Ukmergės švietimo centras, 195005532, Vienuolyno g. 17, Ukmergės m., Ukmergės r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147447636
D/L: 2017-03-13 14:50:24

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**7.038,69**	**0,00**	**7.038,69**	**5.752,50**	**0,00**	**5.752,50**
I	Įplaukos		269.326,50	0,00	269.326,50	246.351,51	0,00	246.351,51
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		130.652,22	0,00	130.652,22	129.870,48	0,00	129.870,48
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		2.418,00	0,00	2.418,00	2.409,40	0,00	2.409,40
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		127.180,88	0,00	127.180,88	116.625,95	0,00	116.625,95
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų					10.801,19	0,00	10.801,19
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1.053,34	0,00	1.053,34	33,94	0,00	33,94
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		77.274,62	0,00	77.274,62	62.760,14	0,00	62.760,14
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		60.600,00	0,00	60.600,00	52.876,00	0,00	52.876,00
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		799,66	0,00	799,66	844,89	0,00	844,89
II	Pervestos lėšos		-60.814,30	0,00	-60.814,30	-52.876,00	0,00	-52.876,00
II.1	Į valstybės biudžetą		-125,00	0,00	-125,00			
II.2	Į savivaldybių biudžetus		-60.689,30	0,00	-60.689,30	-52.876,00	0,00	-52.876,00
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	Į kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-201.473,51	0,00	-201.473,51	-187.723,01	0,00	-187.723,01
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-97.742,79	0,00	-97.742,79	-87.426,71	0,00	-87.426,71
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-16.769,01	0,00	-16.769,01	-14.434,44	0,00	-14.434,44
III.3	Komandiruočių		-328,30	0,00	-328,30	-62,50	0,00	-62,50
III.4	Transporto		-2.946,39	0,00	-2.946,39	-3.111,89	0,00	-3.111,89
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-260,00	0,00	-260,00	-308,45	0,00	-308,45
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo					-10.565,95	0,00	-10.565,95
III.7	Atsargų įsigijimo		-14.169,69	0,00	-14.169,69	-16.523,45	0,00	-16.523,45
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-66.126,45	0,00	-66.126,45	-51.517,67	0,00	-51.517,67
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-3.130,88	0,00	-3.130,88	-3.771,95	0,00	-3.771,95

(tęsinys kitame puslapyje)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	**INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**-1.179,00**	**0,00**	**-1.179,00**	**-3.315,04**	**0,00**	**-3.315,04**
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-1.179,00	0,00	-1.179,00	-3.315,04	0,00	-3.315,04
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	**FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**					**853,05**	**0,00**	**853,05**
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti					853,05	0,00	853,05
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					853,05	0,00	853,05
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	**VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI**							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		**5.859,69**	**0,00**	**5.859,69**	**3.290,51**	**0,00**	**3.290,51**
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		**9.023,80**		**9.023,80**	**5.733,29**		**5.733,29**
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		**14.883,49**		**14.883,49**	**9.023,80**		**9.023,80**

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Darius Danielius
(vardas ir pavardė)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Gražina Kačinienė
(vardas ir pavardė)

Ukmergės švietimo centras, 195005532, Vienuolyno g. 17, Ukmergės m., Ukmergės r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147447636
D/L: 2017-03-13 13:50:24

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	**ILGALAIKIS TURTAS**		**582.063,28**	**590.978,10**
I	Nematerialusis turtas		0,00	710,85
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	710,85
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	582.063,28	590.267,25
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		576.224,35	582.914,11
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		0,00	0,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3.620,47	3.726,12
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.356,04	1.943,56
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		862,42	1.683,46
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**33.120,36**	**27.522,04**
I	Atsargos	P08	124,57	105,63
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		124,57	105,63
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	1.555,97	1.082,73
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	16.556,33	17.309,88
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, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		5.908,45	6.662,00
III.6	Kitos gautinos sumos		10.647,88	10.647,88
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	14.883,49	9.023,80
	IŠ VISO TURTO:		615.183,64	618.500,14

(tęsinys kitame puslapyje)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	**FINANSAVIMO SUMOS**	**P12**	**578.844,83**	**587.933,67**
I	Iš valstybės biudžeto		0,00	0,00
II	Iš savivaldybės biudžeto		168.617,09	171.523,92
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		409.979,07	416.094,86
IV	Iš kitų šaltinių		248,67	314,89
E	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**16.556,33**	**17.309,88**
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		16.556,33	17.309,88
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			
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	P17	0,18	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	5.908,27	6.662,00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	10.647,88	10.647,88
F	**GRYNASIS TURTAS**	**P18**	**19.782,48**	**13.256,59**
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		19.782,48	13.256,59
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		6.525,89	6.694,94
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		13.256,59	6.561,65
G	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		615.183,64	618.500,14

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Darius Danielius
(vardas ir pavardė)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Gražina Bačiūlienė
(vardas ir pavardė)

Ukmergės švietimo centras, 195005532, Vienuolyno g. 17, Ukmergės m., Ukmergės r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147447636
D/L: 2017-03-13 13:50:24

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						6.561,65	6.561,65	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		6.694,94	6.694,94	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						13.256,59	13.256,59	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		6.525,89	6.525,89	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						19.782,48	19.782,48	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Buhalteri
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Darius Danielius
(vardas ir pavardė)

Gražina Bačiulienė
(vardas ir pavardė)

Ukmergės švietimo centras, 195005532, Vienuolyno g. 17, Ukmergės m., Ukmergės r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	**Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**		**2.418,00**	**0,00**	**724,39**	**-679,45**		**-2.337,94**
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti			35,00	724,39	-679,45		-79,94
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		2.418,00	-35,00				-2.258,00
2	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**	**171.523,92**	**127.180,88**	**0,00**		**-3.130,88**		**-126.956,83**
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	171.287,70	3.104,17	940,00				-6.755,29
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	236,22	124.076,71	-940,00		-3.130,88		-120.201,54
3	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)**	**416.094,86**			**204,12**	**-177,98**		**-6.141,93**
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	416.094,86			204,12	-177,98		-6.141,93
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
4	**Iš kitų šaltinių**	**314,89**	**1.053,34**	**0,00**	**448,40**	**-352,40**		**-1.215,56**
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	37,00		180,30	448,40	-352,40		-313,30
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	277,89	1.053,34	-180,30				-902,26
5	**Iš viso finansavimo sumų**	**587.933,67**	**130.652,22**	**0,00**	**1.376,91**	**-4.340,71**		**-136.652,26**

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Ukmergės švietimo centras, 195005532, Vienuolyno g. 17, Ukmergės m., Ukmergės r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147447636
D/L: 2017-03-13 13:50:24

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	**Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**		**-125,00**			**0,00**
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					0,00
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-125,00			0,00
2	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**					**168.617,09**
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					168.576,58
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					40,51
3	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)**					**409.979,07**
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					409.979,07
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
4	**Iš kitų šaltinių**					**248,67**
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					0,00
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					248,67
5	**Iš viso finansavimo sumų**		**-125,00**			**578.844,83**

Ukmergės švietimo centras, 195005532, Vienuolyno g. 17, Ukmergės m., Ukmergės r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147447636
D/L: 2017-03-13 13:50:24

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**213.173,33**	**200.589,40**
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		135.898,71	136.984,37
I.1	Iš valstybės biudžeto		2.337,94	2.474,23
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		126.203,28	117.460,57
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6.141,93	16.854,05
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.215,56	195,52
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		77.274,62	63.605,03
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	77.274,62	63.605,03
III.2	Pervestinų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	**P02**	**-206.558,14**	**-193.894,46**
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-97.742,79	-87.426,71
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-10.093,82	-11.453,83
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-16.305,95	-14.264,86
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-328,30	-62,50
V	TRANSPORTO		-2.873,68	-2.956,18
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-260,00	-308,45
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			-9.117,85
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-13.690,46	-16.689,46
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-65.263,14	-51.614,62
XIV	KITOS			
C	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**6.615,19**	**6.694,94**
D	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		**-89,30**	
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	799,66	
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-89,30	
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-799,66	
E	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**			
F	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G	**PELNO MOKESTIS**			
H	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**6.525,89**	**6.694,94**
I	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**6.525,89**	**6.694,94**
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
(parašas)
Darius Danielius
(vardas ir pavardė)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))
(parašas)
Giedrė Danielienė
(vardas ir pavardė)

UKMERGĖS ŠVIETIMO CENTRAS

Biudžetinė švietimo įstaiga, Vienuolyno g. 17 LT-20130 Ukmergė, tel./faks. (8 340) 5 35 09, el.p. direktorius@usc.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 195005532

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2016 METŲ GRUODŽIO 31d. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

2017m. kovo 27d.

I. BENDROJI DALIS

Ukmergės švietimo centras yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, įregistruota 1999m. balandžio 30d. savivaldybėje. Juridinių asmenų registro registravimo pažymėjimas Nr.140784. Įstaigos kodas 195005532, steigėjas – Ukmergės rajono savivaldybės taryba. Turintis sąskaitą banke ir antspaudą. Įstaigos adresas Vienuolyno g.17, Ukmergė.

Pagrindinė švietimo centro veiklos rūšis pagal ekonominės veiklos rūšių klasifikatorių yra "Švietimo pagalba ". Pagrindinės veiklos rūšys: kitas, niekur kitur nepriskirtas, švietimas, kodas 85.59; švietimui būdingų paslaugų veikla, kodas 85.60; poilsiautojų ir kita trumpalaikio apgyvendinimo veikla (55.20). vaikų poilsio stovyklų veikla (55.20.20).

Kitos veiklos rūšys: nuosavo arba nuomojamo nekilnojamojo turto nuoma ir eksploatavimas, kodas 68.20; ekskursijų organizatorių veikla (79.12).

Įstaiga turi Šventosios poilsio namelį Kopų 58, Šventoji.

Švietimo centrui priskirta Veprių laisvalaikio užimtumo ir turizmo filialo centras.

Švietimo centras turi paramos gavėjo statusą.

Įstaiga vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.

Švietimo centro veiklos uždaviniai: tenkinti rajono švietimo bendruomenės ir kitų kategorijų darbuotojų bei nedirbančiųjų poreikius, teikiant kokybiškas kvalifikacijos tobulinimo paslaugas. Organizuoti kompiuterio raštingumo įgūdžių ugdymo kvalifikacijos tobulinimo renginius įvairioms gyventojų grupėms. Sudaryti sąlygas asmeniui mokytis visą gyvenimą, tobulinant turimas ir įgyjant naujas kompetencijas. Teikti mokytojams, profesinio informavimo konsultantams informaciją apie profesinio informavimo modelį, skatinti gebėjimus efektyviai bendrauti ir bendradarbiauti. Teikti reikiamą informaciją apie bendrojo lavinimo dalykų vadovėlių, mokymo priemonių ir mokyklinės dokumentacijos įsigijimą.

Išlaidų klasifikacijos kodas pagal valstybės funkcijas 09.05.01.03.

Švietimo centro buhalterija apskaitą tvarko vadovaudamasi "Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais", Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Buhalterinės apskaitos įstatymu, Labdaros ir paramos įstatymu, Viešųjų pirkimu įstatymu, Inventorizavimo taisyklėmis.

Ukmergės švietimo centrui vadovauja direktorius, kurį LR darbo kodekso nustatyta tvarka skiria ir atleidžia rajono savivaldybės taryba. Direktorius atsako už visą švietimo centro veiklą.

Švietimo centras darbuotojus priima ir atleidžia direktorius LR darbo kodekso nustatyta tvarka. Darbo užmokestį nustato direktorius, neviršydamas darbo užmokesčio fondo. Vidutinis ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius yra 13

Švietimo centras kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų neturi. Svarbių sąlygų ar aplinkybių, kurios paveiktų švietimo centro veiklą, nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Ukmergės švietimo centro finansinė atskaitomybė rengiama vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, įstatymais bei LT finansų ministerijos parengtais ir patvirtintais 26-iais Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS). Įstaiga apskaitą tvarko pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

* Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
* LR buhalterinės apskaitos įstatymas;
* LR biudžetinių įstaigų įstatymas;
* LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas.
* Kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

Įstaigos apskaita tvarkoma ir dokumentai apskaitoje surašomi, naudojant LR piniginį vienetą – eurą. Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

1) valstybės funkciją;
2) programą;
3) lėšų šaltinį;
4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Apskaitos politikos bendrosios nuostatos

Švietimo centro sąskaitų planas yra sudarytas pagal Pavyzdinį biudžetinių įstaigų sąskaitų planą, pritaikius jį įstaigos reikmėms ir patvirtintas įstaigos direktoriaus.

Įstaiga taiko apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jei nėra konkretaus reikalavimo, vadovaujamasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikomas vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos politikos keitimas. Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keičiama.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka.

Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto apskaitos politiką švietimo centras pasirinko pagal 13-ojo viešojo sektoriaus apskaitos standarto „Nematerialusis turtas“ nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-alame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Įsigijus nematerialųjį turtą, jis apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Finansinėse ataskaitose rodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė 0.

Registruojant apskaitoje , pajamomis pripažįstama amortizacijai proporcinga finansavimo sumų, gautų tam tikram nematerialiojo turto vienetui įsigyti, dalis.

Pagrindinėje veikloje naudojamo nematerialiojo turto amortizacija pripažįstama pagrindinės veiklos sąnaudomis, o kitoje veikloje naudojamo nematerialiojo turto amortizacija pripažįstama kitos veiklos sąnaudomis.

Įstaiga įsigijusi keletą vienodų nematerialiojo turto vienetų, registruojami apskaitoje kaip vienetai ir kiekvienam vienetui sukuriama atskira nematerialiojo turto duomenų kortelė.

Nemokamai(neatlygintinai) gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto, pagal turto perdavimo ir priėmimo aktą apskaitoje registruojama nematerialiojo turto vieneto įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija. Taip pat registruojamos gautos finansavimo sumos, lygios nematerialiojo turto balansinei vertei, pagal perdavimo –priėmimo akte nurodytą finansavimo šaltinį.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio turto apskaitos politiką švietimo centras pasirinko pagal 12-ojo viešojo sektoriaus apskaitos standarto „Ilgalaikis materialusis turtas“ ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-alame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus.

Finansinėse ataskaitose ilgalaikis materialusis turtas rodomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo sumą.

Amortizacija skaičiuojama kas mėnesį, tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu pagal materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus. Likvidacinė vertė – 0.

Ilgalaikio materialiojo turto vienetui suteiktas inventorinis numeris negali būti keičiamas per visą materialiojo turto buvimo švietimo centre laiką.

Įstaiga įsigijusi keletą vienodų ilgalaikio materialiojo turto vienetų, registruojami apskaitoje kaip vienetai ir kiekvienam vienetui sukuriama atskira ilgalaikio materialiojo turto duomenų kortelė.

Nemokamai(neatlygintinai) gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto, pagal turto perdavimo ir priėmimo aktą apskaitoje registruojama ilgalaikio materialiojo turto vieneto įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija. Taip pat registruojamos gautos finansavimo sumos, lygios ilgalaikio materialiojo turto balansinei vertei, pagal perdavimo –priėmimo akte nurodytą finansavimo šaltinį.

Atsargos

Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8-ajame VSAFAS „Atsargos“ .Atsargos (medžiagos, žaliavos, ūkinis inventorius ir strateginės ir neliečiamosios atsargos, kurios apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina) apskaitoje registruojamos pagal atsargų įsigijimo dokumentus (sąskaitą faktūrą, PVM sąskaitą faktūrą, kai jų nėra – gabenimo važtaraštį) dokumento sudarymo data. Įsigytos ar pasigamintos atsargos apskaitoje registruojamos jų įsigijimo ar pasigaminimo savikaina.

Prie atsargų priskiriamas ne atiduotas naudoti ūkinis inventorius. Atiduotas naudoti iš karto nurašomas į sąnaudas.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos, jeigu yra galimybė jas panaudoti veikloje, perduoti, grynąją realizavimo verte pagal dokumentą, kuriuo įrodomas atsargų gavimas. Jei atsargų įsigijimo išlaidos buvo apmokėtos iš finansavimo sumų arba jos gautos nemokamai, registruojamos finansavimo sumos.

Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėje sąskaitoje.

Išankstinių apmokėjimų ir gautinos sumos

Apskaitoje registruojama išankstinių apmokėjimų suma, nurodyta banko išraše.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal pirkimo sąskaitą faktūrą ar kitą dokumentą, pagal kurį sąnaudos bus patiriamos ateinančiais laikotarpiais.

Kiekvieno mėnesio pabaigoje, apskaitoje pripažįstamos patirtos sąnaudos mažinant ateinančių laikotarpių sąnaudas. Sąnaudos pripažįstamos proporcingomis dalimis per tiek mėnesių, kiek jos faktiškai bus patirtos.

Per vienerius metus gautinos sumos pripažinimo metu apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, balanse parodomos įsigijimo savikaina atėmus abejotinas skolas.

Pinigai ir jų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai įstaigoje registruojami apskaitoje gavus finansavimo sumas iš finansavimo šaltinių. Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose. Išskiriamos atskiros sąskaitos skirtingos paskirties lėšoms registruoti apskaitoje (valstybės biudžeto; savivaldybės biudžeto; projektų vykdymui; kitų šaltinių; įstaigos gautos pajamos, mokymo priemonėms).

Biudžetinių lėšų banko sąskaitose apskaitomos įstaigai pervesti savivaldybės biudžeto asignavimai, kurie naudojami pagal įstaigos patvirtintas sąmatas.

Kitų lėšų sąskaitose yra apskaitomos tikslinės paskirties ir paramos lėšos, gautos tam tikriems pavedimams vykdyti.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, kai atitinka 20-jo VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateiktą sąvoką ir kriterijus. Finansavimo sumos skirstomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti, ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti: iš valstybės biudžeto, iš Europos Sąjungos, iš savivaldybės biudžeto, iš kitų šaltinių.

Apskaitoje finansavimo sumos skirstomos į gautinas ir gautas.

Gautinos ir gautos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos pagal detalizuojančius požymius nurodant finansavimo sumos teikėją, valstybės funkcijas, programas, kurioms vykdyti skirtos finansavimo sumos ir kitus požymius.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą nepiniginį turtą.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Pripažintos gautinomis, finansavimo sumos apskaitoje registruojamos taip: jeigu finansavimo sumos turi būti gautos jau patirtoms sąnaudoms kompensuoti, registruojamos gautinos finansavimo sumos, panaudotos finansavimo sumos ir ta pačia suma mažinamos sukauptos finansavimo pajamos.

Jeigu finansavimo sumos turi būti gautos nepiniginiam turtui įsigyti, ateinančių laikotarpių sąnaudoms kompensuoti ar kitiems subjektams finansuoti, tuomet registruojamos tik gautinos finansavimo sumos.

Gautos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos tuomet, kai faktiškai gaunamos lėšos pervedamos tiesiogiai tiekėjams.

Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai

Įsipareigojimai apskaitoje pripažįstami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti ir prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Finansinius įsipareigojimus švietimo centras pripažįsta įsigijimo savikaina.

Įsipareigojimai apskaitoje registruojami pagal sąskaitas faktūras, perdavimo ir priėmimo aktus, žiniaraščius, buhalterines pažymas ar kitus, juos pagrindžiančius dokumentus. Įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Centras trumpalaikius įsipareigojimus pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruoja ir finansinėje atskaitomybėje parodo savikaina.

Segmentai

Segmentų apskaita švietimo centre grupuojama, vadovaujantis 25-ojo VSAFAS nuostatomis. Centras finansinėse ataskaitose informaciją apie veiklą pateikia segmentuose – švietimas.

Pajamos

Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą, vadovaujantis 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Pajamos negali būti pripažintos, jei negalima patikimai įvertinti sąnaudų. Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos, susijusios su ta pačia ūkine operacija arba įvykiu, turi būti pripažintos tą patį ataskaitinį laikotarpį. Pajamos turi būti įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikrąją verte. Visos su pajamomis susijusios operacijos registruojamos 7 klasės sąskaitose. Uždirbtos pajamos registruojamos pagal sąskaitas faktūras.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal šiuos dokumentus: sąskaitas faktūras ir kitus įsigijimo dokumentus; išmokėjimo žiniaraščius pagal kiekvieną gavėją. Šios sąnaudos dažniausiai pripažįstamos kas mėnesį .

Sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma apskaitoje registruojama kiekvienų metų paskutinę dieną – tai yra gruodžio 31d.

Atostoginių kaupimai apskaičiuojami ir registruojami apskaitoje šia tvarka:

- ✓ apskaičiuojama, kiek kiekvienas darbuotojas turi nepanaudotų kasmetinių kalendorinių atostogų dienų.
- ✓išmokų už kasmetines atostogas suma apskaičiuojama padauginus darbo dienų skaičių iš darbuotojo vidutinio vienos darbo dienos darbo užmokesčio (vidutinis darbo dienos darbo užmokestis skaičiuojamas iš 3-jų paskutinių kalendorinių mėnesių, einančių prieš tą mėnesį, už kurį skaičiuojamos sukauptos išmokos už kasmetines atostogas). Darbo dienos išmoka už kasmetines atostogas paskaičiuojama padauginus nepanaudotų kalendorinių atostogų dienų skaičių iš galiojančio metinio darbo dienų koeficiento esant penkių darbo dienų savaitei.
- ✓nuo apskaičiuotos sukauptos mokėtinos už kasmetines atostogas sumos skaičiuojamos ir kaupiama įmokų Valstybiniam socialinio draudimo fondui suma.

Pagal apskaičiuotas išmokas už kasmetines atostogas buhalterė sudaro nepanaudotų atostogų ataskaitą pagal darbuotojus. Vadovaujantis šiuo dokumentu apskaitoje registruojamos priskaitytos sumos.

Registruojant sąnaudas apskaitoje jos grupuojamos pagal tai, kokią veiklą vykdant jos buvo padarytos: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos.

Išskiriami šie pagrindiniai išlaidų straipsniai: darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos; nusidėvėjimo sąnaudos; transporto sąnaudos, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos; paprastojo remonto ir eksploatacijos sąnaudos; nuvertėjimo ir nurašymo sumų sąnaudos; sunaudotų atsargų savikaina, nuomos sąnaudos.

Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti įvairių ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Įstaiga pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Šioje eilutėje yra parodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

Įstaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. normatyvas).

Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-me VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5% per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės arba 0,25% turto vertės.

Esminės ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

Pastaba Nr.P04 Ilgalaikis materialusis turtas:

	Įsigijimo savikaina	***Nusidėvėjimas***	***Likutinė vertė***
Negyvenamieji pastatai	651910,56	75686,21	576224,35
Mašinos ir įrengimai	17473,86	13853,39	3620,47
Kompiuterinė ir organizacinė technika	16309,54	14953,50	1356,04
Kitas materialus turtas	4105,65	3243,23	862,42
Viso:			***582063,28***

Įstaiga per 2016 metus įsigijo ilgalaikio turto iš įstaigos gautų pajamų už 1179,00 eurus.
Per 2016 metus nurašyta ilgalaikio turto už 6661,26 eurus.

Įstaiga turi ilgalaikio nematerialaus ir ilgalaikio materialaus turto, kuris yra nudėvėtas, tačiau naudojamas veikloje:

Eil. Nr.	***INT pavadinimas IMT pavadinimas***	***Inventorinis numeris***	***INT įsigijimo savikaina***
1.	*Patalpų remonto kapitalinis projektas*	*1150140*	*1188,03*
2.	*Musition 3(CD)*	*1150170*	*1412,77*
3.	*Inspiration 8(CD)*	*1110180*	*502,37*
4.	*Autograph 3.11(CD)*	*1150190*	*710,84*
5.	*Buhalterinės apskaitos programa Centas*	*1120151*	*284,35*
6.	*Buhalterinės apskaitos programa Centas*	*1120152*	*284,35*
7.	*Buhalterinės apskaitos programa Centas*	*1120153*	*284,35*
Iš viso ilgalaikio nematerialaus turto			***4667,06***
1202 Pastatai			
1.	*Buitinės patalpos*	*1202221*	*399,39*
2.	*Pastatas - sandėlis*	*1202222*	*35,62*
3.	*Pastatas - sandėlis*	*1202223*	*69,80*
1205 Kitos mašinos ir įrengimai			
4.	*Šaldytuvas „Snaigė“*	*1205421*	*362,03*
5.	*Stalas,virinimo- kepimo įrenginys*	*1205422*	*1155,58*
6.	*Vėjos traktoriukas*	*1205405*	*1129,23*
7.	*Multiplikacinis įrenginys*	*1205424*	*5119,93*
1208 Baldai			
8.	*Baldų komplektas*	*1208101*	*289,65*
9.	*Suolas*	*1208102*	*320,76*
10.	*Suolas*	*1208103*	*320,76*
11.	*Suolas*	*1208104*	*320,76*
12.	*Suolas*	*1208105*	*320,76*
13.	*Suolas*	*1208106*	*320,76*
14.	*Suolas*	*1208107*	*320,76*
15.	*Suolas*	*1208108*	*320,76*
16.	*Suolas*	*1208109*	*320,76*
17.	*Suolas*	*1208110*	*320,76*
18.	*Suolas*	*1208111*	*320,76*
1208 Kompiuterinė ir organizacinė technika			
19.	*Nešiojamas kompiuteris Tochiba*	*1208210*	*752,14*
20.	*Nešiojamas kompiuteris „HP 6735B”*	*1208117*	*489,73*
21.	*Staliniai kompiuteriai, pelė,klaviatūra*	*1208211*	*879,60*
22.	*Staliniai kompiuteriai, pelė,klaviatūra*	*1208212*	*879,60*
23.	*Staliniai kompiuteriai, pelė,klaviatūra*	*1208213*	*879,60*
24.	*Staliniai kompiuteriai, pelė,klaviatūra*	*1208214*	*879,60*
25.	*Staliniai kompiuteriai, pelė,klaviatūra*	*1208215*	*879,60*
26.	*Staliniai kompiuteriai, pelė,klaviatūra*	*1208216*	*879,60*
27.	*Staliniai kompiuteriai, pelė,klaviatūra*	*1208217*	*879,60*
28.	*Staliniai kompiuteriai, pelė,klaviatūra*	*1208218*	*879,60*
29.	*Nešiojamas kompiuteris su sistemine įranga*	*1208114*	*1803,42*

30.	*Projektorius TOSHIBA SC-25*	*1208116*	*1327,71*
31.	*Projektorius BenOMX711*	*1208119*	*666,13*
32	*Kopijavimo aparatas MINOLTA Bizhub 211*	*1208118*	*742,96*
33.	*Kompiuteris SAMSUNG*	*1208129*	*739,26*
Iš viso ilgalaikio materialaus turto			***25326,98***

Pastaba Nr. P08 Atsargos:

2016401	*Kuras*	*124,57*
Viso:		***124,57***

Pastaba Nr.P09 Informacija apie išankstinius apmokėjimus – 1555,97

2111101	*Energijos tiekimas, UAB (elektra)*	*186,64*
2111101	*AB Energijos skirstymo operatorius (elektra)*	*1328,82*
2111101	*Teo LT,AB*	*40,51*
Viso:		***1555,97***

Pastaba Nr. P10. Per vienerius metus gautinos sumos.:

Sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto	*5908,45*
Išieškotinos sumos už padarytą žalą (byla teisme)	*10647,88*
Viso:	***16556,33***

Sukauptos gautinos sumos –5908,45., kurios susidarė patyrus sąnaudas, bet neatsiskaičius. Sukauptos atostoginių sąnaudos iš savivaldybės biudžeto 4510,81.; sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos iš savivaldybės biudžeto – 1397,46.; skola UAB „Lietuvos dujų tiekimas“ – 0,18 .

Pastaba Nr.P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai:

LT537182400002130204	*Paramos lėšos (2%)*	*248,67*
LT897182400001130747	*Iš įstaigos gautų pajamų (UŠC)*	*2427,67*
LT197182400001130746	*Iš įstaigos gautų pajamų (Šventoji))*	*1852,44*
LT627182400001130748	*Iš įstaigos gautų pajamų (Veprių)*	*10354,71*
Viso:		***14883,49***

Pastaba Nr.12 Finansavimo sumos. Finansavimo sumų likučiai pagal šaltinius ir paskirtį pateikti priede Nr.P12

Pastaba Nr.P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

Sukauptos atostoginių sąnaudos	*4510,81*
Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	*1397,46*
AB Energijos skirstymo operatorius (elektra)	*0,18*
Kitos sukauptos mokėtinos sumos(byla teisme)	*10647,88*
Viso:	***16556,33***

Pastaba Nr.P18 Grynasis turtas *– 19782,48 eurų ,sudaro degalų likutis – 124,57, pinigų likutis(iš įstaigos gautų pajamų) banko sąskaitoje – 14634,82 ,išankstiniai apmokėjimas – 1515,46 ir - 3507,63- ilgalaikis turtas pirktas iš įstaigos gautų pajamų , kuris yra dar nenudėvėtas.*

Einamųjų metų deficitas	*6525,89*
Ankstenių metų perviršis	*13256,59*
Grynasis turtas	***19782,48***

Veiklos rezultatų ataskaita

Pastaba Nr.P21 Pagrindinės veiklos pajamos.

Apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas (transporto paslaugos, kvalifikacijos kėlimas, apgyvendinimo paslauga)	*69649,79*
Nuoma	*7624,83*
Viso:	***77274,62***

7

Pastaba Nr.P21 Kitos veiklos pajamos.

Pajamos iš atsargų pardavimo (mokymo priemonės)	*799,66*
Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos (metalo laužas)	-89,30
Kitos veiklos rezultatas	***710,36***

Pastaba Nr.P02; P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos(detalizavimas) t.sk:

Darbo užmokesčio sąnaudos		*74644,78*
Socialinio draudimo sąnaudos		*23098,01*
Viso:		***97742,79***
Darbo užmokesčio sąnaudos lyginant su 2015 metais reikšmingai išaugo ryšium su MMA padidėjimu, vadovo koeficiento padidinimu.		
Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	*t.sk.: 1. Šildymas(dujos)*	*998,62*
	2. Šaltas vanduo	*1382,93*
	3. Elektra	*12683,15*
	4. Ryšiai	*1241,26*
Viso:		***16305,96***

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos lyginant su 2015 metais reikšmingai išaugo – 2041,09 Eur., kadangi daugiau sunaudota šalto vandens, elektros. Veprių laisvalaikio užimtumo ir turizmo filiale elektra naudojama patalpų šildymui.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos lyginant su 2015 metais sumažėjo -1360,01 eurų, kadangi pilnai nusidėvėjo.

Transporto sąnaudos lyginant su 2015 metais sumažėjo – 82,50 eurų, autobusas Ford Transit mažiau pravažiavo kilometrų ir sunaudojo mažiau kuro.

Pastaba Nr. P24 Finansinės rizikos valdymas.

Priedas P-24 „Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis".

Ataskaitinio laikotarpio Švietimo centro įsipareigojimai yra nacionaline valiuta -eurais.

Direktorius Darius Danielius

Parengė
Buhalterė Gražina Bačinlienė
Tel. (8-340) 53509