

PANEVĖŽIO APSKRITIES GESTŲ KALBOS VERTĖJŲ CENTRAS

2011 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.

2. Informacija apie centro buveinę

Buveinės adresas: Kranto g. 18, 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 02 307, 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.

5. Darbuotojų skaičius

Panevėžio apskrities gestų kalbos vertėjų centre įsteigti 16,5 etatai, iš jų 12 vertėjų. 9 vertėjos dirba Panevėžio ir 3 vertėjos Utenos apskričių teritorijose. Visi etatai užimti ir Centre dirba 18 žmonių.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| 18 | 17 |

2. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Apskaitos politikos bendrosios nuostatos

Apskaitos politikoje pateikti VSAFAS nuostatų praktinio taikymo nurodymai Centro apskaitoje.

Centro veiklai vykdyti įsigytas 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 nuostatoms.

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 funkciją;
- 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 išsamai.

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 2011m. registruojami apskaitoje kompiuterinėje Excel ir buhalterinėje apskaitos programoje „STEKAS“

2.4. Bendrieji apskaitos principai, metodai ir taisyklės

Tvarkant apskaitą ir sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, vadovujamasi 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, išipareigojimai, 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, ūkines 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-jį 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 -ąjį 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 įsipareigojimai“ 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
- socialinių išmokų sąnaudas
- 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 detalizuojamos 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 – socialinių paslaugų plėtra globos ir kitose įstaigose.

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

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 5729,89 litai.

Per finansinius metus nematerialiojo turto įsigyta nebuvo.

Per finansinius metus 2011 metus nematerialiojo turto nurašyto nebuvo.

Pagal buhalterinės apskaitos registrus sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos suma 2864,88 litų.

Centro veikloje naudojama 14 vienetų amortizuotų kompiuterinių programų, kurių bendra įsigijimo savikaina 7970,0 litų ir dar neamortizuota buhalterinė programa „Stekas“, antivirusinės programos ESENT NOD31 ir internetinė svetainė.

Nematerialiojo turto likutinė vertė 2012m. pradžiai 2865,01 litai.

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

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 31437,09 litai, transporto priemonės – 6361,28 litai, baldai ir biuro įranga – 9611,40 litai. *Iš viso pagal likutinę vertę 47409,77 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 pagal įsigijimo savikainą 231951,98 litų.*

3. Centro veikloje per 2011 finansinius metus ne įvyko ilgalaikio materialaus turto pokyčių ir naujai ilgalaikio materialaus turto nebuvo įsigyta.

Su apskričių reforma 2010 metais Centrai buvo perduotas ilgalaikis turtas, tikslu, jį naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise iš Utenos ir Panevėžio apskričių viršininkų administracijos.

Neatlygintinai gautas turtas

| Eil. Nr. | Turto pavadinimas | Turto grupė | Įsigijimo savikaina litais | Likutinė vertė litais |
|----------|--|-------------|----------------------------|-----------------------|
| | Iš Panevėžio apskrities visuomenės sveikatos ugdymo centro: | | | |

| | | | | |
|---|--|-------------------|----------|----------|
| 1 | Pastatas (patalpos) 167,21 kv.m. | materialus turtas | 57542,00 | 32396,09 |
| 2 | Kompiuteris | materialus turtas | 3365,00 | 99,82 |
| 3 | Baldų komplektas | materialus turtas | 2528,00 | 599,74 |
| 4 | Baldų komplektas | materialus turtas | 2465,00 | 584,74 |
| | Viso | | 65900,00 | 33680,39 |
| | Iš Utenos apskrities viršininko administracijos | | | |
| 1 | Kompiuterinis komplektas | materialus turtas | 2665,00 | 1654,54 |
| 2 | Kompiuteris C 3060 | materialus turtas | 3099,46 | 353,12 |
| 3 | Kompiuteris PC C D 352 | materialus turtas | 3500,00 | 911,80 |
| 4 | Kompiuteris HP DC5700 su 19 mo. HP L1965 | materialus turtas | 5310,00 | 2393,18 |
| 5 | Kompiuteris HP DC5700 su 19 mo. HP L1965 | materialus turtas | 5310,00 | 2393,18 |
| 6 | Nešiojamas kompiuteris 6710B T7100 15,4 1GB | materialus turtas | 4242,10 | 1911,90 |
| 7 | Kompiuteris | materialus turtas | 2329,00 | 0,00 |
| 8 | Automobilis AUDI A4 AVANT Nr. BFP 670 | materialus turtas | 18000,00 | 0,00 |
| | Viso | | 44455,56 | 9617,72 |

4. Ataskaitinių finansinių metų pabaigoje buhalterinės apskaitos registruose sukauptos nusidėvėjimo sumos pagal turto grupes: Pastatai – patalpos – 26104,91 litai, transporto priemonių – 76638,72 litai, baldų ir kitos biuro įrangos – 81798,58 litai. *Iš viso nusidėvėjimo 184542,21 Lt.*

Nustatyta Centro ilgalaikio turto likvidacinė vertė – 0 litų. Centro veikloje naudojamas ilgalaikis materialus turtas, kurio likvidacinė vertė – 0 litų yra 19 vienetų. Visai nusidėvėjusių ilgalaikio materialaus turto, kurio bendra įsigijimo savikaina – 60130,46 litai yra šis.

| Eil. Nr. | Įsigijimo metai | Turto pavadinimas | Turto grupė | Įsigijimo savikaina | Likutinė vertė |
|----------|-----------------|-------------------------------|-------------------|---------------------|----------------|
| 1 | 2005 | Baldų komplektas | materialus turtas | 2528,00 | 0 |
| 2 | 2004 | Kompiuteris su priedais | materialus turtas | 2282,0 | 0 |
| 3 | 2004 | Kompiuteris su priedais | materialus turtas | 2282,0 | 0 |
| 4 | 2006 | Kompiuteris su priedais | materialus turtas | 2285,0 | 0 |
| 5 | 2006 | Kompiuteris su priedais | materialus turtas | 2285,0 | 0 |
| 6 | 2006 | Nešiojamas kompiuteris | materialus turtas | 2377,0 | 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 | 2004 | Multifunkcinis aparatas HPLJ | materialus turtas | 1412,0 | 0 |
| 14 | 2006 | Spausdintuvas HP Laser | materialus turtas | 1105,00 | 0 |
| 15 | 2006 | Projektorius Hitachi CP-RS55 | materialus turtas | 2313,0 | 0 |
| 16 | 2006 | Televizorius „Sony“ sp.vaizdo | materialus turtas | 3890,00 | 0 |
| 17 | 2006 | Video kamera „Sony“ | materialus turtas | 1660,00 | 0 |
| 18 | 2006 | Foto aparatas „Sony“ | materialus turtas | 1000,00 | 0 |
| 19 | 1997 | Automobilis AUDI A4 Avant | materialus turtas | 18000,0 | 0 |
| | | Viso | | 60130,46 | |

12-ojo VSAFAS „ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAŠ“ 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 |
| 60130,46 | 42029,46 |

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

| | |
|--------------------------|----------------------------------|
| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
| 722,96 | 0 |

3 pastaba. Atsargos

Atsargų vertė pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį 8-ojo VSAFAS „Atsargos I priedas

Buhalterinės apskaitos sąskaitose registruojama kiekviena su atsargų įsigijimu ir sunaudojimu susijusi Centro veikloje operacija. 2011m. pradžioje atsargų likutis buvo 772,93 litai. Per ataskaitinius metus įsigyta atsargų ir ūkinio inventoriaus iš viso 16023,15 Lt. Iš jų : iš biudžeto lėšų už 6396,96 Lt.; iš kitų šaltinių (2 proc) -165,69 ir nemokamai gauto turto už 9460,50 Lt. Nemokamai atsargos buvo gautos iš „Lietuvos kurčiųjų ir neprigirdinčiųjų ugdymo centras ir VšĮ „Surdologijos centro“.

Sunaudotų medžiagų ir kuro Centro veikloje už 4491,51 litų, atiduoto naudoti ūkinio inventorių t.y perkelti į nebalansinę sąskaitą už 10798,05 litų.

Atsargų likutis ataskaitinių metų pabaigai – 1506,52 litai.

4 pastaba. Išankstiniai mokėjimai

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

| Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|--|--|
| 844,84 | 1043,80 |

Centre 2011m. pradžioje išankstinių mokėjimų nebuvo. Per ataskaitinius metus išankstinius apmokėjimus sudaro – kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos. Tai automobilių draudimo ir spaudos prenumeratos būsimos sąnaudos – 844,84 litų.

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 | 18713,95 | 13889,01 |
| Sukauptos gautinos sumos | 18712,59 | 13889,01 |
| Iš biudžeto | 18712,59 | |
| Kitos gautinos sumos | 1,36 | 0 |

Centro sukauptos gautinos sumos, tai įsiskolinimas darbuotojams už 2011m. kasmetines atostogas ir socialinio draudimo įmokos – 18708,84 litai. Iš jų: darbo užmokesčio sąnaudos sudaro 14453 Lt. ir soc. draud. sąnaudų 4255,84 litų. (Už nepanaudotas atostogas 2011.12.31 d. padidėjo 3849,08 Lt ir soc.draud. 970,75 litų.) ir kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams 3,75 lt.

Kitos gautinos sumos 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 |
|--|--|
| 569,71 | 628,21 |

7 pastaba. Finansavimo sumos

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priedas

| Finansavimo šaltinis | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| 1. Iš valstybės biudžeto | 77447,45 | 52627,50 |
| 2. Iš savivaldybės biudžeto | 0 | 0 |
| 3. Iš Europos Sąjungos, užsienio ir tarptautinių organizacijų | 0 | 0 |
| 4. Iš kitų šaltinių | 628,21 | 569,71 |
| Iš viso | 78075,66 | 53197,21 |

Per ataskaitinius 2011 metus buvo gautas finansavimas iš valstybės biudžeto 454865 Lt. iš jų:

nepiniginiam turtui įsigyti - 6396,96 Lt.

kitoms išlaidoms - 448468,04 Lt.

Finansavimo sumų likutį ataskaitinių metų pabaigai FBA sudaro gautų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti – 50274,78 litai, atsargom įsigyti – 1506,52 litai, ateinančių laikotarpių sąnaudos 844,84 litai ir mokesčių permoka VSDFV 1,36 Lt.

Iš kitų šaltinių pinigų likutis banko sąskaitoje (paramos lėšos – 2 proc.) – 569,71 litai.

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 2011m. už nepanaudotas atostogas -14453 litai.

Sukauptos soc. draudimo įmokų sąnaudos nuo atostoginių -4255,84 ir 3,75 įsipareigojimai tiekėjams. Viso metų pabaigai centras turėjo įsipareigojimų už 18712,59 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 mokėtinas sumos | 3,75 | 0 |
| 3. Sukauptos mokėtinas sumos | 18712,59 | 13889,01 |
| 4. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | |
| Viso | 18712,59 | 13889,01 |

Centro 2011 metų pabaigoje sukauptas mokėtinas sumas sudaro 18712,59 Lt. iš jų:

Sukauptos atostoginių sąnaudos 18708,84 Lt.

Kitos sukauptos mokėtinas sumos 3,75 Lt

9 pastaba. Veiklos sąnaudos

| Pagrindinės veiklos sąnaudų sąskaitos | Valstybės biudžeto lėšos | Kitų šaltinių lėšos | Viso sąnaudų |
|---------------------------------------|--------------------------|---------------------|--------------|
| Darbo užmokesčio sąnaudos | 326793,17 | 456,30 | 327249,47 |
| Socialinio draudimo sąnaudos | 97899,79 | 141,36 | 98041,15 |
| Nusidėvėjimo ir amortizacijos | 25355,93 | | 25355,93 |
| Komunalinių ir ryšių sąnaudos | 20289,94 | | 20289,94 |
| Komandiruočių sąnaudos | 628 | | 628 |

| | | | |
|-------------------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Transporto sąnaudos | 4984,67 | | 4984,67 |
| Sunaudotų atsargų savikaina | 2156,07 | 9626,19 | 11782,26 |
| Kitų paslaugų | 5900 | 165,37 | 6065,38 |
| Kitos pagr. veiklos sąnaudos | 500 | | 500 |
| Baudų ir delspinigių sąnaudos | 0,95 | | 0,95 |
| VISO | 484508,53 | 10389,22 | 494897,75 |

Ataskaitinių finansinių metų sąnaudos yra finansuojamos iš valstybės biudžeto – 484508,53 litai.
Iš kitų šaltinių finansavimo pajamos – 10389,22 litai.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos per 2011 metus sudarė 494897,75 litai., iš jų darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos -425290,62 litai.

10. Pinigų srautų ataskaita

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

Įplaukas per ataskaitinius metus sudarė: 455735,22 Lt iš jų:

Valstybės biudžeto lėšos - 454865 Lt.

Iš kitų šaltinių : Vilniaus kolegija -597,66 Lt.

VMI 2proc. - 272,56 Lt.

Išmokos per ataskaitinius metus sudarė -455793,72 Lt. iš jų:

Valstybės biudžeto lėšų - 454865 Lt.

Iš kitų šaltinių - 928,72 Lt.

Direktorė

Sandra Kemeraitienė