

UGDYMO PLĖTOTĖS CENTRAS

Įmonės kodas 302430498, Katkausk g. 44, Vilnius,

2016 M. KOVO 31 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 mokymų 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.

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, emocinių ir socialinių sunkumų įveikimo gebėjimus. Centras per šiuos metus 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 kovo 31 dienos duomenis.

Nuo 2015 m. sausio 1 dienos sąskaitų likučiai pagal kiekvieną turto vienetą, pirkėją, 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 ataskaitinis 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.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu 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 būklės ataskaita

1. pastaba. Per 2016 m. pirmą ketvirtį 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 217954,58 eurų.

2. pastaba. 2016 m. I ketvirtį nurašėme nudėvėto, nenaudojamo materialaus turto už 56176,30 eurų. Per 2016 metus suskaičiavome materialaus turto nusidėvėjimo 52126,16 eurų.

3. pastaba: Iš ŠAC nemokamai gavome kaip atsargas knygas, pergrupavome ir papildėme bibliotekų fondą už 14 eurų.

4. pastaba. Mokymosi priemonių ketvirčio pabaigoje -32882 eurai, tai yra praėjusių metų pabaigoje įsigyti leidiniai, kurie 2016 m. antrą ketvirtį bus perduoti mokykloms. 2016 m. įsigijome atsargų už 1892,07 eurus, gavome nemokamai iš ŠAC leidinių už 237,74 eurų.

5. pastaba. Išankstinių mokėjimų sąskaitoje užregistravome 531,56 eurus, t.y. mokėjimas už elektros energiją UAB „Saurama“ 425,06 euro bei ateinančių laikotarpių sąnaudos už prenumeratą -106,50 eurų.

6. pastaba. Per metus gautinas sumas 138150,57 eurų sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eurai)
1.	Sukauptos gautinos tiekėjams mokėti ir trūkstamo finansavimo sumos	11933,32
2.	Gautina sukaupta suma pajamų įmokų (spec.) iš išdo	4950,38
3.	Sukauptas atostogų rezervas	116053,75
4.	Kitos gautinos sumos (iš NEC už komunalines paslaugas)	2100,12
5.	Gautinos sumos už paslaugas, t.y. mokamus seminarus	3113,00
	IS VISO:	138150,57

7 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 7171,17 eurų, iš jų: biudžeto sąskaitos likutis-11,56 eurai, pajamų įmokų banko sąskaitos pinigų likutis 313,86 eurai, pavedimų sąskaitos likutis 4743 eurai, kitose banko sąskaitose-2102,75 eurai.

8. pastaba. Finansavimo sumos – 4090502,15 eurų, iš jų Valstybės biudžeto programai vykdyti per išdą gautos lėšos – 306839,67 eurų, 4000 eurų gauta iš URM projekto vykdymui, likusią dalį sudaro -1437562,33 eurai, tai valstybės ir ESFA finansuotų projektų turto finansavimo lėšos Iš kitų šaltinių – 1877,93 euro, t.y. ankstesnių metų iš leidyklų nemokamai gautų leidinių finansavimo suma.

9. pastaba: Tiekėjams mokėtina suma – 11223,13 t. y. Centro įsiskolinimas už komunalines paslaugas (šildymo, elektros, ryšių, šiukšlių išvežimo, transporto paslaugas bei nesumokėtos sąskaitos tiekėjams už

kitas paslaugas: UAB „Araneum“ -2327,16eurų, UAB „Gratia“ - 2000 eurų, Nacionaliniam muziejui-423,4 eurų ir kt.

10. pastaba: Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų sąskaitoje -2674,61 euras, tame tarpe įsiskolinimas sodrai - 2484,45 euro, VMI-32,46 euro, likusi suma- darbuotojams. Skolas apmokėsime balandžio mėnesį.

11. pastaba. Sukaupiose mokėtinosose sumose-116053,75 eurai, atostogų rezervui su sodros įmokomis sukaupta suma.

12. pastaba Einamųjų metų rezultatas -7248,46 eurai, kurį sudaro nepanaudotas pajamų įmokų likutis ketvirčio pabaigoje.

Veiklos rezultatų ataskaita

13. pastaba. Finansavimo pajamos 2016 metais -624218,19 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 – 7383 eurų.

15. pastaba. Pagrindinės veiklos „Kitas“ sąnaudas sudaro pašalpos, nelaimės atveju, darbuotojams-1400 eurų ir banko mokesčiai.

16 pastaba. Kitos veiklos pajamos, tai pajamos už patalpų nuomą-288,50 eurų.

Nebalansinėje sąskaitoje registruotas Centro reikmėms „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“ užpajamuoti baldai, darbo priemonės už 148083,11 eurų..

Direktorius

Vyriausioji buhalterė



Giedrius Vaidelis

Regina Palaimienė