

UGDYMO PLĖTOTĖS CENTRAS  
Įmonės kodas 302430498, Katkausk g. 44, Vilnius,

2015 m. rugsėjo 30 d.  
FINANSINIŲ ATASKAITŲ  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

**I. BENDROJI DALIS**

Ugdymo plėtotės centras (toliau - Centras) - nacionalinė valstybinė švietimo pagalbos mokiniui, mokytojui, mokyklai įstaiga. Įstaigos kodas - 302430498, adresas: M. Katkausk g. 44, Vilnius.

Pagrindinės veiklos rūšys - bendrojo viešojo valdymo veikla (kodas 84.11) ir švietimo tarnybų veiklos reguliavimas (kodas 84.12).

Prie pagrindinės veiklos, kaip kitos veiklos, priskiriamas apmokamų seminarų organizavimas, o pajamos iš šios veiklos yra pajamų įmokų programos lėšos.

Kitos veiklos pagal Centro nuostatus yra šios: spausdinimas ir įrašų laikmenų tiražavimas (kodas 18), apgyvendinimo veikla (kodas 55); maitinimo ir gėrimų teikimo veikla (kodas 56); leidybinė veikla (kodas 58); kita informacinių technologijų ir kompiuterinių paslaugų veikla (kodas 56); duomenų apdorojimo, interneto serverių paslaugų (prieglobos) ir susijusi veikla (kodas 63.11); nuosavo arba nuomojamo turto nuoma ir eksploatavimas (kodas 68.20); moksliniai tyrimai ir taikomoji veikla (kodas 72), ekskursijų organizatorių veikla (kodas 79,12); posėdžių ir verslo renginių organizavimas (kodas 82.30); kitas mokymas (kodas 85.5); švietimui būdingų paslaugų veikla (kodas 85.60); bibliotekų ir archyvų veikla (kodas 91.01).

2015 m. sausio 1 d. patvirtinta 106 etatai, finansuojami iš biudžeto.

Iki 2009 m. rugsėjo 1 dienos reorganizacijos Švietimo plėtotės centras kartu su Jaunimo psichologiniu paramos centru yra įkūrę nevyriausybine, ne pelno siekiančią organizaciją Viešąją įstaigą „Vaiko labui“, kurios tikslas padėti Lietuvos vaikams išsiugdyti elgesio, emocinių ir socialinių sunkumų įveikimo gebėjimus. Centras per šiuos metus finansinių įsipareigojimų neturi, lėšų neskyrė.

Ugdymo plėtotės centras vykdo 13 ESFA finansuojamų projektų, tai:

1. „Mokymosi krypties pasirinkimo galimybių didinimas 14-19 m. mokiniams, II etapas“;
  2. „Profesijos mokytojų ir dėstytojų technologinių kompetencijų tobulinimo sistemos sukūrimas ir įdiegimas“;
  3. „Suaugusiųjų švietimo programų ir objektų saugykla-elektroninių mokymosi paslaugų priemonė“-II ketvirtį baigtas vykdyti;
  4. „Pedagoginių psichologinių tarnybų infrastruktūros, švietimo įstaigose dirbančių specialiųjų pedagogų, socialinių pedagogų, psichologų, logopedų darbo aplinkos modernizavimas“- atlikti atsiskaitymai, baigtas vykdyti III ketvirtį;
- 2011 metais pasirašyti projektai su ESFA, tai yra:
5. „Kūrybingumo plėtra Lietuvos bendrojo lavinimo mokyklose, pritaikant ir įdiegiant kūrybinių partnerystės modelių“;
  6. „Pradinio ugdymo tobulinimas“- II ketvirtį įvykdytas;
  7. „Ugdymo turinio naujovių sklaidos modelis“.
- 2012 metais su ESFA pasirašyti nauji projektai:
8. „Pagrindinio ugdymo pirmojo koncentro 5-8 klasių mokinių esminių kompetencijų ugdymas“ II etapas;
  9. „Suaugusiųjų švietimo sistemos plėtra suteikiant besimokantiems asmenims bendrąsias kompetencijas (II etapas)“.
  10. „Pedagogų kvalifikacijos tobulinimo ir perkvalifikavimo sistemos plėtra II etapas“.
  11. Nuo 2012-09-11 pradėjom vykdyti „Mokymosi visą gyvenimą galimybių plėtra kaimo vietovėse“-III ketvirtį įvykdytas.

12..Nuo 2012.09.01 projektas „Pedagogų kvalifikacijos tobulinimo ir perkvalifikavimo sistemos plėtra III etapas“

13..Nuo 2013 m. gegužės mėnesio vykdomas projektas „Suaugusiųjų kompetencijų vertinimas plėtojant kryptingesnį suaugusiųjų mokymo(si) programų planavimą ir įgyvendinimą“-2015 m. II ketvirtį įvykdytas.

Ugdymo plėtotės centras sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius ir teikia steigėjui - Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo ministerijai.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2015 metų rugsėjo 30 dienos duomenis.

## II. APSKAITOS POLITIKA

Centro parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau - VSAFAS).

Ugdymo plėtotės centras, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą 2009-12-31 direktoriaus įsakymu Nr. 1.18-279 „Dėl Ugdymo plėtotės centro buhalterinės apskaitos vadovo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Centro finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis atskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Centro apskaitai tvarkyti nuo 2015 m. sausio 1 dienos naudojama Švietimo ir mokslo ministerijos rekomenduota ir įdiegta buhalterinė programa „IS FVA“, kuri pritaikyta tvarkyti apskaitą pagal VSAFAS reikalavimus.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

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

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

## III. PASTABOS Finansinės būklės ataskaita

1 **pastaba.** Per 2015 m. pirmą pusmetį Centre nematerialaus turto vertė pasikeitė, nes perduota ITC „Informacinė sistema neformaliajam švietimui ugdyti“ sukurta PAKIS projekte-142979,61 Eurų; užpajamuota į nebaigtų projektų sąskaitą 92657,21 Eur IS (informacinė sistema) kvalifikaciniams poreikiams tenkinti, kurią iš nebaigtų projektų sąskaitos (bendra suma 231643,04 Eur) iškėlėme į nematerialiojo turto programinės įrangos sąskaitą. Perdavėme savavaldybėms anksčiau pagal panaudos sutartis turėtą turtą valdyti patikėjimo teise -173073,96 Eur. Per III ketvirtį nematerialiojo turto suma nepakito. Sukaupta amortizacinių atskaitimų spalio 30 dienai-401322 eurai.

2 **pastaba.** Nebaigtų projektų sąskaitoje metų pradžioje 138985,83 eurų suma perkelta į programinės įrangos sąskaitą, informacinės sistemos (IS) išlaidas pedagogų kvalifikacijai organizuoti (III projekto etapas)

3 **pastaba.** 2015 m. I pusmetį NEC atlikti kapitalinio remonto darbai ir perduoti mūsų Centrai, kaip pagrindiniam turto valdytojui, pagal perdavimo aktus padidinta pastato vertė 52418,33 eurais. Perdavėme savavaldybėms anksčiau pagal panaudos sutartis naudotą turtą valdyti patikėjimo teise -238833,29 Euro. Per III ketvirtį, pardavėm aukcione nusidėvėjusį automobilį. „Nisan Allmera“, kurio įsigijimo savikaina 6082,02 eurai. Gautos pajamos 245 eurai. Materialiojo turto nusidėvėjimo suma nuo metų pradžios -234483,42 eurai.

4 **pastaba.** Iš ŠAC I pusmetį nemokamai gavome knygų ir papildėme bibliotekų fondą 115,01 eurų, III ketvirtį dar papildėme fondą-435,41 Eurų, nurašėm netinkamų naudojimui leidinių-3678,19 eurų.

- 5 **pastaba.** Mokymosi priemonių ketvirčio pabaigoje -49359,97 eurų, tai yra projekto lėšomis įsigyti leidiniai, kurie 2015 m. bus perduoti mokykloms, bei įsigytos kanc. prekės.
- 6 **pastaba.** Išankstinių mokėjimų sąskaitoje užregistruota 465,18 Eurai, tame tarpe ir ateinančių laikotarpių sąnaudos už prenumeratą -21,36 eurai.
- 7 **pastaba.** Gautinos sumos 370003 Eurai, tai pervestini spalio 1 dieną per VBAMS sistemą mokesčiai sodrai ir VMI.
- 8 **pastaba.** Per vienus metus sukauptas gautinas sumas sudaro 327374,65 Eurai (lentelėje išvardinta) ; „Kitų gautinų sumų“ sąskaitoje 1966,39 Eurai , gautina suma iš NEC už III ketvirčio komunalinius mokesčius.

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukauptos gautinos tiekėjams mokėti ir trūkstamo finansavimo sumos	188773,14
3.	Gautina sukaupta suma spec. pajamų įmokų iš įždo	2711,77
5.	Sukauptas atostogų rezervas	135889,74
6.		
	<b>IS VISO:</b>	<b>327374,65</b>

228 sąskaitoje susidaręs skirtumas - trūkstamo finansavimo tiekėjų skoloms padengti ir trūkstamo finansavimo suma 188773,14 Eurai.

- 9 **pastaba.** Pinigai ir pinigų ekvivalentai -536159,73 Eurų, iš jų: 2015 m. rugsėjo 30 d. Centro biudžetinėje banko sąskaitoje (LT497300010118151770) -3908,43 Eurų. Pajamų įmokų banko sąskaitoje (LT377300010118152083) pinigų likutis 21752,74 eurai. Kitose sąskaitose - vykdomų ESF projektų pinigai: lentelė pridėta prie Biudžeto ataskaitos už III ketvirtį.( 1 priedas)
- 10 **pastaba.** Finansavimo sumos - 4632324,56 eurai, iš jų Valstybės biudžeto programai vykdyti per įždą gautos lėšos - 947075 eurai, likusi dalis -3685249,56 eurų valstybės ir ESFA finansuojamos projektų lėšos (15+85 procentai). Iš kitų šaltinių - 2253,62 Euro , t.y. 2015 m. iš leidyklų nemokamai gauti leidiniai už 68,15 Euro, 2 procentų parama-472,47 Eurai, likusi suma -ankstesniais metais gautų leidinių suma.
- 11 **pastaba.** Mokėtina suma biudžetui(VMI) 185,35 eurai. Ją sudaro už automobilio pardavimą aukcione gautos pajamos (245 Eurai), išskaičiuojant už skelbimus patirtas išlaidas, pervestina VMI suma 185,35.
- 12 **pastaba.** Tiekėjams mokėtinos sumos - 54656,51 eurai, iš jų Centro biudžeto įsiskolinimai už komunalinius patarnavimus ir kitas paslaugas rugsėjo mėnesį sudaro -4117,36 Euro, likusią tiekėjų skolą sudaro iš ESFA finansuojamų projektų skolos, iš jų: už mokymo paslaugas: UAB „AYUS“-37621,32 eurai, UAB „Training expert grup“ -7661,60 eurų; UAB „Delta“-5256,23 euro už stažuotojų keliones. Skolos bus sumokėtos gavus finansavimą iš ESFA.
- 13 **pastaba.** Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus 39597,93 eurus sudaro: mokėtinas pajamų mokestis VMI-9921,05 euro; mokėtinos sodros įmokos-29671,64 eurai ir 5,24 euro mokėtinas darbo užmokestis.
- 14 **pastaba.** Sukauptos mokėtinos sumos-135889,74 eurai, tai yra atostogų rezervui sukaupta suma, palyginus su 2014 m. sumažėjo, nes baigiami vykdyti projektai ir sukauptų atostogų rezervas mažėja.
- 15 **pastaba.** Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro išankstiniai projekto partnerių už perduotą pagal panaudos sutartis turtą nenudevėtai likutinei vertei padengti 8646,13 Eurų-VšĮ Jonavos Švietimo centras ir 3250,18 eurų mokėtina suma projekto March dalyviams už komandiruotes.
- 16 **pastaba.** Einamųjų metų perviršis 21770,49 eurų.

#### Veiklos rezultatų ataskaita

- 17 **pastaba.** Finansavimo pajamos 2015 metais -4781561,46 eurų .
- 18 **pastaba.** Pagrindinės veiklos pajamos sudaro gautos lėšos už iš dalies mokamus seminarus - 4113,55 Eurai ir priskaičiuotos baudos tiekėjams 23575,90 Eurai , kurie vėluoja atlikti sutartinius įsipareigojimus vykdydami projektines veiklas.

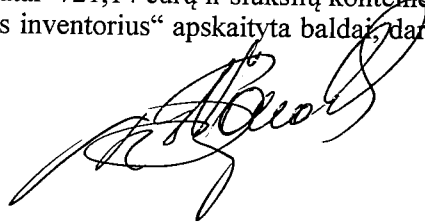
**19 pastaba.** Kitos veiklos sąnaudas sudaro 181657,46 Eurai, iš jų stažuotojams išmokėtos stipendijos-178907,46 eurai, 2750 eurų išmokėta pašalpos darbuotojams, nelaimės atveju.

**20 pastaba.** Kitos veiklos pajamos, tai pajamos už patalpų nuomą-1442,50 ir 245 eurai parduoto aukcione automobilio vertė.

Nebalansinėje sąskaitoje „Pagal panaudos sutartis gautas turtas“- 252606,73 Euro, tai yra Skaitmeninė telefonų stotelė-14350,54 eurai, pagal panaudos sutartį žemė, esanti adresu Didlaukio g. 86 ir M. Katkaus g. 44237419,19 Eurų, vandens pilstymo aparatai -721,14 eurų ir šiukšlių konteineris-115,86 eurų.

Nebalansinėje sąskaitoje „Ūkinis inventorių“ apskaityta baldai, darbo priemonės ir kt. už 156160,79 eurus.

Direktorius  
Vyriausioji buhalterė



Giedrius Vaidelis  
Regina Palaimienė