

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

2017 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. 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).

2017 m. sausio 1 d. patvirtinta 96 etatai, finansuojami iš biudžeto, nuo vasario 1 dienos – patvirtinta 95 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, emocinių ir socialinių sunkumų įveikimo gebėjimus. Centras per 2017 metų I ketvirtį finansinių įsipareigojimų neturi, lėšų neskyrė.

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

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 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-3,4528..

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 vadovu“. 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 įdiegta buhalterinė programa „IS FVA“, kuri pritaikyta tvarkyti apskaitą pagal VSAFAS reikalavimus. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašo 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.

II. APSKAITOS POLITIKA.

Ugdymo plėtotės centras taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų visų taikytinų, išskyrus 9 „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“ ir 26 „Išteklių fondo apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“, VSAFAS reikalavimus.

Pateikta apskaitos politika, ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad Centro finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra svarbi, teisinga, nešališka. Centras pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat.

Apskaitos politika keičiama, tik vadovaujantis VSAFAS, ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

Pastaba 1. Nematerialus turtas. Per 2017 m. Centre nematerialaus turto vertė pasikeitė. Priskaičiavome amortizacinių atskaitymų 193752,59 eurus, nurašėme nenaudojamo pasenusio nematerialaus turto už 10664,44 eurų. Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina yra 34297,19 eurų.

Pastaba 2. Ilgalaikis materialus turtas. Per 2017 metus suskaičiavome materialaus turto nusidėvėjimo 68827,02 eurų, nurašėme nenaudojamo materialaus turto už 15420,61 eurų. Iš ŠAC nemokamai gavome kaip atsargas knygas, pergrupavome ir papildėme bibliotekų fondą už 24,65 eurus. Nurašėme moraliai ir fiziškai pasenusių leidinių iš bibliotekų fondo už 110,90 eurų. Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina yra 418333,12 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. 44 - 237419,19 eurų, vandens pilstymo aparatai -721,14 eurų ir šiukšlių konteineris-115,86 eurų.

Pastaba 3. Atsargos. Medžiagų ir ūkinio inventoriaus sąskaitos likutis 100354 eurus, iš jų: 2016 metų pabaigoje įsigyta mokymosi priemonių, leidinių už - 95132,85 eurus, už 5221,15 eurų - lankstinukų ir brošiūrų, kurie per 2017 m. II-IV ketvirčius bus perduoti švietimo įstaigoms. Įsigyta ir nurašyta per I ketvirtį kanceliarinių prekių, kuro ir inventoriaus už 3305,64 eurus. Nebalansinėje sąskaitoje „Ūkinis inventorių“ apskaitomi baldai, darbo priemonės už 140517,47 eurus.

Pastaba 4. Išankstiniai apmokėjimai. Išankstinių mokėjimų sąskaitoje užregistravome 141387,43 eurų, iš jų: 11429,20 eurų pervadėme pagal sutartį Alytaus Putinų gimnazijai iš projekto Erasmus gautų lėšų pavedimams vykdyti, 125425,07 euro sudaro pervestos lėšos kaip ateinančių laikotarpių sąnaudos pagal Erasmus projektus ne VSS, 425,06- sumokėta už komunalines paslaugas tiekėjams, ateinančių laikotarpių sąnaudos už prenumeratą sudaro 167,95 eurų ir 3940,15 eurų pervesta UAB Deltai už paslaugas, kurios bus suteiktos ateinančių ketvirtį.

Pastaba 5. Per vienus metus gautinos sumos. Per metus gautinas sumas 121934,72 eurų sudaro

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eurai)
1.	Sukauptos gautinos sumos tiekėjų sąskaitoms apmokėti ir trūkstamo finansavimo lėšos.	10085,39

2	Kitos gautinos sumos iš NEC už komunalines paslaugas	1428,51
3	Už mokamus seminarus gautinos sumos	185
4	Gautinos sumos iš išdo pagal paraiškas	259,81
5.	Gautinos sukauptos pajamų įmokų lėšos iš išdo	11228,78
6.	Sukauptas atostogų rezervas	98747,23
	IS VISO:	121934,72

Pastaba 6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 1410264,52 eurų, iš jų: biudžeto sąskaitos likutis kovo 31 d.- 6032,90 eurų, pajamų įmokų banko sąskaitos likutis - 1721,94 eurai, pavedimų sąskaitos likutis 32163,06 eurų, kitose banko sąskaitose ESF ir kt. projektų lėšos -1370346,62 eurų.

Pastaba 7. Finansavimo sumos. Finansavimo sumos – 4656307,84 eurų, iš jų: Valstybės biudžeto programai vykdyti per išdą gautos lėšos – 263033,64 eurų, likusią dalį sudaro – 4393274,20 eurų, tai valstybės ir ESFA bei tarptautinių projektų finansavimo lėšos. Iš kitų šaltinių finansavimo sumas sudaro 3619,53 euro, t. y. 2 procentai paramos lėšų- 63,75 eurai, 1600 eurų gauta iš rėmėjų Parodos Radviliškyje organizavimui, likusi suma -ankstesnių metų leidyklų nemokamai gautų leidinių finansavimas.

Pastaba 8. Tiekėjams mokėtinos sumos. Tiekėjams mokėtina suma – 12351,06 eurai, iš jų: Centro įsiskolinimas už komunalines paslaugas: šildymo, elektros energijos, šiukšlių išvežimo, vandens tiekėjams-3547,37 eurų, už ryšių paslaugas- 490,66 euro, už transporto paslaugas- 397,47 euro, likusi suma už kitas paslaugas UAB „Deltai“ ir kt. tiekėjams.

Pastaba 9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. -93,83 eurų, tai įsiskolinimas sodrai ir pagal avanso apyskaitas darbuotojams už ūkio išlaidas. Įsipareigojimus apmokėsime II ketvirtį.

Pastaba 10. Sukauptose mokėtinose sumose 98747,23 eurų, tai yra atostogų rezervui su sodros įmokomis sukauptą suma.

Pastaba 11. Grynasis turtas Einamųjų metų rezultatas – 11799,06 eurai, iš jų: nepanaudotas pajamų įmokų likutis išde-11240,78 eurų, likusi suma- pajamų įmokų likutis banke ir turto, įsigyto iš pajamų įmokų programos likutinė vertė.

Veiklos rezultatų ataskaita

Pastaba 12. Pagrindinės veiklos pajamos. Finansavimo pajamos per 2017 metų I ketvirtį – 611481,55 euro. Finansavimo pajamos 20119,64 eurų mažesnės negu per tą patį 2016 m. laikotarpį, dėl tarptautinių organizacijų finansuojamų projektų sumažėjimo.

Pastaba 13. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 2017 metų I ketvirtį sudaro gautos lėšos už mokamus seminarus – 12690 eurų.

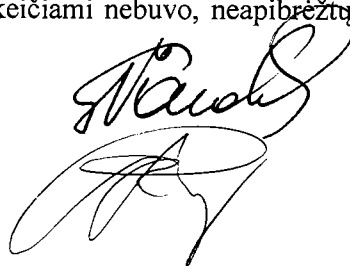
Pastaba 14. Kitos veiklos pajamos Kitos veiklos pajamos sudaro už patalpų nuomą gautos pajamos - 577 eurai.

Pastaba 15. Grynasis perviršis ar deficitas- 9330,44 eurai, perviršis susidarė dėl to, kad ne visos lėšos panaudotos per einamąjį ketvirtį.

Per ataskaitinį periodą apskaitos įverčiai keičiami nebuvo, neapibrėžtų įsipareigojimų neturėjome, reikšmingų poataskaitinių įvykių nebuvo.

Direktorius

Vyriausioji buhalterė



Giedrius Vaidelis

Regina Palaimienė