

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

2015 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).

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 nevyriausybinę, ne pelno siekiančią organizaciją Viešąją įstaigą „Vaiko labui“, kurios tikslas padėti Lietuvos vaikams išsiugdyti elgesio, emocijų 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“;
 4. „Pedagoginių psichologinių tarnybų infrastruktūros, švietimo įstaigose dirbančių specialiųjų pedagogų, socialinių pedagogų, psichologų, logopedų darbo aplinkos modernizavimas“-likę tik galutiniai atsiskaitymai; 2011 metais pasirašyti projektai su ESFA, tai yra:
 5. „Kūrybingumo plėtra Lietuvos bendrojo lavinimo mokyklose, pritaikant ir įdiegiant kūrybinių partnerysčių modelį“;
 6. „Pradinio ugdymo tobulinimas“;
 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“.
 12. Nuo 2012.09.01 projektas „Pedagogų kvalifikacijos tobulinimo ir perkvalifikavimo sistemos plėtra III etapas“

13..Nuo 2013-05 mėn. vykdomas projektas „Suaugusiųjų kompetencijų vertinimas plėtojant kryptingesnį suaugusiųjų mokymo(si) programų planavimą ir įgyvendinimą“;

2015 m. II ketvirtį įgyvendinti projektai: „Suaugusiųjų švietimo programų ir objektų saugykla-elektroninių mokymosi paslaugų priemonė“; „Pradinio ugdymo tobulinimas“; „Suaugusiųjų kompetencijų vertinimas plėtojant kryptingesnį suaugusiųjų mokymo(si) programų planavimą ir įgyvendinimą“;

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 birželio 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 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 apskaitai tvarkyti 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) kvalifikaciniais poreikiams tenkinti bendra suma 231643,04 Euro, kurią kaip ilgalaikį turtą išskėlėme į programinės įrangos sąskaitą. Perdavėme savavaldybėms anksčiau pagal panaudos sutartis turėtą turtą valdyti patikėjimo teise -173073,96 Eur. Per 2015 metus sukaupta amortizacinių atskaitymų -82588,69 Eurai.
- 2 **pastaba** Nebaigtų projektų sąskaitoje sukaupta 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 2015 metus suskaičiuota nusidėvėjimo suma 163766,48L Eurai.
- 4 **pastaba:** Iš ŠAC nemokamai gavome knygų ir papildėme bibliotekų fondą 115,01 eurų.
- 5 **pastaba.** Mokymosi priemonių ketvirčio pabaigoje 25406,06 Eurų , tai yra įsigyti leidiniai , kurie 2015 m. bus perduoti mokykloms.
- 6 **pastaba.** Išankstinių mokėjimų sąskaitoje užregistruota 6359,53 Eurai, t.y. mokytojų asociacijoms pagal finansavimo sutartis pervestos sumos, tame tarpe ir ateinančių laikotarpių sąnaudos už prenumeratą -42,72 Eurai.

- 7 **pastaba.** Gautinos sumos 45300 Eurų užsakyti per VBAMS sistemą atostoginiai ir darbo užmokestis.
 8 **pastaba** Per vienus metus sukaupias gautinas sumas ir kitas gautinas sumas sudaro 337101,35 Euro

Eil. Nr.	Sukaupios gautinos ir kitos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Sukaupios gautinos tiekėjams mokėti ir trūkstamo finansavimo sumos	24411,96
2.	Sukaupios kitos gautinos sumos, tai projekto pagal pažymą iškelta gražintina suma 166726,83 Eurų(vyksta teisminiai procesai dėl Židinio gimnazijos, už pastato remontą) ir kt	169524,60
3.	Gautina sukaupia suma spec. pajamų įmokų iš išdo	2293,60
5.	Sukaupias atostogų rezervas	140871,19
6.		
	IS VISO:	337101,35

228 sąskaitoje susidaręs skirtumas - trūkstamo finansavimo tiekėjų skoloms padengti ir trūkstamo finansavimo suma 24411,96 Eurai.

9 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai -1028212,16 Eurų, iš jų: 2015 m. birželio 30 d. Centro biudžetinėje banko sąskaitoje (LT497300010118151770) -5512,03 Eurų. Pajamų įmokų banko sąskaitoje (LT377300010118152083) pinigų likutis 10609,13 Eurų. Kitose sąskaitose - vykdomų ESF projektų pinigai, lentelė pridėta prie Biudžeto ataskaitos už I pusmetį.(1 priedas)

10...pastaba. Finansavimo sumos – 5089676,90 Eurų, iš jų Valstybės biudžeto programai vykdyti per išdą gautos lėšos – 656476,30 Eurų, likusi dalis –4433200,60 Eurų valstybės ir ESFA finansuojamos projektų lėšos (15+85 procentai). Iš kitų šaltinių – 2233,32 Euro , t.y. 2015 m. iš leidyklų nemokamai gauti leidiniai už 47,85 Euro, 2 procentų parama-472,47 Eurai, likusi suma –ankstesniais metais gautų leidinių suma

11...pastaba: Gražintina finansavimo suma 4532,51 Euro, ESF įvykdytų projektų avanso gražintina suma.

12 pastaba: Tiekėjams mokėtinos sumos – 169354,06 iš jų Centro biudžeto įsiskolinimai už komunalinius patarnavimus ir kitas paslaugas birželio mėnesį sudaro 5392,93 Euro.

Likusią tiekėjų skolą sudaro iš ESFA finansuojamų projektų skolos, iš jų: už mokymo paslaugas UAB „Lietuvos pramonininkų konfederacijai“-106562,50 Eurų, Lietuvių kalbos institutui-34740,40 Eurų, MK kelionių biurui- 4166 Euro už stažuotojų keliones, 9200 Eurų priskaityta, bet nepervesta suma mokytojų asociacijoms, ir kt. Skolos bus sumokėtos gavus finansavimą iš ESFA.

13 pastaba. Sukaupios mokėtinos sumos-320840,04 Eurai, iš jų atostogų rezervui sukaupia suma 140871,19 eurų , palyginus su 2014 m. sumažėjo, nes daugiau panaudota sukaupitų atostogų dienų. 166726,83 Eurai sukaupia mokėtina suma pagal raštą (Žiburio gimnazijos remonto sąnaudos), kurias gavus, gražinsime ŠMM, kaip netinkamų išlaidų kompensavimą ir 13242,02 mokėtinos stipendijos stažuotojams.

14. 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).

15 pastaba. Einamųjų metų rezultatas 10290,01 Eurų.

Veiklos rezultatų ataskaita

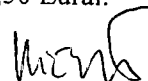
16 pastaba. Finansavimo pajamos 2015 metais -3625798,11 Eurų .

17 pastaba. Pagrindinės veiklos pajamos sudaro gautos lėšos už iš dalies mokamus seminarus – 3486,93 Eurai ir priskaičiuotos baudos tiekėjams 12965,79 Eurai , kurie vėluoja atlikti sutartinius įsipareigojimus vykdydami projektines veiklas.

18.. pastaba. Kitos veiklos sąnaudas sudaro 178303,56 Eurai iš jų stažuotojams mokamos stipendijos, ir pašalpos, nelaimės atveju, darbuotojams-2100 Eurų.

19 pastaba Kitos veiklos pajamos, tai pajamos už patalpų nuomą-865,50 Eurai.

Direktoriaus pavaduotojas, pavaduojantis direktorių
 Vyriausioji buhalterė

Ričardas Totoraitis
 Regina Palaimienė