

(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. kovo 31 D. DUOMENIS**

2013-04-12 Nr. 95

(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		1986781,47	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	1986781,47	2011733,06
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1908362,26	1923480,61
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		18828,34	21217,09
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		59590,87	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		401730,67	340187,79
I.	Atsargos	3	11,53	6,24
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		11,53	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	726,39	398,43
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	307267,56	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,		2092,00	100,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		304239,86	241180,99
III.6	Kitos gautinos sumos		935,70	610,22
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	93725,19	97891,91
	IŠ VISO TURTO:		2388512,14	2351920,85

D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	2057313,50	2109424,43
I.	Iš valstybės biudžeto		66362,11	72362,03
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1921297,93	1938525,11
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		69653,46	98537,29
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ISIPAREIGOJIMAI		327378,18	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		327378,18	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	11303,72	77,52
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	9	74040,99	0
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	10	241103,47	241103,47
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	11	930,00	990,00
F.	GRYNASIS TURTAS		3820,46	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		3820,46	325,43
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3495,03	-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:		2388512,14	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 konsoliduojamą veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2013_M. kovo 31 D. DUOMENIS

2013-04-18 Nr.96

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		405140,54	414931,88
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		400173,32	411958,55
I.1.	Iš valstybės biudžeto		189793,15	193738,17
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		137299,6	127182,53
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		73080,57	90660,09
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			377,76
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	12	4967,22	2973,33
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		4967,22	2973,33
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	13	404343,51	413204,06
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		292248,31	317695,70
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		24951,59	28986,05
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		27257,26	29135,67
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		2385,76	5923,81
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		3431,00	1125,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		9154,37	1674,28
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		11944,32	12753,89
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		32970,9	15821,81
XIV.	KITOS			87,85
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	A-B	797,03	1727,82
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		2698,00	1550,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	12	2698,00	1550,00
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		3495,03	3277,82
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3495,03	3277,82
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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)

AKMENĖS RAJONO SUAUGUSIŲJŲ MOKYMO CENTRAS

Kodas 30008466, Vytauto g. 3 Naujoji Akmenė.

2013 METŲ I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2013 m. balandžio 18 d.

I. BENDROJI DALIS

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

Akmenės rajono savivaldybės 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. I 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 11,53 Lt . Tai kuro likutis bake – atsargos nenurašytos ir neapmokėtos.

Pastaba Nr. 4. Išankstiniai apmokėjimai.

Akmenės rajono savivaldybės suaugusiųjų mokymo centre išankstinių apmokėjimų likutį 726,39 Lt sudaro:

- 1) išankstinis apmokėjimas tiekėjams 0.00 lt.
- 2) ateinančių laikotarpių sąnaudos:
 - AB Lietuvos draudimas - 129,74 Lt (transporto draudimas) – kitų reikmių lėšos.
 - UAB Veido periodikos leidykla – 35,00 Lt (spaudiniai) – ES lėšos.
 - UAB Skaitmeninis sertifikavimo centras – 243,00 Lt (spaudiniai) – ES lėšos.
 - AB Lietuvos paštas – 110,16 Lt (spaudiniai) – ES lėšos.
 - UAB Pačiolio prekyba - 208,49 (spaudiniai) – ES lėšos.

Viso: 726,39 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	108,00 1984,00
	Viso:	2092,00

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:	993,22 241103,47 62143,17 304239,86
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 0,00 935,69 935,70
	IŠ VISO:	307267,56

Pastaba Nr. 6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

2013 m. kovo 31 d. Akmenės rajono savivaldybės suaugusiųjų mokymo centro banko sąskaitoje liko ES finansinės paramos likutis 70407,24 Lt, 930,00 litų vadovėlių užstatas, 21007,95 Lt biudžetinės lėšos, 1380,00 surenkamos spec. programos lėšos. Viso: 93725,19 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 – 11303,72 Lt, tame skaičiuje:

- 1) Spec. programos lėšų kreditinis įsiskolinimas – 756,26 Lt
- 2) Nebiudžetinių lėšų kreditinis įsiskolinimas – 2849,55 Lt
- 3) Biudžetinių lėšų kreditinis įsiskolinimas -7697,91 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 T,sk, biudžetinių lėšų – 0,00 Lt; viešųjų darbų – 0,00 Lt.	38593,05
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos (9 %)	5837,23
3.	Mokėtinos GPM	8824,95

4.	Mokėtinios sumos pagal vykd. dok,	561,44
5	Mokėtinios sumos profesinei sąjungai	131,31
6	Mokėtinios socialinio draudimo įmokos (30,98 %)	20093,01
	IŠ VISO	74040,99

Pastaba Nr.10. Sukaptos mokėtinios sumos.

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

Pastaba Nr. 11. Kiti trumpalaikiai išpareigojimai.

Eil. Nr.	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai	Suma (Lt)
1.	Vadovėlių užstatas (moksleiviams grąžintinos sumos)	930,00
	IŠ VISO:	930,00

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) – 4967,22 Lt bei patalpų nuomą – 2698,00 Lt. Viso: 7665,22 Lt

Pastaba Nr. 13. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Akmenės rajono savivaldybės suaugusiųjų mokymo centro pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro – 404343,51 Lt.

Direktorė



Birutė Baltutienė


Danutė Naglienė
(8-425-56860)