

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

2016 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. Katkaus 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).

2016 m. sausio 1 d. patvirtinta 106 etatai, finansuojami iš biudžeto, nuo liepos 1 dienos, perkėlus 10 į Nacionalinę mokyklų vertinimo agentūrą, patvirtinta 96 etatai.

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

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 2016 metų rugsėjo 30 dienos duomenis.

Nuo 2015 m. sausio 1 dienos sąskaitų likučiai pagal kiekvieną turto vienetą, pirkeją, tiekėją perskaičiuoti į eurus, taikant nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą.

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 2014-12-30 direktoriaus įsakymu Nr. VK-222/1 „Ugdymo plėtotės centro buhalterinės apskaitos vadovas“. 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 įdiegta buhalterinė programa „IS FVA“, kuri pritaikyta tvarkyti apskaitą pagal VSAFAS reikalavimus.

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.

Pagrindiniai IS FVA naudojami apskaitos registrai susideda ir spausdinami pagal poreikį, yra DK operacijų registrai, nebalansinių ir balansinių sąskaitų bandomasis balansas, amortizacijos ir nusidėvėjimo žiniaraščiai, suvestiniai žiniaraščiai ir kt. formuojami pagal pasirinktas užklausas: valstybės funkciją, programą, lėšų šaltinį, valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnius.

III. PASTABOS

Finansinės buklės ataskaita

1. pastaba. Per 2016 m. pirmą- trečią ketvirčius Centre nematerialaus turto vertė pasikeitė, nes perdavėme Kvalifikacijos ir profesinio mokymo plėtros centrui „Profesijos mokytojų ir dėstytojų technologinių kompetencijų tobulinimo informacinę posistemę su mokymosi medžiaga“ sukurtą projekte, likutinė vertė 800663,23 euro; nurašėme nudėvėto, nenaudojamo turto už 6244,79 eurus. Priskaičiavome amortizacinių atskaitymų 605338.79 eurų.

2. pastaba. 2016 m. I - III ketvirčius nurašėme nudėvėto, nenaudojamo materialaus turto už 60619,15 eurų. Per 2016 metų laikotarpį suskaičiavome materialaus turto nusidėvėjimo 207286.35 eurų.

3. pastaba. Iš ŠAC nemokamai gavome kaip atsargas knygas, pergrupavome ir papildėme bibliotekų fondą už 158.15 eurų.

4. pastaba. Medžiagų ir ūkinio inventoriaus sąskaitoje 38818.13 euro iš jų: mokymosi priemonių -32882 eurai, tai yra praėjusių metų pabaigoje įsigyti leidiniai, kurie 2016 m. ketvirtą ketvirtį bus perduoti mokykloms. 2016 m. gavome nemokamai iš ŠAC leidinių už 381.89 eurų ir iš AB „IKI“ labdaros knygomis už -2481,60 eurų. Nurašėme atsargų už 10283,49 eurų.

5. pastaba. Išankstinių mokėjimų sąskaitoje užregistravome 5460,76 eurų, t.y. mokėjimas už elektros energiją UAB „Saurama“ 425,06 euro, pervedėme mokytojų asociacijoms -5000 eurų bei ateinančių laikotarpių sąnaudas už prenumeratą -35,70 eurų.

6. pastaba. Per metus gautinas sumas 130714,73 eurų sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eurai)
1.	Sukauptos gautinos tiekėjams mokėti ir trūkstamo finansavimo sumos	6698,54
2.	Gautina sukaupta suma pajamų įmokų (spec.) iš išdo	6922,53
3.	Sukauptas atostogų rezervas	116053,75
4.	Kitos gautinos sumos (iš NEC už komunalines paslaugas)	1039,91
	IS VISO:	130714,73

7 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 213716,64 eurų, iš jų: biudžeto sąskaitos likutis rugsėjo 30 d.-422,72 eurai, pajamų įmokų banko sąskaitos likutis 1234,26 eurai, pavedimų sąskaitos likutis 129661,18 eurų, kitose banko sąskaitose-82398,48 eurai, tai tarptautinių projektų lėšos. Banko sąskaitų likučiai pridedami I priede.

8. pastaba. Finansavimo sumos – 3782817,67 eurų, iš jų Valstybės biudžeto programai vykdyti per išdą gautos lėšos – 965090,28 eurų, 4240,86 eurų gauta iš URM projekto vykdymui, likusią dalį sudaro -2806388,61 eurai, tai valstybės ir ESFA, tarptautinių finansuojamų projektų finansavimo lėšos. Iš kitų šaltinių – 7097,92 euro, t.y. UAB „Hnit Baltic“ pervedė 500 eurų seminaro organizavimui, 4022,10 eurų- parama

knygų leidybai, 1943 eurų- parama iš „Humanos“, likusi suma ankstesnių metų iš leidyklų nemokamai gautų leidinių finansavimas.

9. pastaba: Tiekėjams mokėtina suma – 6080,15 eurai, t. y. Centro įsiskolinimas už komunalines paslaugas (šildymo, elektros, ryšių, šiukšlių išvežimo, transporto paslaugas bei nesumokėta sąskaita tiekėjui UAB „Kortas“ už seminarų organizavimo paslaugas -1000 eurų.

10. pastaba: Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų sąskaitoje -1684,15 eurų, tai įsiskolinimas sodrai -1379,62 eurų ir 301,37 eurai – pajamų mokestis VMI. Įsipareigojimą apmokėsime spalio mėnesį.

11. pastaba. Sukauptose mokėtinose sumose-116053,75 eurai, atostogų rezervui su sodros įmokoms sukaupta suma.

12. pastaba Einamųjų metų rezultatas – 7100,89 eurai, kurį sudaro nepanaudotas pajamų įmokų likutis ketvirčio pabaigoje.

Veiklos rezultatų ataskaita

13. pastaba. Finansavimo pajamos per 2016 metų pirmą –trečią ketvirčius-1847059,61 eurų. Finansavimo pajamos mažesnės negu 2015 m., nes baigėme vykdyti ESF projektus.

14. pastaba. Pagrindinės veiklos pajamas sudaro gautos lėšos už iš dalies mokamus seminarus – 16373 eurai.

15. pastaba. Pagrindinės veiklos „Kitas“ sąnaudas 2901,79 eurų sudaro pašalpos, nelaimės atveju, darbuotojams ir banko mokesčiai.

16 pastaba. Kitos veiklos pajamos, tai pajamos už patalpų nuomą-1009,75 eurų.

17 pastaba. Grynasis perviršis per atsiskaitomąjį laikotarpį 5763,61 euró, susidarė gavus pajamų įmokų, tačiau dar nepatyrus sąnaudų, kurias planuojame panaudoti iki metų pabaigos.

Nebalansinėje sąskaitoje registruotas Centro reiknėms „Pagal panaudós sutartis gautas turtas“- 252606,73 euro, tai yra skaitmeninė telefonų stotelė-14350,54 eurai, pagal panaudós sutartį - žemė, esanti adresu Didlaukio g. 86 ir M. Katkaus g. 44 -237419,19 eurų, vandens pílstyimo aparatai -721,14 eurų ir šiukšlių konteineris-115,86 eurų.

Nebalansinėje sąskaitoje „Ūkinis inventoriús“ užpajamuoti baldai, darbo priemonės už 148010,75 eurų.

Direktorius

Vyriausioji buhalterė



Giedrius Vaidelis

Regina Palaimienė