

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

2016 M. BIRŽELIO 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.

Iki 2009 m. rugsėjo 1 dienos reorganizacijos Švietimo plėtotės centras kartu su Jaunimo psichologiniu paramos centru yra įkūrę nevyriausybines, 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 birželio 30 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 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.

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 užklaudas: valstybės funkciją, programą, lėšų šaltinį, valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnius.

### III. PASTABOS

#### Finansinės būklės ataskaita

**1. pastaba.** Per 2016 m. pirmą ir antrą 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. Priskaičiuojame amortizacinių atskaitymų 332614,37 eurų.

**2. pastaba.** 2016 m. I ir II ketvirčius nurašėme nudėvėto, nenaudojamo materialaus turto už 56176,30 eurų. Per 2016 metus suskaičiuojame materialaus turto nusidėvėjimo 138211,33 eurų.

**3. pastaba:** Iš ŠAC nemokamai gavome kaip atsargas knygas, pergrupavome ir papildėme bibliotekų fondą už 110,30 eurų.

**4. pastaba.** Medžiagų ir ūkinio inventoriaus sąskaitoje 33152,53 euro iš jų: mokymosi priemonių ketvirčio pabaigoje -32882 eurai, tai yra praėjusių metų pabaigoje įsigyti leidiniai, kurie 2016 m. trečią ketvirtį bus perduoti mokykloms. 2016 m. gavome nemokamai iš ŠAC leidinių už 334,04 eurų ir iš AB „IKI“ labdaros knygomis už -2481,60 eurų. Nurašėme atsargų už 7165,65 eurų.

**5. pastaba.** Išankstinių mokėjimų sąskaitoje užregistravome 2696,16 eurų, t.y. mokėjimas už elektros energiją UAB „Saurama“ 425,06 euro, pervadėme mokytojų asociacijoms -2200 eurų bei ateinančių laikotarpių sąnaudos už prenumeratą -71,10 eurų.

**6. pastaba.** Per metus gautinas sumas 135587,39 eurų sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eurai)
1.	Sukauptos gautinos tiekėjams mokėti ir trūkstamo finansavimo sumos	7497,72
2.	Gautina sukaupta suma pajamų įmokų (spec.) iš išdo	8661,16
3.	Sukauptas atostogų rezervas	116053,75
4.	Kitos gautinos sumos (iš NEC už komunalines paslaugas)	2109,76
5.	Gautinos sumos už paslaugas, t.y. mokamus seminarus	1265,0
	<b>IS VISO:</b>	<b>138150,57</b>

**7 pastaba.** Pinigai ir pinigų ekvivalentai 14224,06 eurų, iš jų: biudžeto sąskaitos likutis-5151,61 eurai, pajamų įmokų banko sąskaitos pinigų likutis 4586,82 eurai, pavedimų sąskaitos likutis 3291,43 eurai, kitose banko sąskaitose-1294,20 eurai.

**8. pastaba.** Finansavimo sumos – 3838504,54 eurų, iš jų Valstybės biudžeto programai vykdyti per išdą gautos lėšos – 703788,49 eurų, 4000 eurų gauta iš URM projekto vykdymui, likusią dalį sudaro -3134716,05 eurai, tai valstybės ir ESFA finansuojamų projektų finansavimo lėšos. Iš kitų šaltinių – 6214,06 euro, t.y. UAB

„Hnit Baltic“ pervedė 500 eurų seminaro organizavimui ir 4022,10 eurų- parama knygų leidybai, likusi suma ankstesnių metų iš leidyklų nemokamai gautų leidinių finansavimas.

**9. pastaba:** Tiekėjams mokėtina suma – 7923,35 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 -3000 eurų.

**10. pastaba:** Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų sąskaitoje -310,33 eurai, tai įsiskolinimas sodrai įsipareigojimą apmokėsime liepos mėnesį.

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

**12. pastaba** Einamųjų metų rezultatas – 10688,76eurai, kurį sudaro nepanaudotas pajamų įmokų likutis ketvirčio pabaigoje.

#### Veiklos rezultatų ataskaita

**13. pastaba.** Finansavimo pajamos per 2016 metų pirmą pusmetį -1309589,09 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 – 16403 eurai.

**15. pastaba.** Pagrindinės veiklos „Kitas“ sąnaudas sudaro pašalpos, nelaimės atveju, darbuotojams-2100 eurų ir banko mokesčiai.

**16 pastaba.** Kitos veiklos pajamos, tai pajamos už patalpų nuomą-721,25 eurų.

**17 pastaba.** Grynasis perviršis per atsiskaitomąjį laikotarpį 9351,48 euro, susidarė gavus pajamų įmokų, tačiau dar nepatyrus sąnaudų, kurias planuojame panaudoti iki metų pabaigos.

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. 44 -237419,19 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.

Direktoriaus pavaduotojas, pavaduojantis direktorių

Vyriausioji buhalterė



Ričardas Totoraitis

Regina Palaimienė