

# PANEVĖŽIO APSKRITIES GESTŲ KALBOS VERTĖJŲ CENTRAS

## 2012 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### I. BENDROJI DALIS

#### 1. Įregistravimo data ir kiti pagrindiniai duomenys

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymo (Žin., 1995, Nr.104-2322; 1997, Nr. 66-1601) 3 ir 5 straipsniais, Vykdydama Lietuvos Respublikos vyriausybės 2002m. birželio 7d. nutarimu Nr. 850 patvirtintos Nacionalinės žmonių su negalia socialinės integracijos 2003 – 2012 metų programos įgyvendinimo priemonių (Žin., 2002, Nr.57-2335); 2004m. gruodžio 16d. įsteigtas Panevėžio apskrities gestų kalbos vertėjų centras.

Nuo 2010m. liepos 1d. įstaigos savininko teises ir pareigas perėmė Socialinės apsaugos ir darbo ministerija Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2010m. gegužės 26d. nutarimu Nr.627 „Dėl įgaliojimų suteikimo Socialinės apsaugos ir darbo ministerijai įgyvendinti kai kurių biudžetinių įstaigų savininkų teises ir pareigas“ (Žin., 2010, Nr. 62-3064).

Panevėžio apskrities gestų kalbos vertėjų centro nuostatai 2010m. liepos 15d. įregistruoti Juridinių asmenų registre. Centro kodas 300074441.

Centras yra biudžetinė įstaiga finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto. Įstaigą kontroliuoja Lietuvos respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministerija.

#### 2. Informacija apie centro buveinę

Buveinės adresas: Aukštaičių g. 4, Panevėžys

#### 3. Finansiniai metai

Panevėžio apskrities gestų kalbos vertėjų centro finansiniai metai trunka 12 mėnesių, jie prasideda sausio 1d. ir baigiasi gruodžio 31 dieną.

#### 4. Centro veikla

Panevėžio apskrities gestų kalbos vertėjų centras vykdo programą „Socialinių paslaugų plėtra globos ir kitose įstaigose“. Programos kodas 02 007, išlaidų klasifikacija pagal valstybės funkcijas 10 09 01 01 „Kitos socialinės apsaugos ir rūpybos įstaigos bei priemonės“

Centras gestų kalbos vertimo paslaugas teikia Panevėžio ir Utenos apskričių teritorijoje.

Centras neturi kontroliuojamų ir asociuotų subjektų.

#### 5. Darbuotojų skaičius

Panevėžio apskrities gestų kalbos vertėjų centre įsteigta 17 etatų, iš jų 14 gestų kalbos vertėjų ir 3 kiti darbuotojai. 10 vertėjų dirba Panevėžio ir 2 vertėjos Utenos apskričių teritorijose. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užimtų etatų 14,5. Centre dirba 15 žmonių.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
15,5	17

## 2. APSKAITOS POLITIKA

### 2.1. Apskaitos politikos bendrosios nuostatos

Apskaitos politikoje pateikti VSAFAS nuostatų praktinio taikymo nurodymai Centro apskaitoje.

Centro veiklai vykdyti išsigytas nematerialus turtas, ilgalaikis materialus, trumpalaikis materialus turtas bei atsargos į apskaitą įtraukti kartu su pridėtinės vertės mokesčiu, nes Centras nevykdo ekonominės veiklos.

Apskaitos politikos nuostatos neprieštarauja VSAFAS nuostatomis.

Ši apskaitos politika taikoma Centre buhalterinėje apskaitoje. Centro buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir Viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS). Vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008m. gruodžio 22d. įsakymu Nr.1K-455 „Dėl privalomojo bendrojo sąskaitų plano patvirtinimo“ (Žin., 2008m., Nr.148-5952; 2009, Nr. 74-3020).

### 2.2. Sąskaitų planas

Sąskaitų planas yra sudarytas pagal pavyzdinį biudžetinių įstaigų sąskaitų planą ir patvirtintą 2011m. kovo 22 d. direktorės įsakymu Nr.V-11 Sąskaitų planas apima privalomojo bendrojo sąskaitų plano sąskaitas ir privalomus detalizuojančius požymius.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuo požymius:

- valstybės funkcija;
- programą;
- lėšų šaltinį;
- valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;
- kitą informaciją

### 2.3. Apskaitos politikos taikymas

Centras taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Centras vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“

Ši apskaitos politika, ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra:

- svarbi vartotojų sprendimams priimti;
- patikima nes:
  - o teisingai nurodo finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus;
  - o parodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ekonominę prasmę, ne vien teisinę formą;
  - o nešališka, netendencinga;
  - o apdairiai pateikta (atsargumo principas);
- visais reikšmingais atvejais išsami.

Centras pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat.

Apskaita Centre tvarkoma atliekant dvejetainį įrašą. Apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą litą. Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos įforminamos vadovaujantis Lietuvos Respublikos teisiniais aktais. Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai Centre registruojami apskaitoje kompiuterinėje Excel ir buhalterinėje apskaitos programoje „STEKAS“

## 2.4. Bendrieji apskaitos principai, metodai ir taisyklės

Tvarkant apskaitą ir sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujamosi VSAFAS. Ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas taikant šiuos bendruosius apskaitos principus:

- kaupimo;
- veiklos tęstinumo;
- periodiškumo;
- pastovumo;
- piniginio mato;
- palyginimo;
- atsargumo;
- turinio viršenybės prieš formą.

Visi paminėti principai apibrėžti Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme. Centras, kaip subjektas laikomas apskaitos vienetu: tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Registruojamos finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Registruoja naudojamą ( panaudos sutartis) turtą nebalansinėje sąskaitoje.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami litais ir centais, apvalinant iki šimtųjų lito dalių (dviejų skaitmenų po kablelio)

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami sąskaitų plano sąskaitose taikant Apskaitos vadovą, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus (nurodytus principus, metodus ir taisykles) atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų straipsniams.

Toliau pateikiama Centre taikoma apskaitos politika, apimanti atskirus finansinių ataskaitų straipsnius, ūkinės operacijas, ūkinius įvykius ir apskaitos procedūras.

## 2.5. Turto apskaitos politika

### *Nematerialus turtas*

Nematerialusis turtas pripažįstamas, jeigu jis atitinka 13-tąjį viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartą. Įsigijimo metu nematerialusis turtas registruojamas apskaitoje įsigijimo savikaina. Finansinės būklės ataskaitoje turtas parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos vyriausybės 2009m. birželio 10d. nutarimu Nr. 564 „Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalių ir maksimalių ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo) (Žin., 2009, Nr. 72-2921) 3 punktu. Centro direktorės 2010m. vasario 26d. įsakymu Nr. V-10 patvirtinti Centro ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai, kuriais remiantis skaičiuojamas nematerialaus ilgalaikio turto amortizacija nuo 2010 metų sausio 1 d.

Eilės Nr.	Turto grupė	Amortizacijos laikotarpis , metais
1	Programinė įranga ir jos licencijos	2

### *Ilgalaikis materialusis turtas*

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje pagal 12-ąjį viešojo sektoriaus apskaitos standartą. Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį Centras

disponuoja, tikslu teikti daugiau ir geresnės kokybės paslaugų, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienus metus ir kurio įsigijimo savikaina nemažesnė nei 1 tūkstantis litų.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai.

Centre, pastoviai veikianti inventORIZACIJOS komisija materialiajam turtui nuvertėjimo požymių nerado.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) metodas. Įsigijimo metu ilgalaikis materialusis turtas registruojamas apskaitoje įsigijimo savikaina. Finansinės būklės ataskaitoje jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant priskaičiuotą nusidėvėjimą.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos vyriausybės 2009m. birželio 10d. nutarimu Nr. 564 „Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo ir ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo minimalių ir maksimalių ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“ (Žin., 2009, Nr. 72-2921) 3 punktu. Centro direktorės 2010m. vasario 26d. įsakymu Nr. V-10 patvirtinti Centro ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo normatyvai, kuriais remiantis skaičiuojamas ilgalaikio turto nusidėvėjimas nuo 2010 m. sausio 1 d.

Eilės Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas, metais
1	Negyvenami pastatai	90
2	Transporto priemonės	7
3	Baldai	7
4	Kompiuterinė įranga	4
5	Kita biuro įranga	5

### *Atsargos*

Atsargos registruojamos apskaitoje pagal 8 -ąją VSAFAS apskaitos standartą ir naudojamos vykdyti Centro veiklai. Pirminio pripažinimo metu atsargos registruojamos įsigijimo savikaina, sudarant finansines ataskaitas atsargos, kurios bus naudojamos įstaigos veikloje įvertinamos įsigijimo savikaina. Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas savikainą, taikomas konkrečių kainų arba FIFO būdas. Apskaitoje registruojamos atsargos įvertinamos pagal įsigijimo savikainą.

Centre atsargos pagal pobūdį skirstomos į šias grupes:

- medžiagos, kanceliarinės prekės,
- kuras,
- ūkinis inventorių.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėje sąskaitoje. Atsargų apskaitos tvarkos apraše nustatyta tvarka.

## **2.6. Gautinos sumos**

Gautinų sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 17 –jame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai išipareigojimai“ ir 22 –jame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina

Centras gautinas sumas skirsto į:

- gautinos finansavimo sumos
- kitos gautinos sumos

## **2.7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Centras naudoja šias banko sąskaitas:

- biudžeto lėšos
- pavedimų lėšos

Centras kasos neturi ir grynųjų pinigų neapskaito.

## **2.8. Finansavimo sumos**

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20 –jame VSAFAS „Finansavimo sumos“

Finansavimo sumos pripažįstamos kai atitinka VSAFAS nustatytus pripažinimo kriterijus.

Finansavimo sumos – iš valstybės biudžeto, Europos Sąjungos (finansinė parama) bei kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas ministerijos įstatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima gautus arba gautinus pinigus ir kitą turta pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms kompensuoti ar paramos būdu gautą turta.

Centre gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

- nepiniginiam turtui įsigyti,
- kitoms išlaidoms.

Centre gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal finansavimo šaltinius skirstomos į:

- iš valstybės biudžeto
- iš kitų šaltinių.

## **2.9. Finansiniai įsipareigojimai**

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17 –jame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. 18- jame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžti įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po ataskaitiniai įvykiai“, 19-jame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24 –tajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“

Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Centras ilgalaikių įsipareigojimų neturi. Trumpalaikiams įsipareigojimams priskiriama:

- tiekėjams mokėtinos sumos
- mokėtinos sumos darbuotojams
- mokėtini veiklos mokesčiai
- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

## **2.10. Pajamos**

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10 -jame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20 –jame VSAFAS „Finansavimo sumos“

Pajamos pripažįstamos taikant kaupimo principą, tada kai jos uždirbamos, nepriklausomai nuo to ar gautas apmokėjimas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Išankstiniai apmokėjimai pajamomis nepripažįstami, bet registruojami kaip įsipareigojimai. Kitos veiklos pajamoms priskiriamos pajamos už patalpų nuomą, parduotas atsargas.

Centras finansavimo pajamas detalizuoja taip:

- iš valstybės biudžeto
- iš kitų šaltinių.

## **2.11. Sąnaudos**

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11 –jame VSAFAS „Sąnaudos“ Sąnaudų, susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Išlaidos, kurios susijusios su vėlesnių ataskaitinių laikotarpių pajamų uždirbimu, sąnaudomis nepripažįstamos, o registruojamos kaip ateinančių laikotarpių sąnaudos.

Centre sąnaudos skirstomos į šias grupes:

- darbo užmokesčio sąnaudas
- socialinio draudimo sąnaudas
- ligos pašalpų sąnaudos
- ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas
- komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas
- komandiruočių sąnaudas
- kvalifikacijos kėlimo sąnaudas
- transporto sąnaudas
- sunaudotų atsargų savikainos
- kitų paslaugų sąnaudas
- pagrindinės veiklos kitos sąnaudos.

Sąnaudos detalizuoja pagal finansavimo šaltinius:

- iš valstybės biudžeto
- iš kitų šaltinių.

## **2.12 Turto nuvertėjimas**

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8 –jame VSAFAS „Atsargos“, 17 –jame VSAFAS „Finansinis turtas ir įsipareigojimai“ 22 –jame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“, Inventorizavimo tvarkos apraše.

Centre turto nuvertėjimo nerasta.

## **2.13. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui**

Metinis finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas ne vėliau kaip iki kitų metų kovo 15 dienos.

Įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie finansinę Centro padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys 5 įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi FBA, VRA ir PSA, jei informacija apie juos gaunama iki sausio 10 d.

Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, aprašomi aiškinamajame rašte, jei jie yra reikšmingi.

#### **2.14. Informacijos pagal segmentus pateikimas**

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25 –jame VSAFAS „Segmentai“

Centre apskaita tvarkoma pagal segmentą – *Socialinė apsauga*

#### **2.15. Apskaitos politikos keitimas**

Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7 –jame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“

Pasirinkta apskaitos politika Centre taikoma nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

#### **2.16. Apskaitinių įverčių keitimas**

Apskaitinių įverčių keitimo principai nustatyti 7 –jame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“

Centre ataskaitinių metų pabaigoje įvertinami šie apskaitiniai įverčiai:

- atostoginių kaupiniai
- skolų suderinimas.

### **III. PASTABOS**

#### **1 pastaba. Nematerialus turtas**

„Nematerialiojo turto balansinės vertė pasikeitimo sumos, per ataskaitinį laikotarpį pateiktos aiškinamojo rašto lentelėje, 13-ojo VSAFAS priedas Nr.1

Įsigijimo metu nematerialus turtas registruojamas apskaitoje įsigijimo savikaina.

Centro nematerialiojo turto būklė ir jos kitimas per ataskaitinį laikotarpį, įskaitant šio turto amortizaciją yra toks:

Praėjusių finansinių metų pabaigoje nematerialiojo turto likutinė vertė buvo 2865,01 litai.

Per finansinius metus nematerialiojo turto įsigyta nebuvo.

Per finansinius metus 2012 metus nematerialiojo turto nurašyto buvo už 650, Lt . t.y antivirusinės programos ESENT NOD31

Per finansinius metus nematerialus turtas perduotas (neatlygintinai) Klaipėdos apsk. gestų kalbos vertėjų centrai t.y programa MS OFFise XP už 541,00 Lt.

Pagal buhalterinės apskaitos registrus sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos suma 12508,89 litų.

Centro veikloje naudojama 15 vienetų visiškai amortizuotų kompiuterinių programų, kurių bendra įsigijimo savikaina 12508,89 litų.

Nematerialiojo turto likutinė vertė 2013 m. pradžiai 0,00 litai.

#### **2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas**

„Materialiojo turto balansinės vertė pasikeitimo sumos, per ataskaitinį laikotarpį pateiktos aiškinamojo rašto lentelėje, 12-ojo VSAFAS priedas Nr.1

Centro ilgalaikio materialiojo turto būklė pagal svarbiausias šio turto grupes ir nusidėvėjimą:

1. Pagal apskaitos VSAFAS dienai ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė FBA straipsniuose tokia: *pastatai 30861,69 litai, transporto priemonės –0,00 litai, baldai ir biuro įranga – litai. 3513,68 iš viso pagal likutinę vertę 34375,37 litų.*

2. Pagal apskaitos VSAFAS dienai ilgalaikio materialiojo turto kurio likutinė vertė buvo parodyta FBA straipsniuose, įsigijimo savikaina yra tokia: *pastatai 57542 litų, transporto priemonės – 83000 litai, baldai ir biuro įranga – 91409,98 litai. Iš viso ataskaitinio laikotarpio pradžioje pagal įsigijimo savikainą 231951,98 litų. ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 220022,88 litų.*

Per 2012 ilgalaikio materialaus turto nebuvo įsigyta nebuvo.

3. Centro veikloje per 2012 finansinius metus buvo perduotas neatlygintinai Klaipėdos apskr. gestų kalbos vertėjų centrui turto už 11929,10 lt.

Neatlygintinai perduotas turtas Klaipėdos gestų kalbos vertėjų centrui

Eil. Nr.	Turto pavadinimas	Turto grupė	Įsigijimo savikaina litais	Likutinė vertė litais
1	Nešiojamas kompiuteris 6710B T7100 15,4 1GB	materialus turtas	4242,10	0,0
2	Nešiojamas kompiuteris HP NX6110	materialus turtas	2377,00	0,0
3	Kompiuteris HP DC5700 su 19 mo. HP L1965	materialus turtas	5310,00	0,0
	Viso		11929,10	0,0

4. Ataskaitinių finansinių metų pabaigoje buhalterinės apskaitos registruose sukauptos nusidėvėjimo sumos pagal turto grupes: *Pastatai – patalpos – 26680,31 litai, transporto priemonių – 83000 litai, baldų ir kitos biuro įrangos – 75967,20 litai. Iš viso nusidėvėjimo 85647,51Lt.*

Nustatyta Centro ilgalaikio turto likvidacinė vertė – 0 litų.

Centro veikloje naudojamas ilgalaikis materialus turtas, kurio likvidacinė vertė – 0 litų yra 25 vienetų. Visai nusidėvėjusių ilgalaikio materialaus turto, kurio bendra įsigijimo savikaina – litai yra 143989,68 šis turtas :

Eil. Nr.	Įsigijimo metai	Turto pavadinimas	Turto grupė	Įsigijimo savikaina	Likutinė vertė
1	2005	Baldų komplektas	materialus turtas	2528,00	0
2	2005	Baldų komplektas	materialus turtas	2465,00	
3	2004	Kompiuteris su priedais	materialus turtas	2282,0	0
4	2004	Kompiuteris su priedais	materialus turtas	2282,0	0
5	2006	Kompiuteris su priedais	materialus turtas	2285,0	0
6	2006	Kompiuteris su priedais	materialus turtas	2285,0	0
7	2006	Kompiuteris su priedais	materialus turtas	3365,0	0
8	2005	Kompiuteris	materialus turtas	2329,0	0
9	2006	Kompiuteris C 3060	materialus turtas	3099,46	0
10	2006	Kompiuteris su priedais	materialus turtas	2209,00	0
11	2006	Kompiuteris su priedais	materialus turtas	2209,00	0
12	2007	Kompiuteris PC C D352	materialus turtas	3500,00	0
13	2008	Kompiuteris HP DC 5700	materialus turtas	5310,00	0
14	2008	Kompiuterinis komplektas	materialus turtas	2665,00	0
15	2007	Kompiuteris su priedais	materialus turtas	1953,00	0
16	2008	Nešiojamas kompiuteris	materialus turtas	2243,22	0
17	2004	Multifunkcinis aparatas HPLJ	materialus turtas	1412,0	0
18	2006	Spausdintuvas HP Laser	materialus turtas	1105,00	0
19	2007	Kopijavimo aparatas su priedais	materialus turtas	6600,00	0
20	2006	Projektorius Hitachi CP-RS55	materialus turtas	2313,0	0



21	2006	Televizorius „Sony“ sp.vaizdo	materialus turtas	3890,00	0
22	2006	Video kamera „Sony“	materialus turtas	1660,00	0
23	2006	Foto aparatas „Sony“	materialus turtas	1000,00	0
24	1997	Automobilis AUDI A4 Avant	materialus turtas	18000,0	0
25	2006	Automobilis „Škoda Supeb	materialus turtas	65000,00	0
			Viso	143989,68	

12-ojo VSAFAS „ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS“ XV.76.1-76.4 p.  
Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
143989,68	60130,46

Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
0,00	0

### 3 pastaba. Atsargos

*Atsargų vertė pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas lentelėje 8-ojo VSAFAS „Atsargos priedas Nr.1*

Buhalterinės apskaitos sąskaitose registruojama kiekviena su atsargų įsigijimu ir sunaudojimu susijusi Centro veikloje operacija.

2012 m. pradžioje atsargų likutis buvo 1506,52 litai.

Per ataskaitinius metus įsigyta atsargų ir ūkinio inventoriaus iš viso 11663,12 Lt. Iš jų: iš biudžeto lėšų už 6709,25 Lt.; iš kitų šaltinių (2 proc) -18,87 lt; įsigyta iš viso už 6728,12 Lt.

Nemokamai gauto turto iš valstybės biudžeto lėšų 885,00 atsargos gautos iš „Lietuvos kurčiųjų ir ugdymo centro“ ir iš kitų šaltinių lėšų už 4050 Lt iš VšĮ „Surdologijos centro“.

Centro veikloje per ataskaitinius metus sunaudota atsargų už 11206,90 Lt. Iš jų: Sunaudotų atsargų (medžiagų) už 5383,95 tame tarpe kuro 3856,47 Lt; t.y iš valstybės biudžeto lėšų sunaudota medžiagų 1508,61 lt , kuro 3856,47 Lt.; iš kitų šaltinių (2 proc) medžiagų -18,87 Lt.

Atiduoto naudoti ūkinio inventorių t.y perkelti į nebalansinę sąskaitą už 5822,95 litų. Iš jų: iš valstybės biudžeto lėšų 887,95 Lt ; nemokamai gautų atsargų iš VB lėšų -885 Lt ir kitų šaltinių 4050 lt.

Atsargų likutis ataskaitinių metų pabaigai – 1962,74 litai iš jų : medžiagų 1612,06 ir kuro 350,68 Lt. visų atsargų likutis iš valstybės biudžeto lėšų.

### 4 pastaba. Informacija apie išankstinius mokėjimus

*6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priedas*

Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1033,43	844,84

Centre 2012 m. pradžioje išankstinių mokėjimus sudarė automobilių ir spaudos prenumeratos ateinančių laikotarpių sąnaudos, kaip ir metų pabaigoje 1033,43 Lt. sudaro automobilių draudimo ir spaudos prenumeratos būsimo laikotarpio sąnaudos.

## 5. pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priedas

	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
Per vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikaina iš viso	16012,03	18713,95
Sukauptos gautinos sumos	16012,03	18712,59
Iš biudžeto	16012,03	18712,59
Kitos gautinos sumos	0,00	1,36

Centro sukauptos gautinos sumos, tai įsiskolinimas darbuotojams už 2012m. kasmetines atostogas ir socialinio draudimo įmokos – 16012,03 litai. Iš jų: darbo užmokesčio sąnaudos sudaro 12224,79 Lt. ir soc. draud. sąnaudų 3787,24 litų.( Už nepanaudotas atostogas 2012.12.31 d. sumažėjo 2228,21 Lt ir soc.draud. 468,60 litų.); kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams 0,0 lt. Kitos gautinos sumos metų pradžia buvo 1,36 Lt. t. y permoka VSDFV .

## 6 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Centro pinigai ir pinigų ekvivalentus ataskaitinių finansinių metų pradžioje ir pabaigoje sudaro paramos lėšos banko sąskaitoje (2 procentai).

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priedas

Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
846,55	569,71

## 7 pastaba. Finansavimo sumos 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos 4 priedas

Per ataskaitinius 2012 metus buvo gautas finansavimas iš valstybės biudžeto 507830 Lt. iš jų:  
nepiniginiam turtui įsigyti - 6709,25 Lt.  
kitoms išlaidoms - 501120,75 Lt.

Iš Vilniaus kolegijos VBL gautas finansavimas už studentų vadovavimą praktiniam mokymui 412,85 Lt.

Finansavimo sumų likučius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro:

Iš Valstybės biudžeto lėšų 37371,54 iš jų:

Nepiniginiam turtui : IT turtui 34375,37Lt.

Atsargoms 1962,74 lt.

Kitoms išlaidoms kompensuoti 1033,43 lt. (ateinančių laik. sąnaudos)

Iš kitų šaltinių 846,55Lt iš jų:

Nepiniginiam turtui 390,84 Lt.

Kitoms išlaidoms kompensuoti 455,71 Lt.

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumų likučiai“ 5 priedas

Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1. Iš valstybės biudžeto	52627,50	37372,54
2. Iš savivaldybės biudžeto	0	0
3. Iš Europos Sąjungos, užsienio ir tarptautinių organizacijų	0	0
4. Iš kitų šaltinių	569,71	846,55

Iš viso	53197,21	38218,09
Pateikta 20-ojo VSAFAS 5 priede	53197,00	

### 8 pastaba. Finansiniai įsipareigojimai

Centras, siekdamas teisingai įvertinti finansinės būklės pokyčius, sudaro kaupinius atostoginiams. Ataskaitinių finansinių metų pabaigoje atliekama uždirbtų ir nepanaudotų atostogų dienų inventorizacija. Kiekvieno darbuotojo nepanaudotų atostogų dienų skaičius dauginamas iš jo vidutinio dienos darbo užmokesčio ir taip nustatoma darbo užmokesčio už nepanaudotas atostogas suma. Į atostoginių kaupinių sąnaudas nuo priskaičiuotos už atostogas darbo užmokesčio sumos skaičiuojamas valstybinio draudimo įmokos.

Centro trumpalaikiai įsipareigojimai 2012 m. už nepanaudotas atostogas -1224,79 litai.

Sukauptos soc. draudimo įmokų sąnaudos nuo atostoginių 3787,24 tiekėjams. Viso metų pabaigai centras turėjo įsipareigojimų už 16012,03 litų.

17 -ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priedas

#### Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas

Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir fin.sumos	0	0
2.Tiekėjams mokėtinos sumos	0	3,75
3.Sukauptos mokėtinos sumos	16012,03	18712,59
4.Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		
Viso	16012,03	18712,59

Centro 2012 metų pabaigoje *sukauptas mokėtinas sumas* sudaro 16012,03 Lt. iš jų:

Sukauptos atostoginių sąnaudos 16012,03 Lt.

Kitos sukauptos mokėtinos sumos 0,0 Lt

### 9 pastaba. Veiklos rezultatų ataskaita 3-jojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita „2 priedas

Pagrindinės veiklos sąnaudų sąskaitos	Valstybės biudžeto Lėšos	Kitų šaltinių lėšos(2 proc)	Iš Vilniaus kolegijos Iš VBI	Nemokamai gautas turtas Iš VBI	Nemokamai gautas turtas Iš kt.šalt.	Viso sąnaudų (pagal DK likučius)
Darbo užmokesčio sąnaudos	356117,40					356117,40
Socialinio draudimo sąnaudos	108281,54		97,65			108379,19
Nusidėvėjimo ir amortizacijos	15899,41					15899,41
Komunalinių ir ryšių sąnaudos	21375,79					21375,79
Komandiruočių sąnaudos	2171,33					2171,33
Transporto sąnaudos	6805,51					6805,51
Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	839,32					839,32
Sunaudotų atsargų savikaina	2396,56	18,87		885	4050	7350,43
Kitų paslaugų	5395,67 553,12	255,09	412,85 (-97,65)			6519,08
Kitos pagr. veiklos sąnaudos	1102,17 (-553,12)					549,05

Baudų ir delspinigių sąnaudos	0,70					0,70
<b>VISO</b>	<b>520385,40</b>	<b>273,96</b>	<b>412,85</b>	<b>885</b>	<b>4050</b>	<b>526007,21</b>

9.1 pastaba. Veiklos rezultatų ataskaitoje eil. XIV Kitos 549,05 yra mirties pašalpa)

Ataskaitinių finansinių metų sąnaudos sudarė iš valstybės biudžeto – 521683,25 litai.

Iš kitų šaltinių finansavimo sąnaudas – 4323,96 litai.

*Iš viso ataskaitinių metų sąnaudas sudarė 526007,19 Lt*

## **10. Pinigų srautų ataskaita** 5-ojo VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“ 2 priedas

Skirtas finansavimas iš valstybės biudžeto gaunamas tiesiogiai į Centro sąskaitą komerciniame banke ir netiesiogiai apmokant per išdą. Iš kitų šaltinių tiesiogiai į paramos sąskaitą komerciniame banke.

Išplaukas per ataskaitinius metus sudarė:

Valstybės biudžeto lėšos (išdas) – 507830 Lt. iš jų:

tiesiog. srautai - 292869,95 Lt.

netiesiog. srautai 214960,05 Lt.

Vilniaus kolegijos VB tiesiog. srautai 412,85 Lt.

10.1 *Viso įplaukos iš valstybės biudžeto lėšų 508242,85 lt*

10.2 *Iš kitų šaltinių:*

VMI 2proc. - 550,80 Lt.

103 *Iš viso įplaukų per 2012 metus 508793,65 Lt.*

10.4 *Išmokos per ataskaitinius metus sudarė - Lt. iš jų: 508516,81Lt*

Valstybės biudžeto lėšų : tiesiog. srautai - 293282,80 Lt.

netiesiog. srautai - 214960,05 Lt.

Iš kitų šaltinių : tiesioginiai srautai - 273,96 Lt.

Direktorė

Sandra Kemeraitienė

Vyr.buhalterė

Rima Paulauskienė