mokymo centre išankstinių apmokėjimų likutį 485,40 Lt sudaro:

1) išankstinis apmokėjimas tiekėjams 0.00 Lt.

2) ateinančių laikotarpių sąnaudos:

AB Lietuvos draudimas - 86,48 Lt (transporto draudimas) – kitų reikmių lėšos.

UAB Veido periodikos leidykla – 24,50 Lt (spaudiniai) – ES lėšos.

UAB Skaitmeninis sertifikavimo centras – 162,00 Lt (spaudiniai) – ES lėšos.

AB Lietuvos paštas – 73,44 Lt (spaudiniai) – ES lėšos.

UAB Pačiolio prekyba - 138,98 (spaudiniai) – ES lėšos.

Viso: 485,40 Lt

Pastaba Nr. 5. Per vienus metus gautinos sumos.

Akmenės rajono savivaldybės suaugusiųjų mokymo centro per vienus metus gautinas sumas sudaro:

Eil. Nr.	Gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes ir paslaugas, tai debetinis įsiskolinimas: už atsitiktines paslaugas (seminaras) už patalpų nuomą	2460,00 1900,00
	Viso:	4360,00

2.	Sukauptos gautinos sumos: iš finansų skyriaus už atsitiktines paslaugas bei patalpų nuomą Sukauptiems atostoginiams ir socialinio draudimo įmokoms Sukauptos gautinos sumos kreditoriniam įsiskolinimui dengti Viso:	3520,88 241103,47 406,51 245030,86
3.	Kitos gautinos sumos: Sodros gautina suma Biržos gautinos sumos viešiesiems darbams atlikti Debetinis įsiskolinimas (atstatomos lėšos už elektros energiją bei vandenį) Viso:	0,01 1164,21 646,31 1810,53
	IŠ VISO:	251201,39

Pastaba Nr. 6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

2013 m. birželio 30 d. Akmenės rajono savivaldybės suaugusiųjų mokymo centro banko sąskaitoje liko ES finansinės paramos likutis 70996,38 Lt, 750,00 litų vadovėlių užstatas, 17980,44 Lt biudžetinės lėšos, 15,00 surenkamos spec. programos lėšos. Viso: 89741,82 Lt

Pastaba Nr. 7. Finansavimo sumos.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 20-to standarto 4 priede nustatytą formą.

Pastaba Nr. 8. Tiekėjams mokėtinos sumos.

Akmenės rajono savivaldybės suaugusiųjų mokymo centro kreditinis įsiskolinimas tiekėjams – 3432,92 Lt, tame skaičiuje:

- 1) Spec. programos lėšų kreditinis įsiskolinimas – 770,00 Lt
- 2) Nebiudžetinių lėšų kreditinis įsiskolinimas – 326,49 Lt
- 3) Biudžetinių lėšų kreditinis įsiskolinimas -2336,43 Lt

Pastaba Nr.9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį – 40.

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (Lt)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	7555,12
2.	Mokėtinų socialinio draudimo įmokos (9 %)	910,68
3.	Mokėtinų GPM	1359,27

4.	Mokėtinios sumos pagal vykd. dok,	293,31
5	Mokėtinios sumos profesinei sąjungai	0,00
6	Mokėtinios socialinio draudimo įmokos (30,98 %)	3134,68
	IŠ VISO	13253,06

Pastaba Nr.10. Sukauptos mokėtinios sumos.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinios sumos	Suma (Lt)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	183997,02
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	57106,45
	IŠ VISO:	241103,47

Pastaba Nr. 11. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

Eil. Nr.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (Lt)
1.	Vadovėlių užstatas (moksleiviams grąžintinos sumos)	750,00
	IŠ VISO:	750,00

Pastaba Nr. 12. Pagrindinės veiklos kitos pajamos, bei kitos veiklos pajamos.

Akmenės rajono savivaldybės suaugusiųjų mokymo centras gauna pajamas už suteiktas paslaugas (seminarus, kvalifikacijos kėlimą) – 15845,88 Lt bei patalpų nuomą – 3750,00 Lt. Viso: 19595,88 Lt

Pastaba Nr. 13. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Akmenės rajono savivaldybės suaugusiųjų mokymo centro pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro – 896855,09 Lt.

Direktorė

Birutė Baltutienė

Danutė Naglienė
(8-425-56860)