

VIEŠOJI ĮSTAIGA JAUNIMO LAISVALAIKIO CENTRAS

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE

2018 M. I KETV. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2018-04-17 Nr. 1

I. BENDROJI DALIS

1. Viešoji įstaiga Jaunimo laisvalaikio centras (toliau – Centras) – 2008 m. gegužės 8 d. įregistruotas Valstybės įmonės Registrų centro Vilniaus filialo Juridinių asmenų registre.
2. Įstaigos kodas: 301707889.
3. Buveinės adresas: Miškų g. 29, Ukmergė.
4. Teisinė forma: viešoji įstaiga.
5. Įstaigos steigėjas: Ukmergės rajono savivaldybė.
6. Pagrindinė veiklos sritis – jaunimo laisvalaikio ir pramogų organizavimas.
7. Centro veiklos tikslas: teikti užimtumo, konsultacijų paslaugas jaunimui.
8. Įstaiga turi sąskaitų bankuose ir antspaūdą.
9. Finansiniai metai prasideda sausio 1 d., o baigiasi gruodžio 31 d.
10. Ataskaitinis laikotarpis: 2018 m. sausio 1 d. - 2018 m. kovo 31 d.
11. Centre ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dirbo 8 darbuotojai (apdraustieji), iš jų pagal Lietuvos darbo biržos prie SADM vykdomą projektą „Atrask save“ įdarbinta JGI koordinatore- 1.

I. APSKAITOS POLITIKA

12. Centro apskaita tvarkoma ir rengiamos finansinės ataskaitos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu (2001-11-06 įstatymas Nr. IX-574), Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau - VSAFAS), Finansų ministro 2012-11-05 įsakymu Nr. 1K-371 „Dėl pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo ir politinių kampanijų dalyvių neatlygintinai gauto turto ir paslaugų įvertinimo taisyklių patvirtinimo“; Vyriausybės 1999-06-03 nutarimu Nr. 719 „Dėl Inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“; "Vyriausybės 2000-02-17 nutarimu Nr. 179 „Dėl Kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklių patvirtinimo". Ukmergės rajono savivaldybės tarybos sprendimais, Ukmergės rajono savivaldybės mero potvarkiais, Ukmergės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais, kitais teisės aktais.

13. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

14. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu. Taikomi kaupimo, įstaigos, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, principai.

15. Centro apskaita vedama naudojant buhalterinę programą „Apskaitos ASISTENTĖ“.

16. Teikiamos 2018 m. I ketv. finansinės ataskaitos:

16.1. Finansinės būklės ataskaita;

16.2. Veiklos rezultatų ataskaita;

16.3. Sutrumpintas aiškinamasis raštas.

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Ilgalaikis turtas

17. Nematerialusis ir ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus pripažinimo kriterijus.

18. Nematerialusis ir ilgalaikis materialusis turtas finansinės būklės ataskaitoje parodomas likutine verte.

19. **Nematerialusis turtas** apskaitomas pagal kriterijus, apibrėžtus 13-ajame VSAFAS.

20. Per ataskaitinį laikotarpį Centras pirko nematerialųjį turta- buhalterinės programos „Apskaitos ASISTENTĖ“ licenciją (pirmai darbo vietai) už 217,80 Eur.

21. **Ilgalaikis materialusis turtas** – nepiniginis turtas, turintis materialią formą, kuris teikia ekonominę naudą daugiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra ne mažesnė už LR Vyriausybės nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę- 500,00 eurus. Ataskaitiniu laikotarpiu iš įstaigos lėšų įsigytas nešiojamas kompiuteris „Acer Aspire“ su išoriniu kietuoju disku už 571,12 Eur.

22. Materialiojo turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, Centras neturi.

23. Ilgalaikio finansinio turto Centras neturi.

24. Nematerialiojo turto duomenys 2018 m. kovo 31 d. lentelėje:

Nematerialiojo turto grupė	Įsigijimo metai	Įsigijimo vertė Eur	Likutis (2017 12 31)	Sukaupta amortizacija	Likutinė (balansinė) vertė (2018 03 31)
Buhalterinės programos „Apskaitos ASISTENTĖ“ licencija (pirmai darbo vietai)	2018	217,80	Įsigyta 2018-03-21	0,00	217,80
Iš viso:			0,00	0,00	217,80

25. Ilgalaikio materialiojo turto duomenys 2018 m. kovo 31 d. lentelėje:

Ilgalaikio materialiojo turto (IMT) grupė	Įsigijimo metai	Įsigijimo vertė Eur	IMT likutis (2017 12 31)	IMT sukauptas nusidėvėjimas (2018 01 01-2018 03 31)	IMT likutinė (balansinė) vertė (2018 03 31)
Pastatas- mokykla	2013	127820,21	119432,55	484,20	118948,35
Signalizacija	2013	5607,59	1793,86	168,18	1625,68
Komplektas (nešiojamas kompiuteris TOSHIBA, diktofonas, garso kolonėlės, foto aparatas Nikon)	2013	1358,61	66,62	49,95	16,67
Lauko treniruokliai (9 vnt.)	2016	8463,95	6892,48	261,84	6630,64
Projektorius Acer X113PH	2016	340,00	208,26	28,35	179,91
Nešiojamieji kompiuteriai Acer Aspire ES ES1-571 Red (2 vnt.)	2017	796,91	576,08	66,42	509,66
Nešiojamas kompiuteris Acer Aspire ES ES1-572 Black	2018	571,12	Įsigytas 2018-01-11	19,36	551,76
Iš viso:		144958,39	128969,85	1078,30	128462,67

26. Pilnai nusidėvėjusio, bet dar tinkamo naudoti, ilgalaikio materialiojo turto duomenys 2018 m. kovo 31 d. lentelėje (IMT duomenų patikslinimas po apskaitos duomenų įvedimo į buhalterinę programą):

Ilgalaikio materialiojo turto (IMT) grupė	Įsigijimo metai	Įsigijimo vertė Eur	IMT likutis (2017 12 31)	IMT sukauptas nusidėvėjimas (2018 01 01-2018 03 31)	IMT likutinė (balansinė) vertė (2018 03 31)
Minkštų baldų komplektas Karklas (su stalu)	2013	0,00	0,00	0,00	0,00
Jaunuolio sekcija Rytas-4	2013	0,00	0,00	0,00	0,00
Kompiuteris stacionarinis ir monitorius	2013	36,34	0,29	0,00	0,29
Kompiuteris stacionarinis ir monitorius	2013	36,34	0,29	0,00	0,29
Kompiuteris stacionarinis ir monitorius	2013	264,47	0,29	0,00	0,29
Iš viso:		337,15	0,87	0,00	0,87

Trumpalaikis turtas

27. **Trumpalaikį turtą** Centre sudaro: atsargos, išankstiniai apmokėjimai, per vienerius metus gautinos sumos, kitas trumpalaikis turtas bei pinigai ir pinigų ekvivalentai.

28. **Atsargos** pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka 8-ajame VSAFAS pateiktą atsargų pripažinimo kriterijų. Atsargų, kurios įsigijus perduodamos naudoti, vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis.

29. Trumpalaikis turtas 2018 m. kovo 31 d. sudarė **64 472,13** Eur, iš jų:

29.1. **Išankstiniai apmokėjimai- 0,00** Eur

29.2. **Per vienerius metus gautinos sumos – 63 909,10** Eur, iš jų:

29.2.1. Pirkėjų įsiskolinimas už patalpų nuomą – **2 309,10** Eur:

- Ukmergės raj.sav. Visuomenės sveikatos biuras- 34,32 Eur;

- Ukmergės sporto centras- 142,15 Eur;
- Neringa Jakeliūnienė- „Tikinčiųjų bendruomenė“- 15,90 Eur;
- VšĮ „Lyderių karta“- 660,16 Eur;
- Joana Jankauskienė- Yamaha muzikos mokykla- 29,68 Eur;
- Kristina Darulienė- Dailės studija- 13,42 Eur;
- Živilė Folmer- Aerobika- 18,59 Eur;
- Virginija Savickienė- „LEGO“- 16,96 Eur;
- Virginija Savickienė- Šachmatai- 16,00 Eur;
- VšĮ „Skautų slėnis“- 77,40 Eur;
- Jurgita Padolskienė-Linijiniai šokiai- 12,87 Eur;
- Svetlana Markevičienė- Sveikatingumo studija „Balansas“- 883,62 Eur;
- VšĮ „Gelbėkit vaikus“ Vaikų dienos centras- 388,03 Eur.

29.2.2. Pirkėjų įsiskolinimas už jaunimo renginio organizavimo paslaugas- **350,00** Eur:

- Ukmergės rajono savivaldybės administracija- 350,00 Eur.

29.3. **Kitos gautinos sumos- 61 250,00** Eur:

- iš Ukmergės rajono savivaldybės gautinos savivaldybės biudžeto lėšos 2018 m. Centro veiklos programos rėmimui- 61 250,00 Eur.

29.4. **Kitas trumpalaikis turtas- 0,00** Eur.

29.5. **Pinigai ir pinigų ekvivalentai** ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – **563,03** Eur. Šią sumą sudaro pinigai banko sąskaitose.

Finansavimo sumos

30. Vadovaujantis Finansų ministro 2012-11-05 įsakymu Nr. IK-371 „Dėl pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo ir politinių kampanijų dalyvių neatlygintinai gauto turto ir paslaugų įvertinimo taisyklių patvirtinimo" pakeitimo ", ilgalaikiu turtu gauta arba ilgalaikiam turtui skirta įsigyta dotacija pripažįstama panaudota tokia suma, kokia yra tą ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota gauto ar įsigyto ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudų suma. Veiklos rezultatų ataskaitoje didinamas straipsnis „Finansavimo pajamos“, o balanse mažinamas straipsnis „Finansavimas“.

31. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje- **12 7227,48** Eur:

31.1. **Dotacija** turtu- **12 0574,03** Eur. Iš jo:

31.1.1. Pastato-mokyklos , esančio adresu Miškų g. 29, Ukmergė, likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje -11 8948,35 Eur.

31.1.2. Įdiegtos signalizacijos įrangos likutinė vertė- 1 625,68 Eur

31.2. **Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutis turtui įsigyti- 6 647,31 Eur.** Iš jo:

31.2.1 Lauko treniruoklių (9 vnt.) komplekto- 6 630,64 Eur.

31.2.2. Organizacinės technikos komplekto-nešiojamo kompiuterio "Toshiba Satellite L855-14C", diktofono Olympus, ekrano su trikoju, garso kolonėlių, fotoaparato „Nikon“– 16,67 Eur.

31.3. **Kiti tiksliniai įnašai-** projekto „Atrask save“ finansavimo likutis - **6,14 Eur.**

Įsipareigojimai

32. Įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio paskutiniąją dieną sudarė **78 808,37 Eur.:**

32.1. Ilgalaikių įsipareigojimų Centras neturi.

32.2. Visą ataskaitinio laikotarpio įsipareigojimų sumą sudaro trumpalaikiai įsipareigojimai:

32.2.1 **Skolos tiekėjams** – tai įsiskolinimas už gautas prekes ir paslaugas, kuris ataskaitinio laikotarpio paskutiniąją dieną sudarė **10 723,07 Eur:**

- AB „TELIA LIETUVA“-15,83 Eur;

- UAB “Ukmergės šiluma”- 7 986,77 Eur;

- AB “Energijos skirstymo operatorius”- 138,62 Eur;

- Ukmergės raj.sav.administracija (atliekų tvarkymo metinis mokestis)- 336,51 Eur;

- UAB “Ukmergės butų ūkis”- 2 142,98 Eur;

- UAB “Geteks”- 53,12 Eur;

- UAB “Komforta”- 49,24 Eur.

32.2.3. **Gauti išankstiniai apmokėjimai- 43,20 Eur,** t.y. pirkėjų sumokėto avanso likutis už patalpų nuomą.

32.2.4. **Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai-** socialinio draudimo įmokų permoka (-) **47,90 Eur.**

32.2.5. **Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai- 68 090,00 Eur,** iš jų:

- 61 250,00 Eur pagal patvirtintą Centro 2018 m. veiklos programos sąmatą ir pasirašytą sutartį gautinas finansavimas (mokėtinos sumos) veiklos vykdymui;

- 6 840,00 Eur mokėtina suma į projekto “Atrask save” banko sąskaitą už padengtas išlaidas , susijusias su Centro darbuotojų vasario-kovo mėn. darbo užmokesčiu.

Nuosavas kapitalas

33. Ataskaitinio laikotarpio nuosavą kapitalą sudaro (-) **12 883,25 Eur.** Iš jo:

33.1. Ankstesnių metų veiklos rezultatas- perviršis 1 811,15 Eur

33.2. Ataskaitinių metų veiklos rezultatas deficitas (-) 16 613,71 Eur

33.3. Dalininkų įnašas 1 919,31 Eur

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

34. Centre per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos pajamos sudarė- **5 362,80** Eur:

34.1. pajamos už suteiktas patalpų nuomos paslaugas- 5 012,80 Eur;

34.2. pajamos už jaunimo renginio organizavimą- 350,00 Eur.

35. **Finansavimo pajamos** – tai per ataskaitinį laikotarpį gautų iš visų finansavimo šaltinių- valstybės, savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų, juridinių ir fizinių asmenų paramos- finansavimo pajamų dalis turėtoms sąnaudoms kompensuoti. Šios lėšos, pagal patvirtintą Centro apskaitos politiką, pajamomis nepripažįstamos, o rodomos kaip sąnaudų kompensavimas tą laikotarpį, kai patiriamos su tos programos vykdymu susijusios sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio finansavimo pajamos- **7 002,96** Eur, iš jų:

35.1. Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto panaudojimo pajamos- **964,17** Eur . Šia suma pripažįstama panaudota dotacija turtu ir panaudotos finansavimo pajamos turtui įsigyti (ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudų suma).

35.2. Kitos finansavimo pajamos- **6 038,79** Eur, iš jų:

- 3 750,00 Eur- gautos lėšos iš Ukmergės rajono savivaldybės biudžeto 2018 m. Centro veiklos programos rėmimui. Ši suma pripažįstama kaip panaudotas finansavimas (kompensuotos sąnaudos).

- 2 288,79 Eur iš projekto „Atrask save“ . Ši suma pripažįstama kaip panaudotas finansavimas, (kompensuotos JGI koordinatorės darbo užmokesčio ir kitos su projektu susijusios sąnaudos).

36. **Pagrindinės veiklos sąnaudos** – tai sąnaudos susijusios su Centro pagrindine vykdoma veikla. Sąnaudų apskaita vykdoma vadovaujantis 11 - ojo VSAFAS reikalavimais. Pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė **28 979,47** Eur, iš jų kompensuotos sąnaudos- **7 002,96** Eur.

36.1. Straipsnyje „Dėl ankstesnių laikotarpių klaidų taisymo“ rodoma suma (-) 239,09 Eur. Klaida atsirado 2017 m., priskyrus gautą pirkėjo išankstinį apmokėjimą už patalpų nuomą prie pirkėjų skolų. Klaida ištaisyta, tikslinant įvedamus apskaitos duomenis į buhalterinę programą.

37. Veiklos rezultatų ataskaitoje yra pateiktos 2018 m. I ketv. pagrindinės veiklos pajamos – **5 362,80** Eur ir pagrindinės veiklos sąnaudos – **21 976,51** Eur.

38. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatas- grynasis deficitas (-) **16 613,71** Eur.

Direktorė



Daiva Pranskevičienė

Buhalterė tel. 8 340 59418



Renata Kadžienė

Viešoji įstaiga Jaunimo laisvalaikio centras
(ūkio subjekto pavadinimas)

301707889, Miškų g.29, Ukmergė
(kodas, buveinės adresas)

(Tvirtinimo žyma)

BALANSAS

PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2018 balandžio 17 d. Nr. 1
(data)

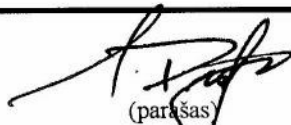
(Eurais)

	TURTAS	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	ILGALAIKIS TURTAS		128681	128970
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS		218	-
1.	Patentai, licencijos		218	
2.	Programinė įranga			
3.	Kitas nematerialusis turtas			
II.	MATERIALUSIS TURTAS		128463	128970
1.	Žemė			
2.	Pastatai ir statiniai		118948	119433
3.	Mašinos ir įrengimai			
4.	Transporto priemonės			
5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		9515	9537
6.	Nebaigta statyba			
7.	Kitas materialusis turtas			
III.	FINANSINIS TURTAS		-	-
1.	Po vienerių metų gautinos sumos			
2.	Kitas finansinis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		64472	3588
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		-	-
1.	Atsargos			
2.	Išankstiniai apmokėjimai			
3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		63909	1161
1.	Pirkėjų įsiskolinimas		2659	1161
2.	Kitos gautinos sumos		61250	
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		-	-
1.	Trumpalaikės investicijos			
2.	Terminuoti indėliai			
3.	Kitas trumpalaikis turtas			
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		563	2427
	TURTAS, IŠ VISO		193153	132558

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		(12883)	3731
I.	KAPITALAS		1919	1919
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
III.	KITI REZERVAI			
IV.	VEIKLOS REZULTATAS		(14802)	1812
1.	Ataskaitinių metų veiklos rezultatas		(16614)	(2079)
2.	Ankstesnių metų veiklos rezultatas		1812	3891
D.	FINANSAVIMAS		127227	128185
1.	Dotacija		120574	121226
2.	Tiksliniai įnašai		6653	6959
2.1.	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto		6647	6959
2.2.	Kiti tiksliniai įnašai		6	
3.	Nario mokesčiai			
4.	Kitas finansavimas			
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		78808	642
I.	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		-	-
1.	Finansinės skolos			
2.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		78808	642
1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis			
2.	Finansinės skolos			
3.	Skolos tiekėjams		10723	403
4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		43	239
5.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		(48)	
6.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		68090	
	NUOSAVAS KAPITALAS, FINANSAVIMAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, IŠ VISO		193153	132558

Direktorė

(ūkių subjekto vadovo pareigų pavadinimas)



(parašas)

Daiva Pranskevičienė

(vardas ir pavardė)

Buhalterė

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



(parašas)

Renata Kadžienė

(vardas ir pavardė)

