

PLUNGĖS SUAUGUSIŲJŲ ŠVIETIMO CENTRAS

2016 METŲ I PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Plungės suaugusiųjų švietimo centras yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, kuri buvo įregistruota 1994m. spalio 14 d., rejestro Nr. 063194, įstaigos kodas 191130798

Plungės suaugusiųjų švietimo centro buveinė: V.Mačernio g. 29 LT-9032 Plungė.

Plungės suaugusiųjų švietimo centras užsiima formaliuoju ir neformaliuoju ugdymu (organizuoja seminarus ir konferencijas, atitinkančias laikmetį ir pabrėžiančias kokybę, kurią mokytojai ir kiti užsiėmimų dalyviai galėtų naudotis dabar ir ateityje). Organizuoja kvalifikacijos tobulinimo renginius (kursus, seminarus, paskaitas ir kt.) švietimo darbuotojams ir kitų sričių specialistams, vykdo trečiojo amžiaus universiteto (TAU) veiklą.

Iš gautų už renginius lėšų pagal autorines sutartis apmokamas atlyginimas renginius pravedusiems asmenims. Likusios lėšos panaudojamos centro trumpalaikiam ir ilgalaikiam turtui įsigyti, perkamos kanceliariinės prekės, dalinai apmokame už komunalines, ryšių paslaugas.

II. APSKAITOS POLITIKA

Plungės suaugusiųjų švietimo centras nuo 2010 metų sausio 1 dienos apskaitą tvarko, organizuoja ir rengia finansinių ataskaitų rinkinį vadovaudamasis Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS).

Perėjimo prie VSAFAS dieną suaugusiųjų švietimo centras įvertino, pripažino ir naujojo sąskaitų plano registravimo sąskaitose užregistravo pradinis likučius, vadovaujantis 26-uoju Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu „Išteklių fondo apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“ ir kitais VSAFAS.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Ilgalaikis materialusis turtas.

Pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą.

2. Atsargos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargų likutis 132,37 Eur.

3. Išankstiniai apmokėjimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinių apmokėjimų suma 96,43 Eur.

4. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai skola už parduotas paslaugas: seminarus 411,90 Eur.,

5. Sukauptos gautinos sumos.

Pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui sukauptas gautinas sumas sudaro: valstybės biudžeto mokinio krepšeliui – 3419,33 Eur., savarankiškosios savivaldybės funkcijoms - 9043,05 Eur., įmonės pajamos negautos iš savivaldybės administracijos finansų ir biudžeto skyriaus - 660,50 Eur.

6. Kitos gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitas gautinas sumas sudaro A. Mauliaus trūkumas sumoje - 7925,62 Eur.

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 4722,52 Eur. Iš to skaičiaus : 2 % - 1891,16 Eur. trečio amžiaus universitetas TAU - 2154,00 Eur., kitos įmonės pajamos - 677,36 Eur.

8. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto.

Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą pateikiama 20 VSAFAS 4 priede.

9. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Kitos mokėtinos sumos biudžetui A. Mauliaus trūkumas - 7925,62 Eur., tiekėjams mokėtinos sumos - 1758,33 Eur. su darbo santykiais susiję įsipareigojimai - 5657,98 Eur., sukauptos mokėtinos sumos - 5076,07 Eur.

10. Grynasis turtas.

Eilutę „Grynasis turtas“ sudaro ankstesnių metų perviršis ar deficitas - 652,62 Eur., ir einamųjų metų perviršis ar deficitas - 1654,53 Eur.. Iš viso sukaupta perviršio suma - 2307,15 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**11. Pagrindinės veiklos pajamos.**

Pajamų dalį sudaro panaudota finansavimo suma iš valstybės biudžeto - 40064,28 Eur., pajamos iš savivaldybių biudžetų - 63577,95 Eur., iš ES lėšos - 3205,10 Eur., iš kitų finansavimo šaltinių - 130 Eur.. Pajamos iš įmonės veiklos - 12770,15 Eur.

12. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Šioje eilutėje parodytos ir per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos pagrindinės veiklos sąnaudos - 118106,26 Eur.

13. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas.

Pagrindinės veiklos deficitas 2016 metų birželio 30 dienai suma - 1641,22 Eur.

14. Kitos veiklos pajamos.

Kitos veiklos pajamos - 68,31 Eur., tai pajamos gautos už patalpų nuomą.

15. Kitos veiklos sąnaudos

Šioje eilutėje parodytos ir per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos kitos veiklos sąnaudos - 55,00 Eur.

16. Kitos veiklos rezultatas

Kitos veiklos deficitas 2016 metų birželio 30 dienai suma - 16,31 Eur.

17. Grynasis perviršis ar deficitas

Sukauptas perviršis ar deficitas - 1654,53 Eur.

L.e.direktoriaus pareigas



Rita Smilingienė

Sudarė: vyr. finansininkė Nijolė Žlibinienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)
Plungės suaugusiųjų švietimo centras

Įm. kodas 191130798, V. Mačernio g. 29, 90132 Plungė

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 m. birželio mėn. 30 d. DUOMENIS
2016.08.11 Nr. V 4 - 165

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2016.01.01 - 2016.06.30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2015.01.01 - 2015.06.30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		119747,48	101485,04
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		106977,33	101485,04
I.1.	Iš valstybės biudžeto		40064,28	36685,18
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		63577,95	56245,84
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3205,10	5469,49
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		130,00	3084,53
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		12770,15	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		12770,15	0,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		118106,26	109846,61
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		85200,09	77104,11
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		6224,46	7324,53
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		10713,80	9837,59
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		160,09	135,91
V.	TRANSPORTO		0,00	65,99
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		77,20	55,40
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		8,70	7,50
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		2547,66	1525,41
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		0,00	0,00
XI.	NUOMOS		0,00	0,00
XII.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		0,00	0,00
XIV.	KITOS		13174,26	13790,17
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1641,22	-8361,57
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		13,31	10612,41
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		68,31	15432,34
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		55,00	4819,93
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	PELNO MOKESTIS		0,00	0,00
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		1654,53	2250,84
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1654,53	2250,84
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		0,00	0,00
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		0,00	0,00

L.e. direktoriaus pareigas

Rita Smilingienė

Vyr. finansininkė

Nijolė Žilbinienė

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
finansinės būklės ataskaitos forma)
Plungės suaugusiųjų švietimo centras**

Įm. kodas 191130798, V. Mačernio g. 29, 90132 Plungė

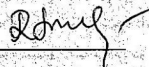
**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 m. birželio mėn. 30 d. DUOMENIS
2016.08.11 Nr.V4- 164**

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

il. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2016-06-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2015-12-31
	ILGALAIKIS TURTAS		323371,92	329596,38
	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
1	Plėtros darbai		0,00	0,00
2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
5	Prestižas		0,00	0,00
	Ilgalaikis materialusis turtas		323371,92	329596,38
1	Žemė		0,00	0,00
2	Pastatai		289942,54	291671,80
3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		0,00	0,00
4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
5	Mašinos ir įrenginiai		8291,82	9016,95
6	Transporto priemonės		0,00	0,00
7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
8	Baldai ir biuro įranga		14070,10	17402,22
9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		11067,46	11505,41
10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
I.	Ilgalaikis finansinis turtas		0,00	0,00
V.	Kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
	TRUMPALAIKIS TURTAS		26411,72	18278,54
	Atsargos		132,37	87,93
1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		132,37	87,93
3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0,00	0,00
4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
	Išankstiniai apmokėjimai		96,43	0,00
I.	Per vienus metus gautinos sumos		21460,40	15015,45
I.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
I.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0,00	0,00
I.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
I.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		411,90	0,00
I.5	Sukauptos gautinos sumos		13122,88	7089,83
I.6	Kitos gautinos sumos		7925,62	7925,62
V.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		4722,52	3175,16
	IŠ VISO TURTO:		349783,64	347874,92
	FINANSAVIMO SUMOS		327058,49	332206,85

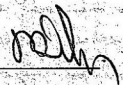
I.	Iš valstybės biudžeto		10143,72	11163,01
II.	Iš savivaldybės biudžeto		257476,53	259286,11
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		55393,08	58582,57
IV.	Iš kitų šaltinių		4045,16	3175,16
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		20418,00	15015,45
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		20418,00	15015,45
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0,00	0,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	0,00
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		7925,62	7925,62
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		7925,62	7925,62
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1758,33	127,92
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		5657,98	0,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		5076,07	6961,91
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
F.	GRYNASIS TURTAS		2307,15	652,62
I.	Dalininkų kapitalas		0,00	0,00
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas		0,00	0,00
II.2	Kiti rezervai		0,00	0,00
III.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		2307,15	652,62
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1654,53	652,62
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		652,62	0,00
G.	MAŽUMOS DALIS		0,00	0,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		349783,64	347874,92

L.e.direktoriaus pareigas



Rita Smilingienė

Vyr.finansininkė



Nijolė Žilbinienė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

(Eur)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį [2016.01.01 - 2016.06.30]									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas *	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	11.163,01	41.377,80	0,00	2,75	0,00	0,00	42.399,84	0,00	0,00	0,00	10.143,72
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	11.163,01	103,29	0,00	2,75	0,00	0,00	1.125,33	0,00	0,00	0,00	10.143,72
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	41.274,51	0,00	0,00	0,00	0,00	41.274,51	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	259.286,11	54.060,26	0,00	0,00	0,00	0,00	55.869,84	0,00	0,00	0,00	257.476,53
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	259.286,11	851,75	0,00	0,00	0,00	0,00	2.661,33	0,00	0,00	0,00	257.476,53
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	53.208,51	0,00	0,00	0,00	0,00	53.208,51	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	58.582,57	0,00	0,00	15,61	0,00	0,00	3.205,10	0,00	0,00	0,00	55.393,08
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	58.582,57	0,00	0,00	15,61	0,00	0,00	3.205,10	0,00	0,00	0,00	55.393,08
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	3.175,16	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130,00	0,00	0,00	0,00	4.045,16
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	0,00	75,00	0,00	0,00	0,00	75,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3.175,16	1.000,00	-75,00	0,00	0,00	0,00	55,00	0,00	0,00	0,00	4.045,16
5.	Iš viso finansavimo sumų	332.206,85	96.438,06	0,00	18,36	0,00	0,00	101.604,78	0,00	0,00	0,00	327.058,49

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis