

VšĮ Alantos technologijos ir verslo mokykla, juridinio asmens kodas 191176774

Technikumo g.2, Naujasodis, Alantos sen., LT-33315 Molėtų r.

2014 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2015 m. vasario mėn. 20 d.

I. BENDROJI DALIS

VšĮ Alantos technologijos ir verslo mokykla (toliau – Įstaiga) buvo įregistruota 1995 m. balandžio 26 d., rejestro Nr.005194, įstaigos kodas 191176774, steigėjas - Švietimo ir mokslo ministerija. Pagrindinė veikla – profesinis mokymas.

Viešosios įstaigos dalininkais yra LR Švietimo ir mokslo ministerija, Panevėžio pramonės, prekybos ir amatų rūmai, Molėtų rajono savivaldybė, UAB „Alantos agroservisas“, visi dalininkai turi po vieną balsą.

Kontroliuojamų ir kitų subjektų Viešoji įstaiga neturi. Informacija apie asocijuotą subjektą pateikta 6/1 priede ir pastabose apie finansinį turtą.

Viešoji įstaiga filialų neturi. Įstaiga turi du skyrius, kurie randasi:

- Joniškio mstl. Molėtų r.,
- Inturkės mstl. Molėtų r.

Šiuose skyriuose vykdomos profesinio mokymo ir vidurinio ugdymo programos.

Įstaigoje 2014 metais vidutinis darbuotojų skaičius - 140 darbuotojai, 2013 metais - 140 darbuotojų.

Ataskaitose pateikiami duomenys išreiškiami Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – litais ir centais.

Viešosios įstaigos veiklai ateityje gali kilti laikinų problemų, nes, kaip ir visoje respublikoje, taip ir Utenos regione, susiduriama su mokinių mažėjimo tendencija. Tai lemia mažėjantis gimstamumas, jaunų šeimų išvykimas į didžiuosius Lietuvos miestus bei kitas ES šalis. Tai gali sumažinti įstaigos pajamas iš lėšų, skirtų mokinio krepšeliui finansuoti, tuo pačiu ir pajamas iš ūkinės – komercinės veiklos.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Įstaiga apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas;
- Kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

Įstaigos apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti įstaigos finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

Įstaiga, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“:

1. Subjekto
2. Veiklos tęstinumo
3. Periodiškumo
4. Pastovumo
5. Piniginio mato
6. Kaupimo
7. Palyginimo
8. Atsargumo
9. Neutralumo
10. Turinio viršenybės prieš formą.

Įstaigos apskaita tvarkoma taikant dvejetainį įrašą.

Įstaigos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginį vienetą – litą.

Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos, kurių buvimas ir atlikimas ar rezultatų įforminimas susijęs su užsienio valiuta, apskaitoje perskaičiuojami į litus pagal Lietuvos banko nustatytą užsienio valiutos santykį, pagal 21 VSAFAS nurodytus reikalavimus.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Atskirų apskaitos objektų (materialiojo, nematerialiojo ir finansinio turto, atsargų, pinigų, įsipareigojimų, nemokamai gauto turto, atidėjinių, nuomos, finansinės nuomos (lizingo), pajamų ir

sąnaudų) apskaitos principai, įvertinimo būdai ir metodai nustatyti atitinkamą objektą reglamentuojančiose įstaigos apskaitos politikos skyriuose.

Pajamos įstaigoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje jos registruojamos tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikrąja verte. Pajamos skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos pajamos, kitos veiklos pajamos, finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo, ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą. Jos apskaitoje įvertinamos tikrąja verte. Sąnaudos skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Nematerialusis turtas įstaigos apskaitoje registruojamas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Įstaigos nematerialiuoju turtu laikomas toks turtas, kuris yra lengvai atskiriamas nuo kitų nematerialiojo turto vienetų, tikėtina, kad įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos; galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą, įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti.

Nematerialiajam turtui priskiriamas identifikuojamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo viešoji įstaiga disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos. Išlaidos pripažįstamos nematerialiuoju turtu, jei jos atitinka šiuos kriterijus: pagrįstai tikimasi iš to turto gauti ekonominės naudos ateityje; turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai įvertinti ir atskirti nuo kito turto vertes; įmonė gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems. Įsigijimo (pasigaminimo) metu nematerialusis turtas registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina.

Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą. Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė nenustatoma. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos įmonės veiklos sąnaudoms.

Įstaigos nematerialusis turtas skirstomas į tokias grupes, kurioms patvirtintas naudingo tarnavimo laikas:

Kitas nematerialusis turtas 3 metai

Programinė įranga 3 metai

Nematerialusis turtas turi būti nurašomas jį perleidžiant arba jei šis turtas nebeatitinka nematerialiojo turto pripažinimo kriterijų.

Ilgalaikis materialusis turtas - tai turtas, kurį viešoji įstaiga valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius

metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti ir kurio vertė didesnė už nustatytą minimalią tos grupės turto vertę.

Įstaigos apskaitoje registruojamas įsigijimo arba pasigaminimo savikaina, jei jo vertė yra ne mažesnė nei 1000 Lt. (šis kriterijus netaikomas nekilnojamajam turtui, kilnojamosioms kultūros vertybėms ir transporto priemonėms), įstaigos veikloje tarnaus ilgiau nei vienerius metus, pagrįstai tikėtina, kad įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos, galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą, įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti.

Materialusis turtas finansinės būklės ataskaitoje parodomas įsigijimo verte, sumažinta sukauptu nusidėvėjimu.

Materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte, sumažinta sukauptu nusidėvėjimu.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą, nudėvint turto vertę iki likutinės vertės per numatomą turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas naudoti. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos įmonės veiklos sąnaudoms. Likvidacinė vertė – 1 Lt.

Viešojo įstaiga taiko įsigytam ilgalaikiam turtui tokius ilgalaikio materialaus turto naudojimo laikotarpius, kurie atitinka Lietuvos Respublikos 2001 m. gruodžio 20 d. įstatymo Nr. IX-675 1 priedėlį.

Įstaigoje yra ilgalaikio materialiojo turto grupės ir nustatytas naudingo tarnavimo laikas:

Gamybinės paskirties pastatai, kurių rekonstrukcija

atlikta nuo 2002 m. sausio 1 d. 8 metai

Kiti pastatai 15 metų

Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės 3 metai

Krovininiai automobiliai – ne senesni kaip 5 m. 4 metai

Kiti lengvieji automobiliai 10 metų

Lengvieji automobiliai, nauji 6 metai

Lengvieji automobiliai, mokymo tikslais 4 metai

Įranga 8 metai

Baldai, inventorius 6 metai

Kitas materialusis turtas 4 metai

Ilgalaikis materialusis turtas nurašomas iš apskaitos, kai jis perleidžiamas, Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka pripažintas nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti, yra prarandamas dėl vagysčių, stichinių nelaimių ar kitų priežasčių.

Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai pripažįstami ir registruojami apskaitoje, jei atitinka šiuos turto pripažinimo kriterijus:

viešojo sektoriaus subjektas turi teisę tuo turtu disponuoti (įskaitant teisę apriboti juo naudotis kitiems) ir jį kontroliuoti;

pagrįstai tikėtina, kad viešojo sektoriaus subjektas būsimaisiais laikotarpiais iš šio turto gaus ekonominės naudos arba šis turtas bus naudojamas socialiniais, kultūriniais, gamtosauginiais, moksliniais, teisėsaugos, pažintiniais tikslais; galima patikimai nustatyti turto tikrąją vertę arba įsigijimo.

Pirminio pripažinimo ir paskesnio vertinimo metu žemės ūkio veikloje naudojamo biologinio turto grupės vienetas, taip pat žemės ūkio produkcijos grupės vienetas apskaitoje registruojami tikrąja verte, atėmus įvertintas pardavimo vietos išlaidas arba įsigijimo ar pasigaminimo savikaina (šiuo atveju paskesnio vertinimo metu turtas apskaitoje registruojamas ir finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina atėmus nuvertėjimo nuostolius).

Kai tikroji vertė ir įsigijimo ar pasigaminimo savikaina negali būti patikimai nustatytos, turtas apskaitoje registruojamas Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministro patvirtintomis normatyvinėmis kainomis.

Finansinis turtas įstaigos apskaitoje registruojamas tik tada, kai įstaiga gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Įstaiga finansinio turto neturi.

Finansiniai įsipareigojimai įstaigos apskaitoje yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus. Ilgalaikis finansinis įsipareigojimas – finansinis įsipareigojimas, kurį privaloma įvykdyti ne anksčiau kaip po 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Trumpalaikis finansinis įsipareigojimas – finansinis įsipareigojimas, kurį privaloma įvykdyti per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti, ir įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu.

Įstaiga turi ilgalaikių finansinių įsipareigojimų – tai lizingo būdu iš ūkinėje – komercinėje veikloje uždirbtų lėšų įsigytas automobilis.

Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai įstaigos apskaitoje užregistruoti pasirašius veiklos nuomos sutartį pagal turto perdavimo ir priėmimo akto datą.

Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai registruojami apskaitoje ilgalaikių įsipareigojimų ir ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalies sąskaitose.

Viešoji įstaiga, gavusi turtą pagal lizingo sutartį, registruoja turtą ir ilgalaikius įsipareigojimus pagal turto vertės dengimo sumą. Finansinės nuomos (lizingo) apskaičiuotų palūkanų norma yra nustatoma remiantis palūkanų normomis, taikomoms atitinkamos trukmės finansinei nuomai (lizingui). Pasirinkta finansinės nuomos (lizingo) apskaičiuotų palūkanų norma pagrindžiama buhalterine pažyma, kurioje nurodoma, kuo remiantis finansinės nuomos (lizingo) apskaičiuotų palūkanų norma buvo nustatyta.

Su veiklos nuomos sutarties (jei sutartis atitinka 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ nurodytus finansinės nuomos (lizingo) kriterijus) sudarymu ir turto paruošimu naudoti susijusios ir iki turto naudojimo pradžios padarytos išlaidos (išskyrus palūkanas) priskiriamos įsigyjamo turto vertei.

Registruojant apskaitoje finansinės nuomos (lizingo) įmokas, jos registruojamos išskiriant turto vertės dengimo sumą, palūkanas ir kitas įmokas. Palūkanos priskiriamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms.

Atsargomis laikomas įstaigos trumpalaikis turtas, kurį įstaiga per vienus metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti arba kuris yra laikomas numatant jį parduoti ar paskirstyti vykdant įprastą veiklą, taip pat nebaigtų gaminti prekių ir nebaigtų teikti paslaugų vertę vykdant trumpalaikes sutartis. Atsargomis taip pat laikomas įstaigos ūkinis inventorius - materialusis turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią įstaigos ilgalaikio materialiojo turto vertę. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina arba grynąja realizavimo verte.

Kai atsargos (įskaitant nebaigtas vykdyti sutartis) parduodamos (įskaitant mainus, jei jie galimi) ar kitaip perleidžiamos/ perduodamos, jų balansinė vertė turi būti pripažįstama to laikotarpio sąnaudomis, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atiduoto naudoti įstaigos veikloje ūkinio inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis.

Pinigai – pinigai, esantys kasoje, bankų sąskaitose ir pervesti, bet dar negauti pinigai.

Įstaigoje **atidėjiniai** neformuojami.

III. PASTABOS

1. Informacija apie ilgalaikį nematerialųjį turą (pastaba Nr. 1)

Viešojo įstaiga turi ilgalaikio nematerialaus turto, kuris yra pilnai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje. Jo įsigijimo savikaina – 32 494,69 Lt.

Programinė įranga ir jos licencijos praėjusį ataskaitinį laikotarpį buvo rodoma eilutėje „Programinė įranga ir jos licencijos“:

Likutinė vertė 2013 12 31	Įsigyta per 2014 m.	Priskaičiuota amortizacijos	Likutinė vertė 2014 12 31
4 334,80	427 856,00	76 280,13	355 910,67

Programinė įranga ir jos licencijos įsigytos vykdant projektą Nr.VP1-2.2-ŠMM-04-V-03-017 „Augalininkystės ir gyvulininkystės posričio modulinėms mokymo programoms skirtų mokymo priemonių rengimas, modulinų mokymo programų išbandymas (mokymo vykdymas) profesinio mokymo įstaigose“.

2. Informacija apie ilgalaikį materialųjį turą (pastaba Nr. 2)

Materialaus turto per 2014 m. įsigyta už 837 100,05 Lt.

Priskaičiuota nusidėvėjimo 851 825,42 Lt.

Ilgalaikį materialųjį turą, įsigytą per 2014 m. sudaro mokomųjų klasių ir laboratorijų įranga bei įrengimai. Tai vykdomų projektų metu įsigyta įranga bei įrengimai.

Baigtas vykdyti projektas „Žemės ūkio sektoriaus praktinio mokymo centro kūrimas VšĮ Alantos technologijos ir verslo mokykloje“ Nr.VP3-2.2-ŠMM-12-V-02-003, kurio metu buvo atnaujinta mokyklos mokomosios dirbtuvės, žemės ūkio mašinų laboratorija, pastatyta biodujų jėgainė, grūdų sandėliai. Darbai pabaigti 2013 m. gruodžio 21 d., tačiau turtas įtrauktas į Mokyklos balansą ir dar neperduotas Švietimo ir mokslo ministerijai.

Iš „Nebaigtos statybos“ eilutės, vadovaujantis 2014 06 23 Lietuvos Respublikos Švietimo ir mokslo ministerijos raštu Nr. SR-2856 „Dėl nekilnojamųjų daiktų vertės didinimo“ - 2 574 065,92 Lt. yra padidinta LR Švietimo ir mokslo ministerijos turto, perduoto Įstaigai pagal panaudos sutartį, vertė, iš jų:

- 85 % ES lėšos - 2 187 956,03 Lt,
- 15 % VB lėšos - 386 109,89 Lt.

Viešojo įstaiga turi turto pagal tokius straipsnius:

2.1. Pastatai ir statiniai

	Likutinė vertė 2013 12 31	Įsigyta per 2014 m.	Priskaičiuota nusidėvėjimo	Likutinė vertė 2014 12 31
Pastatai	357 611,79		32 780,99	324 830,80
T. sk. 85 % ES	303 970,02	0	27 863,88	276 106,14
15% VB	53 641,77		4 917,11	48 724,66
Statiniai	2 736 833,99		183 611,64	2 553 222,35
T. sk. 100 % ES	35 486,61	0	17 742,54	17 743,77
85 % ES	2 288 926,75		139 948,71	2 148 978,64
15% VB	403 928,25		24 696,65	379 231,60
Savos lėšos	8 492,38		1 793,41	7 268,94

Per 2014 m. nurašyta iš „Infrastruktūros ir kiti statiniai“ eilutės nurašyta turto už 118 Lt, tai sena naftos bazė.

2.2. Mašinos ir įrengimai

Likutinė vertė 2013 12 31	Priskaičiuota nusidėvėjimo	Likutinė vertė 2014 12 31
559 813,12	150 222,36	409 590,76

Viešojo įstaiga turi mašinų ir įrengimų, kurie yra visiškai nudėvėti, tačiau vis dar naudojami viešojo sektoriaus subjekto veikloje. Jų įsigijimo savikaina – 617 730,00 Lt.

2.3. Transporto priemonės

Likutinė vertė 2013 12 31	Priskaičiuota nusidėvėjimo	Likutinė vertė 2014 09 30
598 738,53	292 322,82	306 415,71

Viešojo įstaiga turi mokomąjį automobilį PEUGEOT307 5PX-LINE, kuris yra pilnai nudėvėtas, jo įsigijimo savikaina 43 597,46 Lt, ir kitos transporto priemonės, kurių įsigijimo vertė 116 593,90 Lt.

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis pasibaigė š. m. balandžio mėn., įstaiga yra įsigijusi lengvąjį automobilį Ford Mondeo, kurio keitimo vertė – 86 400,00 Lt, likutinė vertė 2014 12 31 – 34 790,11 Lt.

2.4. Baldai ir biuro įranga

Likutinė vertė 2013 12 31	Įsigyta per 2014 m.	Priskaičiuota nusidėvėjimo	Likutinė vertė 2014 12 31
44 534,47	48 891,75	32 565,87	60 860,37

Per 2014 m. naujus baldus bei biuro įrangą įsigijome vykdydami tarptautinį projektą su Latvijos respublika Nr.LLIV-325.

Be to, savo veikloje naudojame minėtą turtą, kuris yra pilnai nudėvėtas ir jo įsigijimo savikaina 285 618,78 Lt.

2.5. Kitas ilgalaikis materialusis turtas:

Likutinė vertė 2013 12 31	Įsigyta	Priskaičiuota nusidėvėjimo	Perduota kitiems VSS	Likutinė vertė 2014 12 31
921 167,35	487 578,84	178 847,41	209 166,51	1 020 732,27

Didžioji dalis šio turto įsigyta vykdant projektą Nr.VP1-2.2-ŠMM-04-V-03-017 „Augalininkystės ir gyvulininkystės posričio modulinėms mokymo programoms skirtų mokymo priemonių rengimas, modulinė mokymo programų išbandymas (mokymo vykdymas) profesinio mokymo įstaigose“ – 418 333,00 Lt, iš jų:

- 85 % ES lėšos - 355 583,05 Lt,
- 15 % VB lėšos - 62 749,95 Lt.

Pagal projekto vykdymo sutartį dalis šio įsigyto turto – 209 166,51 Lt, t. y. 50 %, perduota Alytaus profesinio rengimo centrui,

- 85 % ES lėšos - 177 791,53 Lt,
- 15 % VB lėšos - 31 374,98 Lt.

3. Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą (pastaba Nr. 3)

Įstaiga, yra Viešosios įstaigos „Žaliosios energetikos centras“ dalininkė.

Centro dalininkai yra šie:

- Lietuvos verslo darbdavių konfederacija,
- VšĮ Alantos technologijos ir verslo mokykla,
- VšĮ „Ekonominių – socialinių tyrimų ir mokymų centras“,
- Vilniaus miesto savivaldybė,
- UAB „GECO investicijos“.

Visi dalininkai turi po lygiai balsų ir vienoda 1000 Lt įnašą. Centras pradėjo vykdyti projektus atsinaujinančių energetikos šaltinių srityje, tačiau grynojo pelno dar negavo.

4. Informacija apie biologinį turtą (pastaba Nr. 4)

Žemės ūkio veikloje naudojamas biologinis turtas:

- Galvijai – 2014 12 31 – 362 331,48 Lt,
- Rudeninis arimas ir žiemkenčių sėja – 74 200 Lt,

Ne žemės ūkio veikloje naudojamas biologinis turtas:

- Avys – tikroji vertė 2014 12 31 – 5 486,42 Lt,
- Arkliai – tikroji vertė 2014 12 31 – 4 300,00 Lt,
- Bitės – tikroji vertė 2014 12 31 – 1 000,00 Lt,

5. Informacija apie atsargas (pastaba Nr. 5)

Atsargas sudaro:

Atsargų grupė	Vertė Lt 2013 12 31	Įsigyta	Sunaudota veikloje	Perkelta užbalansinę sąskaitą	Vertė Lt 2014 12 31
Kanceliarinių prekių vertė	0	20257,39	20257,39		0
Degalų, tepalų įsigijimo savikaina	6179,07	377420,46	345059,26		38540,27
Atsarginių dalių įsigijimo savikaina	0	62925,87	62925,87		0
Statybinės medžiagos	0	33131,70	33131,70		0
Pirkti pašarai	5525,50	4500,00	9725,50		0
Kitos atsargos	0	95584,73	95584,73		0
Ūkinis inventorių	0	18833,14		18833,14	0

Pagamintą produkciją ir prekes, skirtas parduoti, sudaro:

Atsargų grupė	Vertė Lt 2013 12 31	Įsigyta	Sunaudota veikloje	Vertė Lt 2014 12 31
Pagaminta augalininkystės produkcija	151327,22	181898,87	212013,15	121212,94

Pagaminta gyvulininkystės produkcija (bičių produktai, pienas, organinės trąšos)	6419,85	124424,90	122445,34	8399,41
Perdirbimo produktai (miltai)	1190,52	41768,91	42214,22	745,21
Atsargos, skirtos parduoti	6351,87	168526,93	167365,62	7513,18

Balansinė visų atsargų vertė pagal atsargų grupes 2014 metų gruodžio mėn. 31 d. buvo:

Atsargų grupė	Vertė Lt 2013 12 31	Įsigyta	Sunaudota veikloje	Perkelta į užbalansinę sąskaitą	Vertė Lt 2014 12 31
Viso:	176694,03	1340973,26	1322423,14	18833,14	176411,01

Atsargų vertė per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nei sumažinta nei atkurta.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus ir gautinas sumas (pastaba Nr. 6)

Viešoji įstaiga turi išankstinių apmokėjimų, kurie 2014 metų gruodžio mėn. 31 d. sudarė 1 058,83 Lt.

Per vienerius metus gautinas sumas 2014 m. gruodžio 31 d. sudarė:

- a) gautinos sumos už parduotas prekes ir suteiktas paslaugas – 46 107,72 Lt, iš jų:
 - gautinos sumos už parduotas prekes (ekologinis pienas) – 4 373,55 Lt;
 - gautinos sumos už suteiktas paslaugas (apgyvendinimo, maitinimo ir pan. paslaugos juridiniams asmenims, vykdant mokymų projektus) – 41 734,17 Lt.

Sukauptos gautinos sumos, tai sumos kurias sudaro:

- a) sukauptos finansavimo sumos – 102 567,55 Lt, iš jų:
 - sukauptos gautinos darbo užmokesčio sumos (atostoginiai) – 68 924,54 Lt
 - sukauptos gautinos soc. draudimo įmokos (atostoginiai) – 21 352,82 Lt;
 - sukauptos gautinos sumos už ryšio paslaugas – 476,00 Lt;
 - sukauptos gautinos sumos už komunalines paslaugas – 11 511,69 Lt;
 - sukauptos gautinos sumos kitoms paslaugoms apmokėti – 302,50 Lt;
- b) sukauptos gautinos sumos, susiję su viešosios įstaigos vykdoma projektine veikla – 139 760,15 Lt, tai:
 - „Latvijos ir Lietuvos profesinių mokyklų ir verslininkų bendradarbiavimo platformos plėtra "Šviesa verslui" Nr. LLIV-325 – 126 745,87 Lt;
 - Projektas „Žirgininko parengimas“ – 11 643,67 Lt;
 - Nacionalinė mokėjimo agentūra – 1 370,61 Lt;
 - Utenos teritorinė darbo birža – 677,82 Lt.

- c) kitos gautinos sumos – 13 885,72 Lt. Jas sudaro gautinos sumos už:
- komunalinius patarnavimus, teikiamus gyventojams – 4 558,16 Lt,
 - telefoninius pokalbius – 5 191,66 Lt,
 - kitos gautinos sumos – 4 135,90 Lt.

7. Informacija apie pinigus ir jų ekvivalentus (pastaba Nr. 7)

- 2014 metų gruodžio mėn. 31 d Viešoji įstaiga sąskaitose turėjo 5 278,86 Lt, iš kurių:
- 4 086,45 Lt pinigai bankų sąskaitose.
 - 1 192,41 Lt pinigai kasoje. Tai savos uždirbtos lėšos.

8. Informacija apie finansavimo sumas (pastaba Nr.8)

Informacija pateikiama lentelės forma, 20 VSAFAS 4 priedas.

Perduotos finansavimo sumos atsirado:

vykdant projektą „Alantos technologijos ir verslo mokyklos, Utenos regioninio profesinio mokymo centro ir Kauno jaunimo mokyklos, socialinę atskirtį patiriančių vaikų ir jaunimo integracija į darbo rinką“ Nr. VP1-1.3-SADM-02-K-03-032, iš jų:

ne viešojo sektoriaus subjektams:

- VŠĮ „Projektvita“ – 80 766,27 Lt;

Viešojo sektoriaus subjektams:

- Kauno Jaunimo mokyklai – 42 846,75 Lt;
- Kauno statybininkų rengimo centrui – 4 068,11 Lt;
- Utenos regioniniam PMC – 2 001,78 Lt;
- Alytaus PMC – 6 995,15 Lt;
- Panevėžio Margaritos Rimkevičaitės technologinei mokyklai -1 617,61 Lt;
- Kitiems – 768,19 Lt.

Vykdamas projektą „Žemės ūkio sektorinio praktinio mokymo centro kūrimas VŠĮ Alantos technologijos ir verslo mokykloje“ Nr.VP3-2.2-ŠMM-12-V-02-003, iš jų:

- LR Švietimo ir mokslo ministerijai – 2 574 065,92 Lt, iš jų:
- 85 % ES lėšos - 2 187 956,03 Lt,
- 15 % VB lėšos - 386 109,89 Lt

Šia suma yra padidinta LR Švietimo ir mokslo ministerijos turto, perduoto įstaigai pagal panaudos sutartį, vertė.

Vykdamas projektą Nr.VP1-2.2-ŠMM-04-V-03-017 „Augalininkystės ir gyvulininkystės posričio modulinėms mokymo programoms skirtų mokymo priemonių rengimas, modulinė mokymo programų išbandymas (mokymo vykdymas) profesinio mokymo įstaigose“ - 209 166,51 Lt, perduota Alytaus profesinio rengimo centrui, iš kurių:

- 85 % ES lėšos - 177 791,53 Lt,
- 15 % VB lėšos - 31 374,98 Lt.

8. Informacija apie nuomą, finansinę nuomą (lizingą) ir kitas turto perdavimo sutartis (pastaba Nr. 9)

Įstaiga turi turto, įsigyto iš ūkinėje – komercinėje veikloje uždirbtų pajamų, pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis pasibaigė 2014 04 30 d. Tai lengvasis automobilis Ford Mondeo, kurio balansinė vertė 84 600 Lt.

Viešojo įstaiga pagal 2007 m. vasario 28 d. Valstybės nekilnojamojo turto panaudos sutartį Nr. SUT-105 ir Valstybės ilgalaikio ir trumpalaikio materialiojo turto panaudos sutartį Nr. SUT-106 panaudos pagrindais laikinai naudojami pagal tiesioginę paskirtį ir sutartį perduotu turto.

Panaudos davėjas – Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo ministerija. Panaudos sutartys sudarytos 10 m.

Pagal panaudą mokyklos valdomas turtas 2014 metų gruodžio mėn. 31 d. buvo pasiskirstęs taip:

1. LR Švietimo ir mokslo ministerijos perduotas turtas:
 - nekilnojamas ilgalaikis turtas įsigijimo verte – 7 506 152,33 Lt, likutine verte – 4 158 407,84 tūkst. Lt
 - ilgalaikis kilnojamas turtas įsigijimo verte – 90 156,13 Lt, likutine verte – 8 776,10 Lt;
 - trumpalaikis turtas – 42 212,87 Lt.
2. Molėtų rajono savivaldybės perduotas turtas:
 - nekilnojamas ilgalaikis turtas įsigijimo verte – 153 400 Lt, likutine verte – 96 200 Lt;
3. UAB “Alantos agroservisas” perduotas turtas:
 - nekilnojamas ilgalaikis turtas įsigijimo verte – 37 859 tūkst. Lt, likutine verte – 17 387 Lt;

Visas šis turtas apskaitomas užbalansinėse sąskaitose.

9. Informacija apie įsipareigojimus (pastaba Nr. 10)

Viešosios įstaigos įsipareigojimai 2014 metų gruodžio mėn. 31 d. buvo 517 620,43 Lt., iš kurių 250 000,00 Lt trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai, tai:

- 250 000,00 Lt kreditinė (overdrafto) linija, kuri yra reikalinga apyvartinių lėšų trūkumui padengti stiprinant mokyklos materialinę techninę bazę bei vykdant įvairius projektus, gaminant žemės ūkio produkciją, nes tiesiogines išmokas, leidžiančias bent iš dalies padengti šios veiklos sąnaudas, paprastai gauname (geriausiu atveju) ūkinių metų pabaigoje arba sekančių eigoje.

Tiekėjams mokėtinos sumos tai:

- įstaigos vykdomos veiklos metu atsiradę įsiskolinimai už prekes bei paslaugas – 132 731,85 Lt, iš kurių:
 - 20 069,75 Lt sudaro mokėjimai už prekes ir paslaugas, vykdant projektus;
 - 112 662,10 Lt įsiskolinimai už prekes bei paslaugas, reikalingas kasdienėje mokyklos veikloje.

Su darbo santykiais susiję mokėjimai 2014 m. gruodžio 31 d. buvo tokie:

- su darbo santykiais susiję mokėjimai – 3 719,76 Lt,
 - sukauptos mokėtinų atostoginių sumos – 114 705,18 Lt,
- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 16 463,64 Lt, iš kurių:
- 10 400,00 Lt mokėtinas PVM,
 - 5 563,64 Lt numatomas mokėti pelno mokestis;
 - 500,00 Lt gauti išankstiniai apmokėjimai.

Įsipareigojimai turėtų būti įvykdomi, nes, kaip visuomet nėra įskaičiuota gautina parama už ūkininkavimą nepalankiose vietovėse ir ekologinį ūkininkavimą pagal 2014 m. paraišką.

10. Informacija apie įstaigos grynąjį turtą (pastaba Nr. 11)

Įstaigos grynąjį turtą sudaro:

- dalininkų įnašai:
 - LR Švietimo ir mokslo ministerija – 1 litas
 - Molėtų rajono savivaldybė - 135 001 litas
 - Panevėžio prekybos, pramonės ir amatų rūmai – 1 litas
 - UAB „Alantos agroservisas“ - 201 000 litų.
- Sukauptas ankstesniųjų metų deficitas - -25 352,81 Lt,
- Einamųjų metų perviršis - 56 880,10 Lt.

Įstaiga rezervų nesudaro.

**11. Informacija apie kitas pajamas ir finansinės investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas
(pastaba Nr. 8/12)**

Pajamų per 2014 m. viešoji įstaiga uždirbo 1 675 932,70 Lt, iš kurių:

a) pagrindinės veiklos kitos pajamos – 1 440 699,58 Lt gautos vykdant įvairias formaliojo mokymo programas, mokyklos moksleivių maitinimo bei apgyvendinimo paslaugas ir paslaugas, teikiamas kitiems ūkiniams subjektams, iš jų:

- pajamos už suteiktas paslaugas moksleiviams (apgyvendinimas, maitinimas) – 74 411,84 Lt;

- pajamos už mokymus (ūkininkų kursai, traktorininkų kursai, kaimo turizmo kursai, pieno supirkėjų kursai ir pan.) – 891 092,11 Lt. Didžiąją jų dalį sudarė pajamos, uždirbtos vykdant projektus, susijusius su darbuotojų, dirbančių pieno sektoriuje, mokymais, kuriuos užsakė AB „Rokiškio sūris“ – 223 020,00 Lt, bei Lietuvos Verslo darbdavių konfederacijos užsakymu vykdyti tautinio paveldo mokymai – 399 984,32 Lt (dėl šių vykdytų mokymų susidarė 277 045,66 Lt pajamų skirtumas, lyginant jas su pajamomis, gautomis 2013 m);

- kitos pajamos – 464 147,70 Lt, tai pajamos už komunalines paslaugas gyventojams, vasaros stovyklų bei renginių organizavimą (tai 163 282,72 Lt daugiau nei 2013 m.);

- kompiuterinės įrangos naudojimo pajamos – 2 247,93 Lt;

b) kitos veiklos pajamos – 235 233,12 Lt gauta parduodant žemės ūkio produkciją – pieną, gyvulius ir grūdus.

Viešoji įstaiga, vykdydama pagrindinę ir kitą veiklą, per 2014 m. patyrė 6 804 640,88 Lt sąnaudų.

Pagrindinės veiklos socialinių išmokų sąnaudose parodytos stipendijų sąnaudos – 176 000,00 Lt.

Pagrindinės veiklos sąnaudos per 2014 m. lyginant su 2013 m., padidėjo 1 026 076,90 Lt. Taip yra todėl, kad įstaigoje vykdomi projektai, ne vien susiję su investicijomis į ilgalaikio turto įsigijimą ar statybas, bet ir su paslaugų jų vykdymui įsigijimu.

Pateikti paskutiniai mokėjimo prašymai vykdomiems projektams Nr.VP1-2.2-ŠMM-04-V-03-017 „Augalininkystės ir gyvulininkystės posričio modulinėms mokymo programoms skirtų mokymo priemonių rengimas, modulinė mokymo programų išbandymas (mokymo vykdymas) profesinio mokymo įstaigose“, Nr.1PM-PV-11-1-007430-PR001 „Žirgininko parengimas“.

Tęsimas projektas Nr.VP1-1.3-SADM-02-K-03-032 „Alantos technologijos ir verslo mokyklos, Utenos regioninio profesinio mokymo centro ir Kauno jaunimo mokyklos, socialinę atskirtį patiriančių vaikų ir jaunimo integracija į darbo rinką“.

Padidėjo ir teikiamų paslaugų apimtys.

Įsigyjant ilgalaikį nematerialųjį ir materialųjį turtą, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo jo nusidėvėjimo sąnaudos – 218 783,68 Lt.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos padidėjo – 109 368,57 Lt.

Vykdamas projektą Nr.VP1-1.3-SADM-02-K-03-032 – turime partnerius, kurie nėra viešojo sektoriaus subjektai ir atsirado finansavimo sąnaudos, kurios sudaro 80 766,27 Lt

Kitų paslaugų sąnaudas 1 502 853,99 Lt, tai:

- projektų vykdymo sąnaudos – 1 228 902,91 Lt, susiję su vykdomais projektais bei mokymais, vykdamas įvairias formaliojo mokymo programas,;

- kitų paslaugų sąnaudos (internetu palaikymas, svetainės talpinimas, elektroninio dienyno palaikymas, programų aptarnavimas, turto ir civilinis draudimas ir pan.) – 273 951,08 Lt;

Kitos sąnaudos – 90 592,74 iš jų:

- PVM sąnaudos pagal 58 PVMĮ str. – 78 434,66 Lt;

- banko paslaugų sąnaudos – 3 508,08 Lt;

- kitos – 8 650,00 Lt.

Kitos veiklos sąnaudos – 478 713,40 Lt. Jas sudaro augalininkystės ir gyvulininkystės produkcijos pardavimo sąnaudos:

- parduoto pieno savikaina – 109 770,71 Lt;

- parduotų gyvulių savikaina – 211 700,36 Lt;

- sunaudotų atsargų savikaina – 141 095,95 Lt;

- nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos, t. sk.:

- 16 146,38 Lt (kritę gyvuliai);

- 10 869,40 Lt (grūdų valymas ir nudžiūvimas);

- 331,40 Lt (sanitarinis pienas);

- kitos kitos veiklos sąnaudos – 39 926,04 Lt.

Finansinės investicinės veiklos pajamų negavome, tačiau patyrėme 13 733,11 Lt sąnaudų, kurias sudarė:

- palūkanų sąnaudos už naudojamą trumpalaikę kreditinę liniją – 13 575,35 Lt;

- baudų ir delspinigių sąnaudos – 157,76 Lt (pavėluoti atsiskaitymai su tiekėjais).

Direktorius

Vladas Pusvaškis

Vyr. finansininkė

Nijolė Kvedienė