



## PAKRUOJO SUAUGUSIŲJŲ IR JAUNIMO ŠVIETIMO CENTRAS

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Vytauto Didžiojo g. 63, 83158 Pakruojis, tel./fax. (8 421) 61 216

el. p. [pakrsjc@gmail.com](mailto:pakrsjc@gmail.com)

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 168296770

---

### V. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

#### I. BENDROJI DALIS

##### 1.1. Finansinių ataskaitų rengėjas

Pakruojo suaugusiųjų ir jaunimo švietimo centras -savivaldybės biudžetinė įstaiga, steigėjas - Pakruojo rajono savivaldybės taryba, įregistruota juridinių asmenų registre 2003 m. rugpjūčio 06 d., įstaigos kodas 168296770. Buveinė - adresas, Vytauto Didžiojo g. 63, Pakruojis, LT 83158. Pakruojo suaugusiųjų ir jaunimo švietimo centro veikla – suaugusiųjų bendrasis vidurinis mokymas, kvalifikacijos tobulinimas. Įstaigos veiklos tikslas- ugdyti kiekvieno jaunuolio ir suaugusiojo vertybines orientacijas, leidžiančias tapti doru, siekiančiu žinių, savarankišku, atsakingu, patriotiškai nusiteikusiu žmogumi, lavinti dabartiniam gyvenimui svarbius komunikacinius gebėjimus, padėti įsisavinti žinių visuomenei būdingą informacinę kultūrą, užtikrinant gimtosios ir užsienio kalbų mokėjimą, informacinį raštingumą, taip pat šiuolaikinę socialinę kompetenciją ir gebėjimus savarankiškai kurti savo gyvenimą.

Įstaigos veiklos uždaviniai: ugdyti savarankišką, atsakingai savo gyvenimą kurti gebanti žmogų; mokyti savarankiškai ieškoti žinių, remiantis technikos priemonėmis, jas kritiškai vertinti, sisteminti ir išmintingai vartoti kasdieninėje veikloje; susidaryti demokratinei gyvensenai būtinas vertybines nuostatas, įgyti gebėjimų ir praktinių įgūdžių, būtinų demokratiniam bendravimui, nuoseklios demokratinės gyvensenos kūrimui; atskleisti sudėtingo ir sparčiai kintančio darbo ir profesijų pasaulio bei šiuolaikinių visuomenės gyvenimo sąlygų asmeniui keliamus išsilavinimo ir profesinio pasirengimo reikalavimus, parodyti nuolatinę šių reikalavimų kaitą; plėtoti suaugusiųjų švietimo ir mokymo galimybių įvairovę ir prieinamumą; įvertinant nuolatinis aplinkos pokyčius siekti ugdymo ir kvalifikacijos tobulinimo kokybės.

Įstaigos oficialus pavadinimas - Pakruojo suaugusiųjų ir jaunimo švietimo centras. Centras yra viešasis juridinis asmuo, turintis anspaudą, atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, savo veiklą grindžia Lietuvos Respublikos įstatymais,

Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, švietimo ir mokslo ministro įsakymais, kitais teisės aktais ir nuostatais.

2014 m. sausio 2 d. prie įstaigos buvo prijungti švietimo įstaigų apskaitos ir ūkinis skyriai.

## **1.2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta informacija**

2015 m. biudžetiniai metai

## **1.3. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus**

Pakruojo suaugusiųjų ir jaunimo švietimo centras neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

## **1.4. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį**

Vidutinis darbuotojų skaičius 2015 metais – 28.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos respublikos vienetais – eurai.

# **II. APSKAITOS POLITIKA**

## **2.1. Teisės aktai, kuriais vadovaujantis tvarkoma buhalterinė apskaita**

Finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos, Viešojo sektoriaus finansinės atskaitomybės, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, kitais Lietuvos Respublikos įstatymais ir teisės aktais reglamentuojančiais viešojo sektoriaus finansinės atskaitomybės sudarymo tvarką.

Informacija apie tai, kaip perėjimas nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS taikymo paveikė Pakruojo suaugusiųjų ir jaunimo švietimo centro finansinės būklės ataskaitoje pateikiama informaciją perėjimo prie VSAFAS dieną, pateikta 7 VSAFAS 3priede.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

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

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu didžioje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginių mato, palyginimo principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

## 2.2. Finansinių ataskaitų atitikimas VSAFAS

Parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS.

### Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Įsigijus nematerialųjį turtą, jis apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Finansinės būklės ataskaitoje jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą.

Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Ilgalaikio nematerialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu, vadovaujantis centro direktoriaus 2013 m. balandžio 22 d. Nr. V-31 įsakymu. Likvidacinė vertė nenustatoma.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto naudingo tarnavimo laikas:

| Eil. Nr. | Turto grupė                     | Naudingo tarnavimo laikas (metais) |
|----------|---------------------------------|------------------------------------|
| 1.       | Programinė įranga ir licenzijos | 1-2                                |

### Ilgalaikis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka materialiojo turto sąvoką ir 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ reikalavimus. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir visus jo pripažinimo kriterijus. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje užregistruojamas įsigijimo savikaina. Finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikis materialusis turtas parodomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo sumą. Nustatyta ilgalaikio materialiojo turto minimali vertė nuo kurios turtas pripažįstamas ilgalaikiu materialiuoju turtu yra 1000 Lt. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu, vadovaujantis centro direktoriaus 2013 m. balandžio 22 d. Nr. V-31 įsakymu. Likvidacinė vertė nenustatoma.

Nustatytas toks kiekvienos turto grupės turto naudingo tarnavimo laikas:

| Eil. Nr. | Ilgalaikio materialiojo turto grupė   | Naudingo tarnavimo laikas (metais) |
|----------|---------------------------------------|------------------------------------|
| 1.       | Pastatai                              | 100 - 15                           |
| 2.       | Mašinos ir įrenginiai                 | 10-3                               |
| 3.       | Kompiuterinė ir organizacinė technika | 4                                  |
| 4.       | Baldai ir biuro įranga                | 8-6                                |

### **Atsargos**

Atsargų apskaita pasirinkta pagal 8 – ojo VSAFAS „Atsargos“ reikalavimus.

Atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, Finansinės būklės ataskaitoje parodytos įsigijimo savikaina. Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, taikoma konkrečių kainų įkainojimo metodą.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėje sąskaitoje kiekinė ir vertinė išraiška..

### **Finansinis turtas**

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomas visos sąlygos, nustatytos 17 - ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priedas. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina.

### **Gautinos sumos**

Gautinos sumos registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17 - ają VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

### **Finansavimo sumos**

Gautos(gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kai padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei atitinka 20 - ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateiktą sąvoką ir kriterijus. Apskaitoje finansavimo sumos skirstomos į gautinas, panaudotas ir gautas. Finansavimo sumos 20-ojo VSAFAS 4,5 priedas.

### **Finansiniai įsipareigojimai**

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- a) ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai - amortizuota savikaina;
- b) trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai-įsigijimo savikaina.

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

### **Pajamos**

Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą, vadovaujantis VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20 – ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Pajamos negali būti pripažintos, jei negalima patikimai

įvertinti sąnaudų. Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos susijusios su ta pačia ūkine operacija ar įvykiu, yra pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį. Pajamų pripažinimo sąlygos taikomos kiekvienai pajamų grupei atskirai. Visos pajamos veiklos rezultatų ataskaitai sudaryti skirstomos į:

1. pagrindinės veiklos;
2. kitos veiklos;
3. finansinės ir investicinės veiklos.

Pajamos apskaitoje registruojamos 7 klasės sąskaitų plano sąskaitose.

### **Sąnaudos**

Sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo patirtos, t.y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Registruojamos sąnaudos yra grupuojamos pagal Pakruojo suaugusiųjų ir jaunimo švietimo centro veiklą ir sąnaudų pobūdį. Sąnaudų apskaita Pakruojo suaugusiųjų ir jaunimo švietimo centro pasirinkta vadovaujantis 11 – ojo VSAFAS „Sąnaudos“ reikalavimais. Sąnaudos apskaitoje registruojamos 8 klasės sąskaitų plano sąskaitos.

### **III. PASTABOS**

#### **Pastaba Nr. P2 Informacija pagal segmentus. Pagrindinės veiklos sąnaudos.**

*Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.* Įstaigos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 234.723,91 Eur (2014 metais – 247.977,51 Eur) darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

| Eil. Nr. | Sąnaudos  | 2015.12.31 (Eur)  | 2014.12.31 (Eur)  |
|----------|---|-------------------|-------------------|
| 1.       | Darbo užmokesčio                                  | 179.254,98        | 189.400,90        |
| 2.       | Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio | 55.468,93         | 58.576,61         |
|          | <b>Iš viso:</b>                                   | <b>234.723,91</b> | <b>247.977,51</b> |

*Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos* 4.869,27 Eur (2014 metais – 5.721,19 Eur).

*Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos.* Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudaro 8.694,27 Eur (2014 metais – 9.476,66 Eur).

| Eil. Nr. | Sąnaudos                      | 2015.12.31 (Eur) | 2014.12.31 (Eur) |
|----------|-------------------------------|------------------|------------------|
| 1.       | Šildymo                       | 5.151,91         | 5.417,88         |
| 2.       | Elektros energijos            | 2.024,55         | 2.507,12         |
| 3.       | Vandentiekio ir kanalizacijos | 415,79           | 450,80           |
| 4.       | Ryšių paslaugų                | 931,49           | 1.100,86         |
| 5.       | Šiukšlių išvežimo             | 170,53           | 0,00             |
|          | <b>Iš viso:</b>               | <b>8.694,27</b>  | <b>9.476,66</b>  |

*Transporto sąnaudos* per ataskaitinį laikotarpį sudarė 1.894,09 Eur (2014 metais – 1.730,82 Eur), tai kuro sąnaudos 968,89 Eur, draudimo sąnaudos 78,95 Eur, remonto išlaidos 207,04 Eur, kelių mokestis 36,00 Eur, pavėžėjimo sąnaudos 603,21 Eur.

*Kvalifikacijos sąnaudos* sudarė 60,00 Eur (2014 metais – 20,27 Eur).

*Sunaudotų atsargų savikaina* sudarė 4.685,14 Eur (2014 metais – 6.007,78 Eur), tai nemokamai gautas turtas 101,67 Eur, dienynų įsigijimas 396,88 Eur, kitoms reikmėms nurašyta atsargų 2.427,13 Eur (kanceliarinės, ūkinės, švaros prekės), pirktos prekės iš projekto lėšų 1.759,46 Eur

*Kitų paslaugų sąnaudos.* Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro 22.492,73 Eur (2014 metais – 14.279,90 Eur).

| Eil. Nr. | Sąnaudos                                 | 2015.12.31 (Eur) | 2014.12.31 (Eur) |
|----------|--|------------------|------------------|
| 1.       | Šiukšlių išvežimas                       | 0,00             | 45,18            |
| 2.       | Apsauga                                  | 168,12           | 168,12           |
| 3.       | IKT                                      | 0,00             | 215,84           |
| 4.       | Gesintuvų/elektros instaliacijos patikra | 103,89           | 45,56            |
| 5.       | Remontas                                 | 75,02            | 578,23           |
| 6.       | Lektoriams pagal sutartis ir sąskaitas   | 10.737,98        | 7.851,22         |
| 7.       | Tonerių ir kasečių pildymas              | 0,00             | 402,98           |
| 8.       | Projektų įgyvendinimo sąnaudos           | 5.430,15         | 4.972,77         |
| 9.       | Kompiuterinės programos aptarnavimas     | 5.977,57         | 0,00             |
|          | <b>Iš viso:</b>                          | <b>22.492,73</b> | <b>14.279,90</b> |

### ***Pagrindinės veiklos pinigų srautai. Išmokos.***

*Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokos.* Per ataskaitinį laikotarpį darbo užmokesčiui išmokėta 173.352,00 Eur (2014 metais – 187.456,75 Eur), socialinio draudimo 53.655,00 Eur (2014 metais – 58.210,08 Eur). *Komunalinių paslaugų ir ryšių išmokos* – 8.694,27 Eur (2014 metais – 10.290,20 Eur), t.sk.: šildymo kasinės išlaidos sudarė 5.041,47 Eur, elektros energijos 2.069,58 Eur, vandens ir kanalizacijos 527,05 Eur, šiukšlių išvežimo 170,53 Eur, ryšio paslaugų 885,64 Eur. *Transporto išlaidymui* sumokėta 1.652,09 Eur (2014 metais – 1.888,35 Eur). *Kvalifikacijos kėlimui* – 60,00 Eur (2014 metais 20,27 Eur). *Atsargų įsigijimui* 4.685,14 Eur (2014 metais – 5.091,07 Eur). *Kitų paslaugų įsigijimui* 22.492,73 Eur (2014 metais – 17.199,65 Eur).

Informacija apie 2015 m. segmentus pateikta 25-ojo VSAFAS “Segmentai” priede.

**Pastaba Nr. P3. Ilgalaikis nematerialusis turtas.** 2015 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė 0,00 Lt. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nematerialaus ilgalaikio turto nepirko ir nenurašė. Ilgalaikio nematerialaus turto vertės pasikeitimas pateiktas 13-ojo VSAFAS 1 priede.

2015 m. gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 3.515,08 Eur (2014 m. – 3.515,08 Eur)

**Pastaba Nr. P4.** 2015 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė 160.661,81 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga ilgalaikio materialaus turto nepirko. Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį nurašė ilgalaikį materialųjį turtą už 6.694,00 Eur (2014 metais – nepirko ir nenurašė).

| Eil.Nr. | Materialaus turto pavadinimas | 2015.12.31 (Eur) | 2014.12.31 (Eur) |
|---------|-------------------------------|------------------|------------------|
| 1.      | Kompiuterinė įranga           | 5.933,17         | 0,00             |
| 2.      | Kitos mašinos ir įrenginiai   | 760,83           | 0,00             |
|         | <b>Iš viso:</b>               | <b>6.694,00</b>  | <b>0,00</b>      |

Ilgalaikio materialiojo turto vertės pasikeitimas pateiktas 12-ojo VSAFAS 1 priede.

2015 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 50.913,81 Eur (2014 metais – 43.196,00 Eur):

| Eil.Nr. | Materialaus turto pavadinimas | 2015.12.31 (Eur) | 2014.12.31 (Eur) |
|---------|-------------------------------|------------------|------------------|
| 1.      | Transporto priemonės          | 1.303,29         | 1.303,29         |
| 2.      | Kitos mašinos ir įrenginiai   | 8.842,67         | 9.603,51         |
| 3.      | Kompiuterinė įranga           | 37.317,60        | 30.126,90        |
| 4.      | Baldai                        | 3.450,25         | 2.162,30         |
|         | <b>Iš viso:</b>               | <b>50.913,81</b> | <b>43.196,00</b> |

**Pastaba Nr. P8 Atsargos.** 2015 m. gruodžio 31 d. atsargų likutį sudarė 44,60 Eur (2014 metais – 103,92 Eur), tai dyzelinas 1,42 Eur, medžiagos 43,18 Eur.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį, pagal atsargų grupes pateikta 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede.

**Pastaba Nr. P10 Gautinos sumos.** Informacija apie per vienerius metus gautinos sumos pateiktos 17-ojo VSAFAS 12 priede. Sukauptos gautinos sumos Lt 17.055,12 Eur (2014 metais - 10.303,06 Eur), iš biudžeto sudaro:

| Eil. Nr. | Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto     | 2015.12.31 (Eur) | 2014.12.31 (Eur) |
|----------|--|------------------|------------------|
| 1.       | Sukauptos atostoginių sąnaudos           | 11.647,95        | 7.210,38         |
| 2.       | Sukauptos soc. draudimo įmokų sąnaudos   | 3.608,54         | 2.233,78         |
| 3.       | Tiekėjams mokėtinos sumos                | 1.342,20         | 858,90           |
| 4.       | Mokėtinos soc. draudimo įmokos (9%)      | 354,21           | 0,00             |
| 5.       | Mokėtinos darbdavio soc. draudimo įmokos | 102,22           | 0,00             |
|          | <b>Iš viso:</b>                          | <b>17.055,12</b> | <b>10.303,06</b> |

Kitos per vienerius metus gautinos sumos 2015 m. 0,00 Eur (2014 m. 125,23 Eur), tai pirkėjų skola už paslaugas.

**Pastaba Nr. P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai** pateikti 17-ojo VSAFAS 8 priede. 2015 m. gruodžio 31 d. pinigų likutis banko sąskaitose buvo 3.773,65 Eur (2014 m. – 6.884,48 Eur).

2015 m. gruodžio 31 d. įstaigos banko sąskaitoje LT454010045600086022 neliko biudžeto lėšų. 2015 m. gruodžio 31 d. įstaigos banko sąskaitoje LT424010045600106834 liko nepanaudoti 3.773,65 Eur tai lėšų likutis iš 2% paramos ir kitų šaltinių.

**Pastaba Nr. P12 Finansavimo sumos.** Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje 172.233,12 Eur, t.sk.: iš **valstybės biudžeto** 9.880,36 Eur (tai ilgalaikio turto likutinė vertė), iš **savivaldybės biudžeto** 101.300,65 Eur (ilgalaikio turto likutinė vertė 101.147,84 Eur, atsargų likutis 152,81 Eur), iš **Europos Sąjungos** 54.530,59 Eur (turto likutinė vertė), iš **kitų šaltinių** 6.521,52 Eur (kitoms išlaidoms kompensuoti).

Finansavimo sumos (gautos) išskyrus neatlygintinai gautą turtą 251.904,94 Eur. Iš **valstybės biudžeto** 6.358,00 Eur, iš **savivaldybės biudžeto** 241.019,00 Eur, iš **kitų šaltinių** 4.527,34 Eur (2% grąžinto GPM 161,09 Eur ir projekto lėšos 4.366,25 Eur.).

Finansavimo sumų pergrupavimas **savivaldybės biudžeto** kitoms išlaidoms – 340,00 Eur į nepiniginiam turtui įsigyti + 340,00 Eur. Pergrupavimas atliktas, nes asignavimai gauti kitoms išlaidoms.

Neatlygintai gautas turtas 1.004,83 Eur - iš **valstybės biudžeto** 524,54 Eur (leidiniai), iš **Europos Sąjungos** 465,08 Eur (leidiniai), iš **kitų šaltinių** 15,21 Eur (leidiniai).

Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams 5.403,18 Eur. Iš **valstybės biudžeto** 4.989,51 Eur (perduoti nemokamai gauti leidiniai 460,01 Eur ir lėšos už egzaminų vertinimą 4.529,50 Eur), iš **Europos Sąjungos** 399,25 Eur - perduoti nemokamai gauti leidiniai, iš **kitų šaltinių** 14,42 Eur - perduoti nemokamai gauti leidiniai.

Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai 255.230,82 Eur. Iš **valstybės biudžeto** 2.475,01 Eur – nepiniginiam turtui įsigyti 645,91 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 1.829,10 Eur. Iš **savivaldybės biudžeto** 242.851,51 Eur – nepiniginiam turtui įsigyti 2.021,12 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 240.830,39 Eur. Iš **Europos Sąjungos** 2.671,48 Eur - nepiniginiam turtui įsigyti. Iš **kitų šaltinių** 7.232,82 Eur - nepiniginiam turtui įsigyti 0,79 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 7.232,03 Eur.

Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams 28,83 Eur, tai perduoti nemokamai gauti leidiniai Pakruojo nevalstybiniam katalikiškam lopšeliui - darželiui „Varpelis“.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 164.480,06 Eur - iš **valstybės biudžeto** 9.292,79 Eur (tai ilgalaikio turto likutinė vertė), iš **savivaldybės biudžeto** 99.468,14 Eur (ilgalaikio turto likutinė vertė 99.466,72 Eur, atsargų likutis 1,42 Eur), iš **Europos Sąjungos** 51.902,30 Eur (ilgalaikio turto likutinė vertė), iš **kitų šaltinių** 3.816,83 Eur (lėšos, skirtos kitoms išlaidoms kompensuoti).



Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę, paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4, 5 prieduose.

**Pastaba Nr. P17 Trumpalaikės mokėtinios sumos.** Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 980,35 Eur (2014 metais 0,00 Eur).

| Eil. Nr. | Pavadinimas                                | 2015.12.31 (Eur) | 2014.12.31 (Eur) |
|----------|--|------------------|------------------|
| 1.       | Mokėtinasis darbo užmokestis               | 300,00           | 0,00             |
| 2.       | Mokėtinasis gyventojų pajamų mokestis      | 60,00            | 0,00             |
| 3.       | Mokėtinasis soc. draudimo įmokos (9%)      | 394,21           | 0,00             |
| 4.       | Mokėtinasis darbdavio soc. draudimo įmokos | 226,14           | 0,00             |
|          | <b>Iš viso:</b>                            | <b>980,35</b>    | <b>0,00</b>      |

Tiekėjams mokėtinios sumos 1.790,28 Eur (2014 metais – 858,90 Eur): t. skaičiuje:

| Eil.Nr. | Pavadinimas           | 2015.12.31 (Eur) | 2014.12.31 (Eur) |
|---------|-----------------------|------------------|------------------|
| 1.      | Komunalinės paslaugos | 850,67           | 628,55           |
| 2.      | Ryšių paslaugos       | 77,17            | 31,31            |
| 3.      | Transporto paslaugos  | 288,76           | 199,04           |
| 4.      | Kitos paslaugos       | 573,68           | 0,00             |
|         | <b>Iš viso:</b>       | <b>1.790,28</b>  | <b>858,90</b>    |

Sukauptos mokėtinios sumos 15.256,49 Eur (2014 metais – 9.444,15 Eur):

| Eil. Nr. | Sukauptos mokėtinios sumos                               | 2015.12.31 (Eur) | 2014.12.31 (Eur) |
|----------|--|------------------|------------------|
| 1.       | Sukauptos atostoginių sąnaudos                           | 11.647,95        | 7.210,37         |
| 2.       | Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos | 3.608,54         | 2.233,78         |
|          | <b>Iš viso:</b>  | <b>15.256,49</b> | <b>9.444,15</b>  |

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 0,00 Eur (2014 metais 190,17 Eur, tai skola už paslaugas).

**Pastaba Nr. P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos** 14.250,64 Eur, tai apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas, t.y. kvalifikacijos kursų, seminarų, nuomos ir renginių organizavimą 13.863,59 Eur ir pajamos iš atsargų pardavimo 387,05 Eur (2014 metais – 13.478,08 Eur).

**Pastaba Nr. P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos.** Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Įstaigos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 234.723,91 Eur (2014 metais – 247.977,51 Eur) darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

| Eil. Nr. | Sąnaudos  | 2015.12.31 (Eur)  | 2014.12.31 (Eur)  |
|----------|---|-------------------|-------------------|
| 1.       | Darbo užmokesčio                                  | 179.254,98        | 189.400,90        |
| 2.       | Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio | 55.468,93         | 58.576,61         |
|          | <b>Iš viso:</b>                                   | <b>234.723,91</b> | <b>247.977,51</b> |

**Pastaba Nr. P24 Finansinės rizikos valdymas.** Įsipareigojimai nacionaline valiuta sudaro 18.027,12 Eur (2014 metais – 10.493,22 Eur).

Nebalansinę sąskaitą sudaro ūkinis inventorių 47.463,30 Eur, pagal panaudos sutartį gautas turtas 5.487,86 Eur – iš viso 52.951,16 Eur.

Direktorė

Rima Juozapavičienė

Parengė: direktoriaus pavaduotoja apskaitai Rima Šukienė