

(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 2014 M. birželio 30 D. DUOMENIS**

2014 07 18 Nr. 208
(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		1919698,55	1971715,55
I.	Nematerialusis turtas	1	0,00	0
I.1	Plėtos 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	1919698,55	1971715,55
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1832770,51	1863007,21
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		19051,62	21813,96
II.6	Transporto priemonės		26994,00	30000,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		40882,42	56894,38
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
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		157128,22	118305,02
I.	Atsargos	3	14,03	1,16
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		14,03	1,16
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	1069,97	914,60
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	128947,44	105575,54
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		1786,00	100,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		125748,42	103267,85
III.6	Kitos gautinos sumos		1413,02	2207,69
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	27096,78	11813,72
	IŠ VISO TURTO:		2076826,77	2090020,57

D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	1933469,70	1983447,59
I.	Iš valstybės biudžeto		59547,27	72153,06
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1865263,13	1899196,97
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		8659,30	12097,56
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		136910,59	105720,22
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		136910,59	105720,22
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	3911,01	0
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	9	29071,73	0
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	10	103267,85	103267,85
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	11	660,00	2452,37
F.	GRYNASIS TURTAS		6446,48	852,76
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		6446,48	852,76
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		5593,72	527,33
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		852,76	325,43
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2076826,77	2090020,57

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 konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2014 M. birželio 30 D. DUOMENIS

2014 07 18 Nr. 259

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		912266,49	900067,40
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		893466,52	884221,52
I.1.	Iš valstybės biudžeto		616456,18	435323,24
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		268949,80	253462,32
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7189,02	193814,56
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		871,52	1621,40
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	12	18799,97	15845,88
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		18799,97	15845,88
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	13	909904,77	896855,09
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		784332,69	663227,05
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		52017,00	49406,40
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		23189,24	32971,28
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		5070,07	6975,19
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		5924,55	4631,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDŲTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		11908,03	18518,02
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		18720,00	33526,84
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		8738,34	87599,31
XIV.	KITOS		4,85	keičiant val
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	A-B	2361,72	3212,31
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		3232,00	3750,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	12	3232,00	3750,00
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 PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		5593,72	6962,31
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		5593,72	6962,31
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 (bhalteris))

Danutė Naglienė

(vardas ir pavardė)

AKMENĖS RAJONO JAUNIMO IR SUAUGUSIŲJŲ ŠVIETIMO CENTRAS

Kodas 30008466, Vytauto g. 3 Naujoji Akmenė.

2014 METŲ II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2014 m. liepos 18 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, 2014 m. II 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 dvejybinio 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 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
367035,52 Lt	395035,52 Lt

Pastaba Nr.3. Atsargos.

Akmenės rajono jaunimo ir suaugusiųjų švietimo centro apskaitoje atsargų likutis 14,03 Lt . Tai kuro likutis bake – atsargos nenurašytos ir neapmokėtos.

Pastaba Nr. 4. Išankstiniai apmokėjimai.

Akmenės rajono jaunimo ir suaugusiųjų švietimo centro apskaitoje išankstinių apmokėjimų likutį 1069,97 Lt sudaro:

1) išankstinis apmokėjimas tiekėjams 0.00 lt.

2) ateinančių laikotarpių sąnaudos:

AB „Lietuvos draudimas“ - 145,85 Lt (transporto draudimas) – kitų reikmių lėšos.

BTA „Insurance Company“ – 535,50 Lt (transporto draudimas) – kitų reikmių lėšos.

UAB „Skaitmeninis sertifikavimo centras“ – 302,94 Lt (spaudiniai) – spec. pr. lėšos.

AB Lietuvos paštas – 85,68 Lt (spaudiniai) – spec. pr. lėšos.

Viso: 1069,97 Lt

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 (Lt)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes ir paslaugas, tai debetinis įsiskolinimas: už atsitiktines paslaugas (seminaras) už patalpų nuomą	1486,00 300,00
	Viso:	1786,00

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:	4565,97 103267,85 17914,60 125748,42
3.	Kitos gautinos sumos: Sodros gautina suma Biržos gautinos sumos viešiesiems darbams atlikti Debetinis įsiskolinimas (atstatomos lėšos už elektros energiją bei vandenį) Viso:	17,83 757,22 637,97 1413,02
	IŠ VISO:	128947,44

Pastaba Nr. 6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

2014 m. birželio 30 d. Akmenės rajono jaunimo ir suaugusiųjų švietimo centro banko sąskaitoje liko ES finansinės paramos likutis 7841,48 Lt, 660,00 litų vadovėlių užstatas, 133,16 Lt spec. programos likutis, 7748,98 Lt savivaldybės biudžeto lėšos, 9833,16 Lt valstybės biudžeto lėšos, 880,00 pervedamos lėšos už parduotą turtą, 0,00 surenkamos spec. programos lėšos. Viso: 27096,78 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 jaunimo ir suaugusiųjų švietimo centro kreditinis įsiskolinimas tiekėjams – 3911,01 Lt, tame skaičiuje:

- 1) Spec. programos lėšų kreditinis įsiskolinimas – 1307,27 Lt.
- 2) Savivaldybės biudžeto lėšų kreditinis įsiskolinimas – 2603,74.
- 3) Valstybės biudžeto lėšų kreditinis įsiskolinimas – 0,00 Lt.

Pastaba Nr.9. Su darbo santykiais susiję išpareigojimai.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį – 31.

Eil. Nr.	Trumpalaikiai išpareigojimai	Suma (Lt)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	16029,54

2.	Mokėtinios socialinio draudimo įmokos (9-10 %)	2340,80
3.	Mokėtinios GPM	3044,69
4.	Mokėtinios sumos pagal vykd. dok,	0,00
5.	Mokėtinios sumos profesinei sąjungai	0,00
6.	Mokėtinios socialinio draudimo įmokos (30,98 %)	7656,70
	IŠ VISO	29071,73

Pastaba Nr.10. Sukauptos mokėtinios sumos.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinios sumos	Suma (Lt)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	78842,47
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	24425,38
	IŠ VISO:	103267,85

Pastaba Nr. 11. Kiti trumpalaikiai išsipareigojimai.

Eil. Nr.	Kiti trumpalaikiai išsipareigojimai	Suma (Lt)
1.	Vadovėlių užstatas (moksleiviams grąžintinos sumos)	660,00
	IŠ VISO:	660,00

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

Akmenės rajono jaunimo ir suaugusiųjų švietimo centras gauna pajamas už suteiktas paslaugas (seminarus, kvalifikacijos kėlimą) – 18799,97 Lt bei patalpų nuomą – 3232,00 Lt. Viso: 22031,97 Lt

Pastaba Nr. 13. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Akmenės rajono jaunimo ir suaugusiųjų švietimo centro pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro – 909904,77 Lt.

Direktorė



Birutė Baltutienė

Danutė Naglienė
(8-425-56860)