

Lietuvos Respublikos
Švietimo ir mokslo ministerijai

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2017 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO**

2018-03-08 Nr. Nr. (1.29.)-V8-22
Vilnius

I. BENDROJI DALIS

Lietuvos vaikų ir jaunimo centras (LVJC), kodas 190996278, steigėjas – LR Švietimo ir mokslo ministerija. Valstybės biudžetinė įstaiga. Juridinių asmenų registro 2007 m. rugsėjo 27 d. išduotas pažymėjimas Nr. 109269. LVJC Nuostatai patvirtinti LR Švietimo ir mokslo ministro 2007 m. rugpjūčio 23 d. įsakymu Nr. ISAK – 1686

Lietuvos vaikų ir jaunimo centras nėra PVM mokėtojas. Lietuvos Vaikų ir jaunimo centro (LVJC) adresas – Konstitucijos 25, Vilnius.

Veiklos sritis – švietimo pagalba. Pagrindinės veiklos rūšys – švietimui būdingų paslaugų veikla (kodas 85.60); kitas mokymas (kodas 85.5); sportinis ir rekreacinis švietimas (kodas 85.51); kultūrinis švietimas (kodas 85.52); kitas, niekur kitur nepriskirtas švietimas (kodas 85.59); priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymas (kodas 85.10.20).

Vykdomos programos:

„Švietimo ir mokslo administravimas“, pr. Kodas 11.002, valstybės funkcija 09.05.01.03, finansavimo šaltinis 1.1.1.1.1

„Švietimo ir mokslo administravimas (pajamų įmokos)“, pr.kodas 11.002, valstybės funkcija 09.05.01.03, finansavimo šaltinis 1.4.1.1.1

„Valstybinės švietimo strategijos įgyvendinimas“, pr.kodas 11.01, valstybės funkcija 09.08.01.01, finansavimo šaltinis 1.1.1.1.1

2017 m. gruodžio 31 d. vidutinis darbuotojų skaičius 187 iš jų 99 pedagogai, palyginus su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, sumažėjo 14 darbuotojų. Lankytojų skaičius įstaigoje buvo 4359.

Lietuvos vaikų ir jaunimo centras yra Viešosios įstaigos „Jaunimo slėnis“ steigėjas. Šios Viešosios įstaigos pagrindinė veikla yra švietimui būdingų paslaugų veikla. Įmonės kodas 121866822, adresas – Konstitucijos 25, Vilnius. Informacija apie šį subjektą pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 1 priede nurodytą privalomą formą.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti LR piniginiiais vienetais – eurai ir euro centais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Lietuvos vaikų ir jaunimo centro parengtos 2017 m. finansinės ataskaitos, sudarytos 2017 m. gruodžio 31 dienos būklei, atitinka VSAFAS reikalavimus.

LVJC, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei apskaitos vadovu, įskaitant apskaitos politiką, patvirtinta L V J C direktoriaus 2010 m. vasario

2 d. įsakymu Nr. V-17 (**Priedama – PRIEDAS Nr.1**). Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. LVJC, vadovaudamasi pastovumo principu, per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politikos nekeitė tik, atsižvelgdama į Viešojo sektoriaus buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (toliau - VSAFAS) pakeitimus, tobulino apskaitą.

LVJC finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

LVJC tarpinio ataskaitinio laikotarpio pabaiga sutampa su kalendorinių metų pirmojo, antrojo ir trečiojo ketvirčių pabaiga. Tarpinio ataskaitinio laikotarpio informacija tarpinėse finansinėse ataskaitose pateikiama kaupiant 3, 6 ir 9 mėnesių informaciją.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

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

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai.

Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto pripažinimo ir nusidėvėjimo ar amortizacijos apskaitos principai, įvertinimo metodai atitinka 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“, 22 VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ bei Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2009 m. birželio 10 d. nutarimu Nr. 564 patvirtintus minimalius ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, patvirtintus viešojo sektoriaus subjektams ir Lietuvos Respublikos Švietimo ir Mokslo Ministerijos 2013 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. V-1311 dėl LR ŠMM ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų sąrašo patvirtinimo.

LVJC finansinė rizika valdoma šiais principais: vadovaujantis direktoriaus patvirtintomis finansų kontrolės taisyklėmis, kurios parengtos atsižvelgiant į LVJC veiklos pobūdį ir ypatumus, organizacinę struktūrą, veiklos riziką, apskaitos ir informacinę sistemą bei turto apsaugos būklę.

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Nematerialusis turtas

Lietuvos vaikų ir jaunimo centro nematerialiojo turto grupės likutinė vertė 40.274,39 Eur, iš jų; programinės įrangos ir jos licencijų įsigijimo savikaina likutis – 37.355,48 Eur. Lyginant su atitinkamu 2016 m. laikotarpiu, nematerialaus turto vertė padidėjo 27.745,99 Eur.

Per 2017 m. buvo įsigyta programinė įranga Microsoft Office, LVJC.lt svetainės savitarnos apsipirkimo modulis, programinė įranga klientų apskaitai, įmokų surinkimui ir valdymui N point, viso už 38.710,80 Eur.

LVJC turi neriboto naudingo tarnavimo laiko muzikos kūrinių, kurie specialiai buvo parašyti LVJC užsakymu. Jų vertė sudaro 2.918,91 Eur. Jie apskaitomi kito nematerialaus turto grupėje.

Nurašyto nematerialaus turto per 2017 m. nebuvo.

Apskaičiuota amortizacijos suma per 2017 m. 12 mėnesių sudaro 10.964,81 Eur.

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, LVJC neturi.

Nematerialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, bei naujo turto, įsigyto perduoti kitiems subjektams, nėra. Patikėjimo teise perduoto turto kitiems subjektams per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

LVJC turi pilnai amortizuoto nematerialaus turto, tai programinė įranga Aiva, buhalterinė apskaitos programa Stekas, klientų valdymo sistema Open ERP, įvairios licencijos ir Microsoft Office programos viso už 39.101,02 Eur kurios dar naudojamos įstaigos veikloje. Patentų ir licencijų grupėje yra pilnai amortizuotas LVJC ženklas už 278,04 Eur, kuris naudojamas įstaigos veikloje.

2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 4.762.646,78 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta Apskaitos vadove, ataskaitiniais metais nebuvo pakeista.

Po pirminio pripažinimo, ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą.

Per 2017 m. 12 mėnesių nurašyto ilgalaikio materialaus turto suma buvo 21.999,54 Eur. Tai įvairus turtas kuris nebetinkamas naudoti įstaigos veikloje. Nurašyto turto likutinė vertė 124,74 Eur. Tai stumdomų durų spinta ir virtuvės baldų likutinės vertės. Dėl turto nurašymo buvo gautas ŠMM pritarimas 2017 m. rugpjūčio 24 d. Nr. SR-3713.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, LVJC neturi.

Turto, įsigyto pagal finansinės nuomos sutartis, LVJC nėra.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, nėra.

LVJC turto, perduoto Turto bankui, nėra.

LVJC neturi ilgalaikio turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių.

Esminis ilgalaikio turto vertės padidėjimas buvo nebaigtos statybos ir išankstinių mokėjimų grupėje, dėl pradėto pastato rekonstrukcijos darbų vykdant Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondo projektą „Klimato kaitos mažinimo programa“, dėl ko atsirado sukaupta 2.396.611,22 Eur., suma.

Nenudėvėto ir nenaudojamo ilgalaikio turto LVJC neturi. LVJC turi pilnai nudėvėto materialaus turto už 173.117,51 Eur kuris naudojamas įstaigos veikloje, tai baldai už 15.094,35 Eur., kompiuterinė įranga už 38.784,96 Eur., kita biuro ir kitas materialus turtas už 119.238,20 Eur.

3. Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriamos investicijos į kontroliuojamą ne viešojo sektoriaus subjektą. LVJC investicijos 0,29 Eur yra į viešąją įstaigą „Jaunimo slėnis“, kurioje LVJC turi 100 proc. balsavimo teisių. Po pirminio pripažinimo investicijos į kontroliuojamą subjektą apskaitoje registruojamos nuosavybės metodu. Kadangi kontroliuojama VŠĮ uždirbo pelną, FBA investicija rodoma ilgalaikio finansinio turto grupėje ir sudaro 89.451,90 Eur., 2017 metų gruodžio 31 d.

Trumpalaikis turtas

4. Atsargos – likutis 24,87 Eur. Tai kuro likutis automobilyje.

Atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina. Buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu susijusi operacija.

Atsargų, skirtų parduoti, nėra.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti inventorius. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

5. Išankstiniai apmokėjimai – viso 441.012,97 Eur, iš jų: 433.295,79 Eur kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos (veiklos draudimas, prenumerata, kelionių bilietai), tame tarpe 428.185,00 Eur pervestos sumos ne viešojo sektoriaus subjektams pagal ES projektą, bei 7.717,18 Eur sumokėti avansai tiekėjams. Iš jų 3.152,59 Eur pradinis mokėjimas už automobilio veiklos nuomą.

LVJC išankstiniai apmokėjimai apskaitomi įsigijimo savikaina.

6. Per vienerius metus gautinos sumos – viso 299.388,01 Eur. Apskaitomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Tame tarpe:

- gautinos sumos už suteiktas paslaugas ir turto nuomą 82.191,89 Eur, iš jų už paslaugas 75.395,03 Eur; už ilgalaikio turto nuomą 6.796,86 Eur; gautinų sumų nuvertėjimas buvo 492,42 Eur.

- sukauptos gautinos sumos sudaro 216.763,97 Eur, iš jų : 62.041,20 Eur sukauptos gautinos sumos vykdant specialiąją programą, kurias LVJC turi teisę susigražinti veiklos sąnaudoms padengti; 154.302,22 Eur atostogų rezervas pagal programą 11.002 iš valstybės biudžeto, 420,55 Eur užsienio valstybių Britų tarybos parama.

- kitos gautinos sumos 432,15 Eur, iš jų 432,06 Eur darbuotojų skolos už suteiktas paslaugas ir kompensacijos už komunalines paslaugas.

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Iš viso pinigų ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvo 235.446,84 Eur.

Pinigai pavedimų lėšų sąskaitoje pagal tikslinę paskirtį – 124.752,95 Eur; lėšos iš kitų šaltinių – 12.678,12 Eur; nuompinigių, surinktos lėšos už paslaugas per paskutines ataskaitinio laikotarpio dienas ir dar nepervestos į išdą, - 91.059,97 Eur; pinigai kelyje 5.981,03 Eur.

Kasoje pinigų už suteiktas paslaugas buvo 974,77 Eur.

Biudžetinių lėšų kasoje nebuvo.

8. Finansavimo sumos. Laikotarpio pabaigai buvo 4.057.616,61 Eur.

LVJC finansavimo sumos apskaitoje pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS nustatytus kriterijus. Detali informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinius, tikslinę paskirtį jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS 4 priede.

Įsipareigojimai

LVJC visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų LVJC neturi.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

-mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla,

-mokėtinos sumos į biudžetus, fondus.

9. Trumpalaikiai įsipareigojimai. Viso 680.305,57 Eur, iš jų:

- 418.453,68 Eur tiekėjams mokėtinos sumos už įvairias paslaugas, (pastato remonto, komunalinės, ryšių, transporto, patalpų nuomos, įvairių prekių ir paslaugų įsigijimas).
- 235.692,32 Eur sukauptos mokėtinos sumos – atostoginių rezervo sąnaudos pagal visus lėšų šaltinius. Iš jų biudžeto lėšos sudaro 154.302,22 Eur.
- 26.133,92 Eur kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, tai gauti išankstiniai apmokėjimai už būrelių veiklą
- 25,65 Eur su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

10. Grynasis turtas. Laikotarpio pabaigoje 1.130.323,58 Eur. Sudaro:

- nuosavybės metodo įtaka 89.451,90 Eur;
- sukauptas perviršis 1.040.871,68 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pagrindinėms veiklos pajamoms priskiriamos:

11. Finansavimo pajamos, jas sudarė 1.836.409,79 Eur.

12. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Už ataskaitinį laikotarpį sudarė 1.958.910,71 Eur. Šios pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kada suteikiamos paslaugos nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Visos šios pajamos uždirbtos teikiant švietimo paslaugas numatytas įstaigos nuostatuose.

Pagrindinę šių pajamų dalį sudaro suteiktų paslaugų pajamos – tai pajamos už teikiamas neformalaus ugdymo paslaugas, sveikatingumo ugdymo paslaugas, mokymų, renginių, stovyklų ir kt. paslaugas.

2017 m. gruodžio 31 d. galiojančių sutarčių su LVJC būrelių lankytojais buvo 5305 vnt.

Pagrindinės veiklos pajamos pasiskirstė sekančiai:

Sveikatingumo skyriaus ugdomoji veikla ir paslaugos šeimoms ir organizacijoms, mokykloms (baseinas, kūno dizainas, kovos menai, kitos sporto šakos) 1.443.997,96 Eur

Meninio skyriaus ugdomoji veikla (šokiai, muzikinis ugdymas, nykštukų mokyklėlė, keramika, kalbos, stovyklos ir t.t.) 427.612,64 Eur.

Renginių ir projektų organizavimo, mokymų pedagogams, tėvams ir kt. 87.300,11 Eur.

13. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką, kai jos buvo patirtos ir kai buvo gautos pajamos. Už ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 3.455.431,00 Eur.

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų eilutę sudaro 2.706,66 Eur, tai nepilnai nudėvėto turto nurašyta likutinė vertė ir 2.089,50 Eur pervesta avanso suma į Serbijos respubliką kurios nebesitikima atgauti ir dėl jos atsisakyta pradėti ikiteisminį tyrimą.

Kitų paslaugų sąnaudos sudaro 682.158,56 Eur, iš jų:

- Švaros palaikymas 132.703,34 Eur;
- Kompiuterinės technikos ir tinklo aptarnavimas 36.567,53 Eur;
- Komunalinio ūkio ir vėdinimo sistemos priežiūra 101.377,43 Eur;
- LVJC apsauga 46.262,40 Eur;
- LVJC reklamos sąnaudos 14.182,73 Eur;
- Veiklos draudimas 8.706,44 Eur;
- Seminarių-mokymų, projektų, renginių organizavimas 28.006,39 Eur;
- Renginių ir projektų organizavimas 239.080,12 Eur;
- Tyrimai 18.271,00 Eur;
- Teisinės paslaugos 20.187,24 Eur;
- Banko paslaugos 7.674,44 Eur;
- Kitos neįvardintos sąnaudos 29.139,50 Eur;

Kitos sąnaudos 188,46 Eur, tai banko kostelės aptarnavimo mokestis.

14. Kitos veiklos pajamos

Čia apskaitomos pajamos iš ilgalaikio turto nuomos, už ataskaitinį laikotarpį sudarė 77.407,15 Eur, palyginus su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, padidėjo 4.115,00 Eur

15. Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos

Čia apskaitomos pajamos iš antstolio vykdamas Vilniaus apygardos teismo 2008.07.17 išduotą vykdomąjį raštą dėl skolos išieškojimo iš skolininko Rolando Boravskio. Už ataskaitinį laikotarpį pajamų buvo 243,32 Eur.

16. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Finansinės ir investicinės veiklos teigiamas rezultatas 541,43 Eur. Jį sudaro patirtų baudų ir delspinigių 50,00 Eur sąnaudos, bei neigiamo valiutos kurso pasikeitimo sąnaudos 3,83 Eur.

Apskaičiuoti delspinigiai sudaro 595,26 Eur.

17. Grynasis perviršis ar deficitas

LVJC per ataskaitinį laikotarpį patyrė 446.474,70 Eur perviršį. Jį sudaro nuosavybės metodo įtaka 28.879,94 Eur ir grynasis perviršis prieš nuosavybės metodo įtaką 417.594,76 Eur.

VRA STRAIPSNŲ PALYGINIMAS PAGAL 2017 M. 12. 31 D. DUOMENIS

Eil. Nr.		Ataskaitini s laikotarpis	Praėjęs ataskaitini s laikotarpis	Skirtuma s	%
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	3.795.321	3.526.715	268.605	7,62%
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	1.836.410	1.755.846	80.564	4,59%
I.1.	Iš valstybės biudžeto	1.516.854	1.471.633	45.221	3,07%
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	255.990	76.608	179.382	234,16%
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	47.082	175.092	-128.010	-73,11%

I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	16.484	32.513	-16.030	-49,30%
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS				
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	1.958.911	1.770.869	188.041	10,62%
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	1.958.911	1.770.869	188.041	10,62%
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma				
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	3.455.431	3.378.373	77.058	2,28%
I.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	2.039.404	1.947.305	92.100	4,73%
II.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	75.045	71.092	3.952	5,56%
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR ryšių	255.351	298.694	-43.342	-14,51%
IV.	Komandiruočių	32.655	26.934	5.721	21,24%
V.	Transporto	24.163	20.508	3.655	17,82%
VI.	Kvalifikacijos kėlimo	5.305	6.352	-1.047	-16,48%
VII.	PAPRASTOJO Remonto IR EKSPLOATAVIMO	153.923	156.213	-2.291	-1,47%
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	2.707	520	2.186	420,30%
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	139.662	152.040	-12.379	-8,14%
X.	socialinių išmokų	950		950	
XI.	nuomos	43.921	35.393	8.528	24,09%
XII.	finansavimo		57.275	-57.275	-100,00%
XIII.	kitų paslaugų	682.159	602.168	79.990	13,28%
XIV	Kitos	188	3.878	-3.690	-95,14%
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	339.889	148.343	191.547	129,12%
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	77.164	72.861	4.303	5,91%
I.	Kitos veiklos pajamos	77.407	73.292	4.115	5,61%
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS				
III.	Kitos veiklos sąnaudos	243	431	-188	-43,56%
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	541	-25.480	26.021	-102,12%
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA				
G.	PELNO MOKESTIS				
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	417.595	195.724	221.871	113,36%
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA	28.880	26.449	2.431	9,19%
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	446.475	222.173	224.302	100,96%
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI				
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI				

Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį

Per 2017 metus LVJC buvo neatlygintinai gautas turtas už 413,99 eur. Tai knygos ir vadovėliai iš UAB Baltos lankos ir UAB Alma Littera už 239,87 Eur. UAB agrofirma Sėklos perdavė sėklų renginiui už 153,12 Eur, UAB Akvavita geriamo vandens už 21 eur. renginiui kuris vyko vasarą.

Nebalansinės sąskaitos

Nebalansinėje 01 klasės sąskaitoje „Nebalansinis turtas“ registruojama LVJC nuomos ir panaudos pagrindais gauto turto vertė. Tokio turto yra už 448.064,07 Eur, tame tarpe žemės sklypas 387.086,13 Eur., ryšio įranga už 16.356,29 Eur., nuomojamas lengvasis automobilis kurio vertė 9.249,70 Eur., fechtavimo įranga už 7.687,38 Eur. Likęs turtas yra, sporto inventorių, konteineriai, informaciniai terminalai, kopijavimo aparatas.

Nebalansinėje 02 klasės sąskaitoje „Naudojamos atsargos“ registruojama ūkio inventoriaus, perduoto materialiai atsakingiems asmenims naudoti įstaigos veikloje, vertė. Viso tokio turto yra už 299.652,77 Eur. Tai įvairus inventorių būrelių veikloms vykdyti.

Nebalansinėje 03 klasės sąskaitoje „Neapibrėžtas turtas“ registruojama vertė prarasto turto, dėl kurio vykdomos ikiteisminio tyrimo procedūros ir galutinio sprendimo bei suformuotų baigiamųjų išvadų už šias procedūras atsakingos institucijos LVJC nėra pateikusios. Tokio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 1.859,63 Eur.

Ilgalaikės gautinos sumos sudaro 42.532,10 Eur., tame tarpe antstolio vykdoma 2008.07.17 d. skolos išieškojimo byla dėl skolininko Rolando Boravskio kurio skola sudaro 35.524,43 Eur.

Nebalansinėje 04 klasės sąskaitoje „Neapibrėžtieji įsipareigojimai“ neatspindimi jokie įsipareigojimai.

PRIDEDAMA:

1. Lietuvos vaikų ir jaunimo centro buhalterinės apskaitos vadovas (17 lapų).



Valdas Jankauskas

Kęstutis Duoba, tel. (8 5) 272 3328; (8 5) 275 3195, el. p. kestutis.d@lvjc.lt