

VšĮ Lazdijų švietimo centras
(ūkio subjekto pavadinimas)

195470645, Seinų g. 1, Lazdijai
(kodas, buveinės adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2013 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

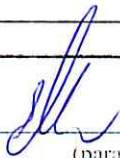
2014.01.20 Nr. 1
(data)

(Litais)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
I.	PAJAMOS		433516	475401
1.	Pajamos už suteiktas paslaugas, parduotas prekes		177329	73878
2.	Finansavimo pajamos		250417	396394
2.1.	Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto panaudojimo pajamos		194770	396394
2.2.	Kitos finansavimo pajamos		55647	
3.	Kitos pajamos		5770	5129
II.	SĄNAUDOS		459484	510476
1.	Suteiktų paslaugų, parduotų prekių savikaina		76261	33549
2.	Kitos sąnaudos			
3.	Veiklos sąnaudos		383223	476927
3.1.	Pardavimo			
3.2.	Darbuotojų išlaikymo		312896	254761
3.3.	Nusidėvėjimo (amortizacijos)		20976	18064
3.4.	Patalpų išlaikymo		17101	17513
3.5.	Ryšių		4246	3952
3.6.	Transporto išlaikymo			
3.7.	Turto vertės sumažėjimo			
3.8.	Kitos veiklos		28004	182637
3.9.	Suteiktos labdaros, paramos			
3.10.	Dėl ankstesnių laikotarpių klaidų taisymo			
III.	VEIKLOS REZULTATAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(25968)	(35075)
IV.	PELNO MOKESTIS			
V.	GRYNASIS VEIKLOS REZULTATAS		(25968)	(35075)

Direktorė
(ūkio subjekto vadovo pareigų pavadinimas)

Finansininkė
(vyriausiojo buhalterio (bhalterio) arba
galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens
pareigų pavadinimas)


(parašas)

Eglė Mačionienė
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Lina Miknevičienė
(vardas ir pavardė)

VšĮ Lazdijų švietimo centras
(ūkio subjekto pavadinimas)

195470645, Seinu g. 1, Lazdijai
(kodas, buveinės adresas)

BALANSAS

PAGAL 2013M.GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2014.01.20 Nr. *A*
(data)

(Litais)

	TURTAS	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	ILGALAIKIS TURTAS	2 lent.	74545	26015
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	2 lent.	10178	30
1.	Patentai, licencijos			
2.	Programinė įranga	2 lent.	10178	30
3.	Kitas nematerialusis turtas			
II.	MATERIALUSIS TURTAS	2 lent.	64367	25985
1.	Žemė			
2.	Pastatai ir statiniai			
3.	Mašinos ir įrengimai			
4.	Transporto priemonės			
5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	2 lent.	51855	4986
6.	Nebaigta statyba			
7.	Kitas materialusis turtas	2 lent.	12512	20999
III.	FINANSINIS TURTAS		-	-
1.	Po vienerių metų gautinos sumos			
2.	Kitas finansinis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		57506	40863
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		3	521
1.	Atsargos		3	321
2.	Išankstiniai apmokėjimai			200
3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	5 lent.	16252	17325
1.	Pirkėjų įsiskolinimas	5 lent.	16252	5338
2.	Kitos gautinos sumos			11987
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		-	-
1.	Trumpalaikės investicijos			
2.	Terminuoti indėliai			
3.	Kitas trumpalaikis turtas			
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	3 lent.	41251	23017
	TURTAS, IŠ VISO		132051	66878

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		28683	40000
I.	KAPITALAS		40068	25418
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
III.	KITI REZERVAI			
IV.	VEIKLOS REZULTATAS		(11385)	14582
1.	Ataskaitinių metų veiklos rezultatas		(25967)	(35075)
2.	Ankstesnių metų veiklos rezultatas		14582	49657
D.	FINANSAVIMAS		47914	22731
1.	Dotacija			
2.	Tiksliniai įnašai		-	-
2.1.	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto			
2.2.	Kiti tiksliniai įnašai			
3.	Nario mokesčiai			
4.	Kitas finansavimas		47914	22731
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		55454	4147
I.	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		-	-
1.	Finansinės skolos			
2.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		55454	4147
1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis			
2.	Finansinės skolos			
3.	Skolos tiekėjams	4 lent.	5628	4137
4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			10
5.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		49789	
6.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		37	
	NUOSAVAS KAPITALAS, FINANSAVIMAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, IŠ VISO		132051	66878

Direktorė

(ūkio subjekto vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Eglė Mačionienė

(vardas ir pavardė)

Finansininkė

(vyriausiojo buhalterio (bhalterio) arba
galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens
pareigų pavadinimas)

(parašas)

Lina Miknevičienė

(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Lazdijų švietimo centras

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

prie 2013 metų balanso

1. BENDROJI DALIS

Įregistravimo data	Viešoji įstaiga Lazdijų švietimo centras buvo įregistruotas 2006 m. kovo 1 d.
Adresas	Seinų g. 1, LT-67113 Lazdijai
Įmonės rūšis	Viešoji įstaiga
Veiklos rūšys	sveikatos priežiūros, švietimo, kultūros ir kitų socialinių paslaugų, išskyrus socialinį draudimą, veiklos reguliavimas (kodas – 84.12); kitas, niekur kitur nepriskirtas, švietimas (kodas – 85.59); švietimui būdingų paslaugų veikla (kodas – 85.60); kita informacinių paslaugų veikla (kodas – 63.99) ir kitos įstatuose numatytos veiklos rūšys.
Centro tikslai	užtikrinti švietimo pagalbos teikimą Lazdijų rajono savivaldybės teritorijoje gyvenantiems vaikams, bendrojo ugdymo mokyklų ir profesinio mokymo įstaigų mokiniams, tėvams (globėjams, rūpintojams) ir švietimo įstaigoms, jų vadovams, pavaduotojams ugdymui, mokytojams, švietimo pagalbą teikiantiems specialistams (toliau – pedagoginiai darbuotojai): teikti tęstinio mokymosi, neformaliojo suaugusiųjų švietimo, kvalifikacijos tobulinimo paslaugas įvairioms profesinėms grupėms; didinti specialiųjų poreikių, psichologinių, asmenybės ir ugdymosi problemų turinčių asmenų ugdymosi veiksmingumą, psichologinį atsparumą teikiant reikalingą informacinę, ekspertinę ir konsultacinę pagalbą mokykloms ir mokytojams; teikti informacijos, konsultacijų ir mokymo paslaugas bei praktinę pagalbą smulkaus ir vidutinio verslo subjektams, kurių buveinė yra Lazdijų rajono savivaldybėje, naujai įsteigtiems verslo subjektams padėti įsikurti, plėtoti veiklą ir prisitaikyti prie kintančių rinkos sąlygų, didinti konkurencingumą ir veiklos veiksmingumą, padėti verslo subjektams užmegzti tarptautinius bendradarbiavimo kontaktus su kitų šalių verslininkais.
Įstaigos kodas	195470645
Įstaiga ne PVM mokėtoja	
Sąskaitos banke	Nr. LT384010042200182507 AB DnB NORD banke Nr. LT614010042200152508 AB DnB NORD banke Nr. LT844010042200122509 AB DnB NORD banke Nr. LT174010042200220618 AB DnB NORD banke
Darbuotojų skaičius	10
Finansiniai metai	Sutampa su kalendoriniais metais

2. APSKAITOS POLITIKA

2.1 *Viešosios įstaigos Lazdijų švietimo centras buhalterinės apskaitos organizavimas*

2.1.1 2013 metais centro apskaitos politika keičiama nebuvo.

2.1.2 VšĮ Lazdijų švietimo centras, tvarkydamas finansinę apskaitą ir atskaitomybę vadovaujasi šiais teisės aktais:

Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu.

Lietuvos Respublikos finansų ministro 2004 m. lapkričio 22 d. įsakymu Nr. 1K-372 patvirtintomis Pelną nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo taisyklėmis ir pakeistomis 2012 m. lapkričio 5 d. įsakymu Nr. 1K-371.

Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu.

Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999.06.03 nutarimu Nr. 719 patvirtintomis ir 2004.07.12 nutarimu Nr. 876 pakeistomis „Inventorizacijos taisyklėmis“.

Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2000.02.17 d. nutarimu Nr. 179 patvirtintomis ir 2004.10.27 d. nutarimu Nr. 1341 pakeistomis „Kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklėmis“.

2.1.3 Viešoji įstaiga Lazdijų švietimo centras rengia šias finansines ataskaitas: balansą, veiklos rezultatų ataskaitą, aiškinamąjį raštą.

2.1.4 Finansinė atskaitomybė rengiama einamųjų metų gruodžio 31 d. duomenimis.

2.1.5 Finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

2.1.6 Švietimo centro finansinė atskaitomybė, prieš pateikiant dalininkų susirinkimui, svarstoma ir tvirtinama įstatuose numatyta tvarka.

2.1.7 Švietimo centro direktorė tvirtina asmenų, turinčių teisę pasirašyti apskaitos dokumentus ir finansinę atskaitomybę sąrašą ir jų parašų pavyzdžius. Apskaitos dokumentai pasirašomi asmeniškai.

2.1.8 Už buhalterinės apskaitos organizavimą, atskaitomybės pateikimą laiku, apskaitos dokumentų išsaugojimą atsako švietimo centro direktorė. Švietimo centro finansininkės atsakomybės ribos organizuojant apskaitos tvarkymą bei teikiant finansinę atskaitomybę nurodytos jo pareiginiuose nuostatuose.

2.1.9 Už apskaitos dokumentų išrašymą laiku ir teisingai, už juose esančių duomenų teisingumą ir ūkinės operacijos teisėtumą atsako asmenys, surašiusieji ir pasirašiusieji apskaitos dokumentus.

2.1.10 Įvykiai, įvykę pasibaigus finansiniams metams, tačiau dar nepatvirtinus finansinės atskaitomybės, tikslinami, atliekant koreguojančius įrašus (surašoma buhalterinė pažyma).

2.1.10.1 turto ir nuosavybės sąskaitose per ataskaitinį laikotarpį išaiškintos klaidos taisomos, datuojant klaidos išaiškinimo dieną, atvirkštiniais įrašais naikinant klaidingus ir atliekant teisingus įrašus, koreguojant klaidingus įrašus arba taikant raudonojo storno būdą;

2.1.10.2 pajamų ir sąnaudų sąskaitose aptiktos klaidos iki metinės finansinės atskaitomybės patvirtinimo taisomos darant atvirkštinį klaidingą įrašą ir surašant teisingą arba darant koreguojantį įrašą patikslinantį sąskaitos likutį iki teisingo;

2.1.10.3 turto ir nuosavybės sąskaitose, išaiškintos klaidos po metų rezultatų uždarymo ir atskaitomybės patvirtinimo taisomos aptikimo laikotarpio finansinėje atskaitomybėje, koreguojant klaidingus įrašus;

2.1.11 Švietimo centro apskaitos politika, galioja nuo ataskaitinio laikotarpio pradžios.

2.2 *Apskaitos informacijos formavimas (metodiniai principai).*

2.2.1 Ilgalaikis turtas. Švietimo centro veikloje ilgiau nei vienerius metus naudojamas ir ekonominę naudą teikiantis turtas į įmonės sąnaudas įskaitomas jį nudėvint ar amortizuojant. Finansinėje atskaitomybėje pateikiamas sugrupuotas į nematerialaus turto, ilgalaikio materialaus turto, ilgalaikio finansinio turto ir po vienerių metų gautinų sumų klases.

2.2.2 Ilgalaikis materialusis turtas (IMT). Tai centrai nuosavybės teise priklausantis, kuris daugelį kartų dalyvauja gamybos ir aptarnavimo procese, teikdamas centrui ekonominę naudą, ir

išsaugodamas savo natūrinę formą nusidėvi naudojamas ne trumpiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo (pasigaminimo) vertė yra ne mažesnė nei 1000 Lt.

2.2.2.1 centras turimą materialų turtą apskaitoje registruoja suskirstytą pagal paskirtį šia tvarka:

Įrengimai, įranga ir įrankiai;

Kitas ilgalaikis materialusis turtas:

2.2.2.2 ilgalaikis materialusis turtas finansinėje apskaitoje įvertintas faktine to turto įsigijimo verte, į kurią įskaitomos su jo įsigijimu susijusios išlaidos: maitas, akcizai, kiti mokesčiai, atsivežimo bei šio turto parengimo naudoti išlaidos (instaliavimo, bandymo, derinimo ir panašios).

2.2.2.3 finansinėje ir mokestinėje apskaitoje ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas apskaičiuojamas remiantis metine nusidėvėjimo norma.

2.2.2.4 ilgalaikio materialiojo turto naudojimo pradžia laikoma švietimo centro direktorės patvirtinta turto perdavimo naudoti akto data.

2.2.2.5 švietimo centre taikomas tiesiogiai proporcingas (tiešnis) ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo skaičiavimo metodas.

2.2.2.6 naudojimo ilgalaikio materialaus turto darbingumui palaikyti atliekama jo eksploatacinė priežiūra.

2.2.2.7 likviduojant nudėvėtą iki likvidacinės vertės turtą, kai atsargų po likvidavimo nebūna – apskaitoje registruojamas nurašomas turtas.

2.2.2.8 likviduojant nenudėvėtą iki likvidacinės vertės turtą, kai po likvidavimo susidaro atsargos – apskaitoje registruojamas nurašomas turtas, taip pat atliekos ir (arba) netekimai (ypatingieji praradimai).

2.2.3 Trumpalaikis turtas – per vieną ataskaitinį laikotarpį (vienerius finansinius metus) pajamoms uždirbti sunaudojamas turtas. Trumpalaikiam turtui priskiriama: eksploatacinės medžiagos, atsargos, prekės pirktos, skirtos perparduoti.

2.2.3.1 trumpalaikis turtas užpajamuojamas to turto faktine savikaina, kurią sudaro sąskaitoje faktūroje nurodyta atsargų pirkimo kaina (be nuolaidų ir diskontų), atsargų atsivežimo (transportavimo bei pakrovimo, iškrovimo) kaina, draudimo kelyje išlaidos, maito mokesčiai, kitos išlaidos yra įtraukiamos į atsargų savikainą tik tiek, kiek jos susijusios su atsargų atsiradimu esamoje vietoje ir su atsargų būkle.

2.2.3.2 atsargos įkainojamos FIFO metodu, tai reiškia pirmiausia sunaudojamos tos atsargos, kurios buvo anksčiau įsigytos, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje likusių atsargų savikainai priskiriamos paskutinių pirkimų kainos.

2.2.3.3 Perduotų naudojimui, medžiagų apskaitinė vertė turi būti pripažinta to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos, sąnaudomis.

2.2.4 Piniginis turtas. Piniginiam turtui priskiriami visi centro kasoje ir banke turimi pinigai. Centro apskaitoje piniginis turtas registruojamas nacionaline valiuta – litais. Piniginis turtas švietimo centre grupuojamas į šias grupes: pinigai banko sąskaitose ir pinigai kasoje.

2.2.5 Trumpalaikių skolų švietimo centrui apskaita. Tai ne vėliau kaip per einantį po ataskaitinių finansinių metų ataskaitinį laikotarpį gautinos iš pirkėjų (paslaugos gavėjų) sumos.

2.2.6 Atsiskaitymai su atskaitingais asmenimis. Tai centro darbuotojams iš įmonės kasos ar sąskaitų banke įvairioms išlaidoms (komandiruočiams, paslaugoms, pirkimams) apmokėti skirti pinigai.

2.2.7 Pajamos. Švietimo centro pajamos sudaro – paslaugų pardavimo pajamos, tai įprastinės veiklos operacijos ir kitos veiklos pajamos.

2.2.8 Sąnaudos – tai įprastinės veiklos metu, centro turto (pinigų, atsargų, įrangos, įrengimų) sumažėjimas ar sunaudojimas bei įsipareigojimų kitoms įmonėms ar asmenims padidėjimas, siekiant uždirbti pajamų per ataskaitinį laikotarpį.

Per ataskaitinį laikotarpį patirtas sąnaudos sudaro:

pagrindinės veiklos sąnaudos;

kitos veiklos sąnaudos;

Per ataskaitinį laikotarpį centro padarytos išlaidos gali būti nedelsiant pripažintos to

ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis (paprastai bendrosiomis bei administracinėmis), jeigu jų neįmanoma susieti su konkrečių pajamų uždurbimu ir nenurodoma, kad per ateinančius ataskaitinius laikotarpius jos duos pajamų.

Prie netekimų priskiriami nepriklausomai nuo centro valdytojų valios patirti praradimai.

2.2.9 Švietimo centro įsiskolinimai valdžios institucijoms, socialinio draudimo įstaigoms bei darbuotojams atvaizduojami įsipareigojimų straipsnių grupėje. Mokesčiai, atlyginimai ir socialinis draudimas. Šiame straipsnyje apskaitomi įsipareigojimai yra nuolat kintantys, todėl laikotarpio pabaigai paaiškėjus, kad valstybės biudžetui ar kitiems asmenims sumokėta daugiau negu reikėjo – permokėta įsipareigojimų suma pripažįstama turtu ir fiksuojama atitinkamame skolų straipsnyje.

2.2.10 Sukauptos sąnaudos ir ateinančio laikotarpio pajamos. Čia apskaitomos tolygiai besikaupiančios sąnaudos, kurios iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos yra susikaupusios, bet švietimo centro dar neapmokėtos, ir už kurias numatoma atsiskaityti ateinančiais laikotarpiais.

2.3 Apskaitos informacijos formavimas (techniniai principai)

2.3.1 Priemonių, naudojamų tvarkant apskaitą visuma:

2.3.1.1 Sąskaitų planas bendras viso švietimo centro mastu, parengtas remiantis pavyzdiniu sąskaitų planu ir tvirtinamas direktorės įsakymu.

2.3.1.2 Inventorizacijos tvarka. Inventorizacija atliekama vadovaujantis LR Vyriausybės 1999 m. birželio 3 d. nutarimu Nr. 719 ir 2004.07.12 nutarimu Nr. 876 pakeistomis „Inventorizacijos taisyklėmis“ išdėstytais reikalavimais.

Pagrindinis inventorizacijos tikslas yra patikrinti, ar buhalteriniuose dokumentuose įrašyti apskaitos duomenys atitinka faktinius duomenis. Ji atlikta prieš metinės finansinės atskaitomybės sudarymą, kitais inventorizacijos tvarkoje numatytais atvejais.

Inventorizacija atliekama centro direktoriaus įsakymu. Švietimo centro vadovas įsakymu paskiria inventorizavimo komisiją, paveda jai laiku ir tinkamai atlikti inventorizaciją; nurodo, pagal kurios dienos būklę reikia ją atlikti.

Už inventorizavimo aprašuose įrašytus duomenis atsako juos pasirašiusi komisija.

Švietimo centro direktorė kartu su finansininke atsako už teisingą inventorizacijos rezultatų bei neišieškotų trūkumų ir pertekliaus įtraukimą į apskaitą.

Inventorizacijos metu nustatytas turto perteklius užpajamuojamas. Turto trūkumą (netekimus) turi padengti jo susidarymo kaltininkai. Jeigu tokių kaltininkų nėra arba trūkumų išieškoti neįmanoma, jie nurašomi kaip netekimai.

2.3.1.3 Dokumentų sudarymo ir saugojimo tvarka. Įvykusioms ūkinėms operacijoms fiksuoti naudojami specialiųjų apskaitos dokumentų blankai ir kiti blankai reikalingi informacijai apie centro valdomą turtą, įsipareigojimus, pajamų sąnaudų kitimą registruoti.

Išdėstoma įstaigos apskaitos politika – nurodomi apskaitos principai, apskaitos metodai ir taisyklės, kurių laikomasi tvarkant apskaitą, sudarant ir pateikiant finansinę atskaitomybę.

3. PASTABOS

Viešoji įstaiga Lazdijų švietimo centras 2013 m. dalyvavo projektuose ir programose.

2013 m. buvo gautas 191970,00 Lt. finansavimas iš Lazdijų rajono savivaldybės dalinai padengti veiklos išlaidoms, iš kurių 48870,00 Lt. mokinio krepšelio lėšos. Projekto VP1-2.2-ŠMM-04-V-04-001 „Kūrybingumo plėtra Lietuvos bendrojo lavinimo mokyklose pritaikant ir įdiegiant kūrybinių partnerystės modelį“ iš projekto vykdytojo Ugdymo plėtotės centro gavo 38711,00 Lt. finansavimą. Etninės kultūros projekto „Etninė kultūra XXI amžiuje“ vykdymo finansavimui gauta 1300,00 Lt. Prevencinei programai „Sveikatos ugdymas“ vykdyti Lazdijų rajono savivaldybė iš Visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos skyrė 1500,00 Lt.

1 lentelė. Viešosios įstaigos Lazdijų švietimo centro
finansavimo analizė už 2013 metus

Finansavimo šaltinis	Likutis 2013-01-01	Gautas finansavimas	Panaudotas finansavimas	Likutis 2013-12-31	Gautinas finansavimas
Lazdijų rajono savivaldybė		191970,00	191970,00		
Lazdijų rajono savivaldybė		1300,00	1300,00		
Lazdijų rajono savivaldybė		1500,00	1500,00		
Ugdymo plėtotės centras	1419,71	38711,00	40130,71		
Viso:	1419,71	233481,00	234900,71		

Ilgalaikiam turtui priskiriamas turtas, kuris teiks centrui ekonominės naudos ilgiau negu vienerius metus. Įstaigoje naudojamas įvairus ilgalaikis turtas, kuris yra suskirstytas į smulkesnes grupes, todėl yra patvirtintas skirtingas naudingo tarnavimo laikas metais:

- baldai – 6 m;
- inventorius – 4 m;
- buitinė technika – 4 m;
- biuro technika – 3 m.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) būdu. Įstaigos balanse ilgalaikis turtas parodomas likutine verte – įsigijimo ir nusidėvėjimo skirtumu.

2 lentelė. Viešosios įstaigos Lazdijų švietimo centro ilgalaikio turto būklė 2013 metais

	Įsigijimo vertė	Nusidė- vėjimo suma 2013 01 01	Įsigyta 2013 m.	Nusidė- vėjimo suma 2013 m.	Likutinė vertė
Nematerialus turtas	488	458	11416	1268	10178
Materialus turtas:					
Inventorius	16918	16912			6
Buitinė technika	1080	1072			8
Biuro technika	21398	16426	54590	7721	51841
Baldai	72913	51914	3500	11987	12512
Viso:	112797	86782	69506	20976	74545

Likvidavus Lazdijų rajono savivaldybės pedagoginę psichologinę tarnybą, švietimo centras 2013m. rugpjūčio 28 d. ilgalaikio turto perdavimo-priėmimo aktu, priėmė ilgalaikį turtą gautą iš Ugdymo plėtotės centro pagal projektą „Pedagoginių psichologinių tarnybų infrastruktūros, švietimo įstaigose dirbančių specialiųjų pedagogų, socialinių pedagogų, psichologų logopedų darbo aplinkos modernizavimas“, kurio vertė 53316,23 Lt.

2013 m. gruodžio 30 d. perdavimo ir priėmimo aktu iš Lazdijų rajono savivaldybės švietimo centras perima ilgalaikį turtą, kaip savivaldybės turtinį įnašą, kurio vertė 12700,00 Lt.

Ataskaitinių metų pradžia švietimo centro kapitalas – 25418 Lt.. Kapitalą sudaro dalininkų įnašai, tai Lazdijų rajono savivaldybės įnašas. 2013 m. gruodžio 30 d. perdavimo ir

priėmimo aktu, perduodamas ilgalaikį materialųjį, nematerialųjį ir trumpalaikį materialųjį turtą, kurio vertė 14650 Lt, dalininkas didina kapitalą iki 40068 Lt.

Viešosios įstaigos Lazdijų švietimo centro atsargų vertė – 3 Lt.

Grynujų pinigų likutis atsiskaitomosiose sąskaitose – 41251,14 Lt.

Pirkėjų skolos – 16252,00 Lt.

Skolos tiekėjams - 5627,59 Lt.

3 lentelė. Viešosios įstaigos Lazdijų švietimo centro straipsnio "Atsiskaitomosios sąskaitos" sumų detalizavimas

Sąskaitų pavadinimas	Likutis
Projektų lėšos	10603,78
Pagal pavedimus	30647,36
Viso:	41251,14

4 lentelė. Viešosios įstaigos Lazdijų švietimo centro straipsnio "Skolos tiekėjams" sumų detalizavimas

Tiekėjo pavadinimas	Likutis
Lazdijų rajono savivaldybės viešoji biblioteka	1985,75
UAB „Bitė Lietuva“	152,80
Justas Grėbliūnas	72,00
Nerijus Jurkonis	36,84
AB TEO LT	217,04
UAB „Verslo poligonas“	3200,00
Viso:	5664,43

5 lentelė. Viešosios įstaigos Lazdijų švietimo centro straipsnio "Pirkėjų įsiskolinimas" sumų detalizavimas

Pirkėjo pavadinimas	Likutis
Lazdijų r. Krosnos pagrindinė mokykla	10,00
Lazdijų rajono savivaldybės administracija	16000,00
VšĮ Lazdijų socialinių paslaugų centras	40,00
UAB Lazdijų vanduo	202,00
Viso:	16252,00

Švietimo centro direktorei Eglei Mačionienei 2013 m. išmokėta suma – 48417,00 Lt.

VšĮ Lazdijų švietimo centro pajamos už suteiktas paslaugas ataskaitiniais metais sudarė 183099,01 Lt:

pajamos už organizuojamus seminarus ir kursus – 27927,00 Lt.

pajamos už renginių ir mokymų organizavimą – 138481,57 Lt.

pajamos už ECDL testų laikymą – 317,00 Lt.

pajamos už daugiabučių namų renovacijos projekto administravimą – 10603,78 Lt.

nuomos pajamos – 5680,00 Lt.

kitos pajamos – 89,66 Lt.

Sąnaudos:

Suteiktų paslaugų savikaina 2013 m. – 76260.82 Lt.

Veiklos sąnaudas 383223.11 Lt sudarė:

darbuotojų išlaikymo sąnaudos – 312896.22 Lt;

ilgalaikio turto nusidėvėjimas – 20975.84 Lt;

patalpų išlaikymo sąnaudos – 17100.98 Lt;

ryšių sąnaudos 4246.43 Lt;

kitos veiklos – 28003.64 Lt.

Kompensuotos sąnaudos 250417.41 Lt – tai sąnaudos, kurios kompensuojamos iš finansavimo pajamų.

Švietimo centro veiklos ataskaitinio laikotarpio 25968 Lt. nuostolis.

Užbalansinėje sąskaitoje apskaitomas pagal panaudos sutartį naudojamas turtas:

- centro patalpos - 2008 m. rugpjūčio 1 d. perdavimo – priėmimo aktu viešajai įstaigai Lazdijų švietimo centrui perduotos Lazdijų rajono savivaldybės viešosios bibliotekos patikėjimo teise valdomas ir Lazdijų rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančios patalpos, kurių plotas 243.91 m², laikotarpiui iki 2018 m. rugpjūčio mėn. 1 d.
- kompiuterinė tarnybinės paskirties techninė įranga – 2007 m. sausio 31 d. perdavimo ir priėmimo aktu Nr. 1 centrui perduotas saugoti Kauno technologijos universiteto patikėjimo teise valdomas turtas, kurio vertė 24080.56 Lt., laikotarpiui kol šis turtas bus perduotas centrui pagal panaudos sutartį arba grąžintas davėjui.
- kompiuterinė techninė įranga – 2008 m. liepos 14 d. perdavimo ir priėmimo aktu Nr.U4-8-180 centrui perduotas panaudos pagrindais laikinai neatlygintinai valdyti ir naudotis Švietimo informacinių technologijų centro patikėjimo teise valdomas turtas, kurio vertė 23853,95 Lt., laikotarpiui iki 2012 m. balandžio 11 d.,
- kompiuterinė techninė įranga – 2009 m. birželio 22 d. perdavimo ir priėmimo aktu Nr.U4-9-344 centrui perduotas panaudos pagrindais Švietimo informacinių technologijų centro patikėjimo teise valdomas turtas, kurio vertė 1690,94 Lt., laikotarpiui iki 2019 m.
- ilgalaikis ir trumpalaikis turtas – 2013 m. rugpjūčio 28 d. perdavimo priėmimo aktu perduotas iš Lazdijų rajono savivaldybės pedagoginės psichologinės tarnybos, kuris buvo gautas iš Specialiosios pedagogikos ir psichologijos centro pagal panaudos sutartis, jo vertė 13515,94 Lt.

Direktorė

Finansininkė

Eglė Mačionienė

Lina Miknevičienė