

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

Akmenės rajono jaunimo ir suaugusiųjų švietimo 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 2016 M. kovo 31 D. DUOMENIS**

2016 04 27 Nr. 194
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1171223,72	590368,53
I.	Nematerialusis turtas	1	0,00	0,00
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	1171223,72	590368,53
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		988671,75	504535,52
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		17966,81	
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		38956,42	9391,75
II.6	Transporto priemonės		4770,91	5206,21
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		111968,61	62345,83
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		8889,22	8889,22
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		89213,77	46645,29
I.	Atsargos	3	6,19	0,36
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		6,19	0,36
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	351,81	461,18
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	76611,76	34302,69
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		1529,10	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta,		362,96	28,96
III.5	Sukauptos gautinos sumos		74292,33	34144,29
III.6	Kitos gautinos sumos		427,37	129,44
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	12244,01	11881,06
	IŠ VISO TURTO:		1260437,49	637013,82

D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	1182661,72	601822,85
I.	Iš valstybės biudžeto		74414,17	73792,44
II.	Iš savivaldybės biudžeto		692443,22	517318,54
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		415458,38	10652,08
IV.	Iš kitų šaltinių		345,95	59,79
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		77074,32	34910,78
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		77074,32	34910,78
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	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	8	2788,54	40,55
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	9	39973,52	557,97
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	10	34103,74	34103,74
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	11	208,52	208,52
F.	GRYNASIS TURTAS		701,45	280,19
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		701,45	280,19
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		421,26	3,99
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		280,19	276,20
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1260437,49	637013,82

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Birutė Baltutienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Danutė Naglienė
(vardas ir pavardė)

AKMENĖS RAJONO JAUNIMO IR SUAUGUSIŲJŲ ŠVIETIMO CENTRAS

Kodas 30008466, Vytauto g. 3 Naujoji Akmenė.

2016 METŲ I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016 m. balandžio 27 d.

I. BENDROJI DALIS

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

Akmenės rajono jaunimo ir suaugusiųjų švietimo centras (toliau švietimo centras) įkurtas 2004 m. birželio mėn. Įstaigos adresas – Vytauto g. 3, Naujoji Akmenė.

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

Pagrindinė veiklos rūšis – jaunimo ir suaugusiųjų švietimas. Pagrindinė švietimo centro veiklos rūšis – jaunimo ir suaugusiųjų bendrasis vidurinis mokymas. Kitos švietimo 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. 2016 m. I ketvirtis.

1.3. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus

Švietimo centras neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

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

Švietimo centras neturi filialų ar panašių struktūrinių vienetų.

1.5. Informacija apie vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį

Švietimo centre dirba 53 darbuotojai.

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 jaunimo ir suaugusiųjų švietimo 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 jaunimo ir suaugusiųjų švietimo 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-uju 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.

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

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurai ir centais.

2.11. Apskaitos politikos keitimas

Ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keista.

2.12. Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,0025 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

II. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Pastaba Nr. 1. Nematerialusis turtas.

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
17288,29 Eur	17288,29 Eur

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
104929,48 Eur	104929,48 Eur

Pastaba Nr.3. Atsargos.

Akmenės rajono jaunimo ir suaugusiųjų švietimo centro apskaitoje atsargų likutis 6,19 Eur. Tai kuro likutis bake – atsargos nenurašytos ir neapmokėtos.

Pastaba Nr. 4. Išankstiniai apmokėjimai.

Akmenės rajono jaunimo ir suaugusiųjų švietimo centro apskaitoje išankstinių apmokėjimų likutį 351,81 Eur sudaro:

1) išankstinis apmokėjimas tiekėjams 5,09 Eur.

2) ateinančių laikotarpių sąnaudos:

UAB „Skaitmeninis sertifikavimo centras“ – 93,74 Eur (spaudiniai) – spec. pr. lėšos.

BTA „Insurance Company“ – 217,48 Eur (transporto draudimas) – kitų reikmių lėšos.

AB „Lietuvos paštas“ – 35,50 Eur (spaudiniai) – spec. pr. lėšos.

Iš viso: 346,72 Eur

Pastaba Nr. 5. Per vienus metus gautinos sumos.

Akmenės rajono jaunimo ir suaugusiųjų švietimo centro apskaitoje per vienus metus gautinas sumas sudaro:

Eil. Nr.	Gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Gautinos finansavimo sumos:	
	Biržos gautinos sumos dėl profesinio mokymo	1059,30
	Vilniaus arkivyskupijos Caritas už kitataučių mokymą	208,80
	Vilniaus arkivyskupijos Caritas už kitataučių mokymą	261,00
	Viso:	1529,10
2.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes ir paslaugas, tai debetinis įsiskolinimas: už atsitiktines paslaugas (seminaras) už patalpų nuomą	334,00 28,96
	Iš viso:	362,96
3.	Sukauptos gautinos sumos: iš finansų skyriaus už atsitiktines paslaugas bei patalpų nuomą Sukauptiems atostoginiams ir socialinio draudimo įmokoms Sukauptos gautinos sumos kreditoriniam įsiskolinimui dengti	144,44 34103,74 40044,15
	Iš viso:	74292,33
4.	Kitos gautinos sumos: VMI gautina suma (padaryta permoka) Biržos gautinos sumos viešiesiems darbams atlikti Debetinis įsiskolinimas (atstatomos lėšos už elektros energiją bei vandenį) Kitos gautinos sumos kreditoriniam įsiskolinimui dengti	60,86 0,00 366,51 0,00
	Iš viso:	427,37
	IŠ VISO:	76611,76

Pastaba Nr. 6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

2016 m. kovo 31 d. Akmenės rajono jaunimo ir suaugusiųjų švietimo centro banko sąskaitoje liko 8947,80 Eur ES finansinės paramos likutis, 208,52 Eur vadovėlių užstatas, 438,95 Eur spec. programos likutis, 1654,12 Eur savivaldybės biudžeto lėšos, 934,83 Eur valstybės biudžeto lėšos.

Iš viso: 12244,01 Eur

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 jaunimo ir suaugusiųjų švietimo centro kreditinis įsiskolinimas tiekėjams – 2788,54 Eur, tame skaičiuje:

- 1) Spec. programos lėšų kreditinis įsiskolinimas – 435,00Eur.
- 2) Savivaldybės biudžeto lėšų kreditinis įsiskolinimas – 1928,07 Eur.
- 3) Valstybės biudžeto lėšų kreditinis įsiskolinimas – 295,47 Eur.
- 4) ES finansinės paramos kreditinis įsiskolinimas – 130,00 Eur.

Pastaba Nr.9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį – 53.

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	21609,87
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos (9-10 %)	3223,50
3.	Mokėtinos GPM	4526,34
4.	Mokėtinos sumos pagal vykd. dok,	249,26
5	Mokėtinos sumos profesinei sąjungai	25,17
6	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos (30,98 %)	10339,38
	IŠ VISO	39973,52

Pastaba Nr.10. Sukauptos mokėtinos sumos.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	26037,36
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	8066,38
	IŠ VISO:	34103,74

Pastaba Nr. 11. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

Eil. Nr.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Vadovėlių užstatas (moksleiviams gražintinos sumos)	208,52
2.	Sukauptos finansavimo sąnaudos (už viešųjų darb. atlyg.)	0,00
	IŠ VISO:	208,52

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

Akmenės rajono jaunimo ir suaugusiųjų švietimo centras gavo pajamas už suteiktas paslaugas (seminarus, kvalifikacijos kėlimą) – 1862,65 Eur bei patalpų nuomą – 86,88 Eur.

Viso: 1949,53 Eur

Pastaba Nr. 13. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Akmenės rajono jaunimo ir suaugusiųjų švietimo centro pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro – 156558,94 Eur.

Direktorė



Birutė Baltutienė

Danutė Naglienė
(8-425-56860)

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

Akmenės rajono jaunimo ir suaugusiųjų švietimo 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 2016 M. kovo 31 D. DUOMENIS

2016 04 27 Nr. 195

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		156893,32	125221,42
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		155030,67	125033,43
I.1.	Iš valstybės biudžeto		98388,58	84107,48
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		49676,09	40340,72
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6964,14	585,23
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1,86	0,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	12	1862,65	187,99
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1862,65	187,99
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	13	156558,94	125154,13
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		127747,31	106368,38
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		16142,33	8305,06
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		6325,48	4737,70
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		524,53	491,93
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1009,00	606,08
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		2575,46	712,07
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		1681,68	3153,68
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		552,13	779,23
XIV.	KITOS		1,02	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	A-B	334,38	67,29
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		86,88	264,88
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	12	86,88	264,88
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 PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		421,26	332,17
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		421,26	332,17
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

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Danutė Naglienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)