

(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. rugsėjo 30 D. DUOMENIS**

2016 11 11 Nr. 332

(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		1139008,89	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	1139008,89	590368,53
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		974276,55	504535,52
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		17324,18	
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		36939,40	9391,75
II.6	Transporto priemonės		3900,31	5206,21
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		97678,23	62345,83
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		8890,22	8889,22
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		83435,89	46645,29
I.	Atsargos	3	8,35	0,36
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		8,35	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	147,71	461,18
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	76684,55	34302,69
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		2396,76	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą,		28,96	28,96
III.5	Sukauptos gautinos sumos		74040,12	34144,29
III.6	Kitos gautinos sumos		218,71	129,44
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	6595,28	11881,06
	IŠ VISO TURTO:		1222444,78	637013,82

D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	1146707,92	601822,85
I.	Iš valstybės biudžeto		65936,72	73792,44
II.	Iš savivaldybės biudžeto		678875,78	517318,54
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		401583,15	10652,08
IV.	Iš kitų šaltinių		312,27	59,79
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		75390,86	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		75390,86	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	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0	0
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	8	2051,90	40,55
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	9	39185,39	557,97
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	10	34103,74	34103,74
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	11	49,83	208,52
F.	GRYNASIS TURTAS		346,00	280,19
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		346,00	280,19
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		65,81	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:		1222444,78	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)

(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 konsoliduojantį veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016 M. rugsėjo 30 D. DUOMENIS

2016 11 11 Nr. 333
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		454514,86	363579,01
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		451041,10	361804,94
I.1.	Iš valstybės biudžeto		288465,11	246745,56
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		136314,68	112804,07
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		26205,85	1489,97
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		55,46	765,34
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	12	3473,76	1774,07
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		3473,76	1774,07
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	13	454709,69	363386,89
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		377674,60	314441,50
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		48358,16	24655,20
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		8930,15	6959,74
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		2352,55	1498,07
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1242,38	2201,84
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		8817,75	4313,40
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		3869,96	5560,65
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3463,12	3756,49
XIV.	KITOS		1,02	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	A-B	-194,83	192,12
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		260,64	438,64
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	12	260,64	438,64
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		0	0
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		65,81	630,76
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		65,81	630,76
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Birutė Baltutienė

(vardas ir pavardė)

Danutė Naglienė

(vardas ir pavardė)

**2016 METŲ III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2016 m. lapkričio 11 d. Nr.334

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. III 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 45 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-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.

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 8,35 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 147,71 Eur sudaro:

1) išankstinis apmokėjimas tiekėjams 0,00 Eur.

2) ateinančių laikotarpių sąnaudos:

BTA „Insurance Company“ – 72,46 Eur (transporto draudimas) – kitų reikmių lėšos.

UAB „Skaitmeninis sertifikavimo centras“ – 31,22 Eur (spaudiniai) – spec. pr. lėšos.

UAB „Skaitmeninis sertifikavimo centras“ – 29,83 Eur (spaudiniai) – lėšos iš kitų šaltinių.

AB „Lietuvos paštas“ – 14,20 Eur (spaudiniai) – spec. pr. lėšos.

Iš viso: 147,71 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	199,19
	UAB „Eternit Baltic“ (mokymo paslaugų sutartis)	1600,00
	Biržos gautinos sumos dėl profesinio mokymo	597,57
	Viso:	2396,76
2.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes ir paslaugas, tai debetinis įsiskolinimas: už atsitiktines paslaugas (seminaras) už patalpų nuomą	0,00 28,96
	Iš viso:	28,96
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	606,21 34103,74 39330,17
	Iš viso:	74040,12
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	0 0 218,71 0,00
	Iš viso:	218,71
	IŠ VISO:	76684,55

Pastaba Nr. 6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

2016 m. rugsėjo 30 d. Akmenės rajono jaunimo ir suaugusiųjų švietimo centro banko sąskaitoje liko 4629,65 Eur ES finansinės paramos likutis, 49,83 Eur vadovėlių užstatas, 99,41 Eur spec. programos likutis, 990,80 Eur savivaldybės biudžeto lėšos, 825,59 Eur valstybės biudžeto lėšos. Iš viso: 6595,28 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 mokėtinios sumos.

Akmenės rajono jaunimo ir suaugusiųjų švietimo centro kreditinis įsiskolinimas tiekėjams – 2051,90 Eur, tame skaičiuje:

- 1) Spec. programos lėšų kreditinis įsiskolinimas – 434,00 Eur.
- 2) Savivaldybės biudžeto lėšų kreditinis įsiskolinimas – 1136,36 Eur.
- 3) Valstybės biudžeto lėšų kreditinis įsiskolinimas – 481,54 Eur.
- 4) ES finansinės paramos kreditinis įsiskolinimas – 0,00 Eur.

Pastaba Nr.9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį – 45.

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	21270,18
2.	Mokėtinios socialinio draudimo įmokos (9-10 %)	3188,10
3.	Mokėtinios GPM	4348,81
4.	Mokėtinios sumos pagal vykd. dok,	266,81
5	Mokėtinios sumos profesinei sąjungai	26,95
6	Mokėtinios socialinio draudimo įmokos (30,98 %)	10084,54
	IŠ VISO	39185,39

Pastaba Nr.10. Sukauptos mokėtinios sumos.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinios 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 grąžintinos sumos)	49,83
2.	Sukauptos finansavimo sąnaudos (už viešųjų darb. atlyg.)	0,00
	IŠ VISO:	49,83

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) – 3473,76 Eur bei patalpų nuomą – 260,64 Eur.

Viso: 3734,40 Eur

Pastaba Nr. 13. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Akmenės rajono jaunimo ir suaugusiųjų švietimo centro pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro – 454709,69 Eur.

Direktorė



Birutė Baltutienė

Danutė Naglienė
(8-425-56860)