

PLUNGĖS SUAUGUSIŲJŲ ŠVIETIMO CENTRAS

2017 METŲ IX -IŲ MĖNESIŲ 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 kanceliarinės 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 pradinius likučius, vadovaujantis 26-ujuo Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu „Išteklių fondo apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“ ir kitais VSAFAS.

Apskaitos politika pateikta 2016 m. gruodžio 31 dienos rinkinyje.

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. Per ataskaitinį laikotarpį turto neįsigyta ir nenurašyta. Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota nusidėvėjimo sekančiais: pastatai 2593,89 Eur., mašinos ir įrengimai 1215,14 Eur., baldai ir biuro įranga 4032,32 Eur., kitas ilgalaikis turtas 656,9 Eur.

2. Atsargos

. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargų likutis 301,91 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų už 3925,33 Eur., likutis metų pradžia 208,05 Eur., nurašyta 3831,47 Eur.

3. Išankstiniai mokėjimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro išmokėtos suma projekto partneriams - 40528 Eur.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai skola už parduotas paslaugas: seminarus 417,64 Eur.,

5. Sukauptos gautinos sumos.

Pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui sukauptas gautinas sumas sudaro : valstybės biudžeto mokinio krepšeliui – 785,09 Eur. , savarankiškosioms savivaldybės funkcijoms - 8823,40 Eur., įmonės pajamos negautos iš savivaldybės administracijos finansų ir biudžeto skyriaus - 159,65 Eur.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 17923,86 Eur. Iš to skaičiaus : 2 % – 1287,12 Eur. trečio amžiaus universitetas TAU – 527,37 Eur., kitos pajamos – 90,56 Eur. , projektų lėšos - 16018,81 Eur.

7. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto.

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

8. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Tiekėjams mokėtinos sumos – 1270,36 Eur., mokėtinos sumos darbuotojams -6657,98 Eur. ,sukauptos mokėtinos sumos - 2382,46 Eur. .

9. Grynasis turtas.

Eilutę „Grynasis turtas“ sudaro ankstesnių metų perviršis ar deficitas – 1758,79 Eur.. ir einamųjų metų perviršis ar deficitas -135,81 Eur.. Iš viso sukaupta perviršio suma -1894,60 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

10. Pagrindinės veiklos pajamos.

Pajamų dalį sudaro panaudota finansavimo suma iš valstybės biudžeto – 55509,16 Eur., pajamos iš savivaldybių biudžetų – 81832,40 Eur., iš ES lėšos – 11022,58 Eur., iš kitų finansavimo šaltinių – 47591,55 Eur.. Pajamos iš įmonės veiklos – 12488,60 Eur.

11.Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Šioje eilutėje parodytos ir per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos pagrindinės veiklos sąnaudos - 208422,18 Eur.

12.Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas.

Pagrindinės veiklos perviršis 2017 metų rugsėjo 30 dienai suma - 22,11 Eur.

13.Kitos veiklos rezultatas .

Kitos veiklos perviršis 2017 metų rugsėjo 30 dienai - 113,70 Eur.

14.Kitos veiklos pajamos.

Kitos veiklos pajamos –124,70 Eur. , tai pajamos gautos už patalpų nuomą .

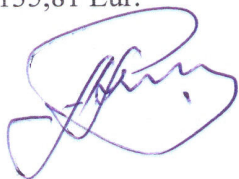
15.Kitos veiklos sąnaudos .

Šioje eilutėje parodytos ir per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos kitos veiklos sąnaudos – 11,00 Eur.

16.Grynasis perviršis ar deficitas

Sukauptas perviršis– 135,81 Eur.

Direktorius



Adomas Kripas

Sudarė: vyr. finansininkė Nijolė Žlibinienė telef..8-448-72394
Telef.72394

(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 2017 m. rugsėjo mėn. 30 d. DUOMENIS
2017.10.10 Nr.V4 - 269

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2017.01.01 - 2017.09.30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2016.01.01 - 2016.09.30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		208444,29	141904,49
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		195955,69	141904,49
I.1.	Iš valstybės biudžeto		55509,16	52205,91
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		81832,40	84845,80
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		11022,58	4590,45
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		47591,55	262,33
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		12488,60	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		12488,60	0,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		208422,18	154344,21
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		119424,12	115571,67
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		8498,25	9090,33
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		9862,56	11358,12
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		2014,72	223,83
V.	TRANSPORTO		131,89	0,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		315,13	142,20
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		0,00	74,12
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		3399,74	3348,13
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		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		64775,77	14535,81
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		22,11	-12439,72
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		113,70	13364,66
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		124,70	13419,66
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		11,00	55,00
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 ĮTAKĄ		135,81	924,94
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		135,81	924,94
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		0,00	0,00
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		0,00	0,00

Direktorius

Adomas Kripas

Vyr. finansininkė

Nijolė Žlibienė

**(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 2017 m. rugsėjo mėn. 30 d. DUOMENIS
2017.11.13 Nr. V4 -268**

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2017-09-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2016-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		310840,93	319339,18
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
I.5	Prestižas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		310840,93	319339,18
II.1	Žemė		0,00	0,00
II.2	Pastatai		285619,39	288213,28
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		0,00	0,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		8050,55	9265,69
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		7198,37	11230,69
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		9972,62	10629,52
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0,00	0,00
IV	Kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		68939,55	65646,96
I.	Atsargos		301,91	208,05
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		301,91	208,05
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0,00	0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai		40528,00	42917,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos		10185,78	8806,69
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0,00	0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		417,64	0,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		9768,14	8806,69
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		17923,86	13715,22
	IŠ VISO TURTO:		379780,48	384986,14
D.	FINANSAVIMO SUMOS		367575,08	374408,51

I.	Iš valstybės biudžeto		7535,97	9042,48
II.	Iš savivaldybės biudžeto		253209,36	256148,51
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		64148,39	52622,30
IV.	Iš kitų šaltinių		42681,36	56595,22
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		10310,80	8818,84
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		10310,80	8818,84
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		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		0,00	0,00
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1270,36	12,15
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		6657,98	0,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		2382,46	8806,69
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
F.	GRYNASIS TURTAS		1894,60	1758,79
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		1894,60	1758,79
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		135,81	1106,17
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1758,79	652,62
G.	MAŽUMOS DALIS		0,00	0,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		379780,48	384986,14

Direktorius

Adomas Kripas

Vyr. finansininkė

Nijolė Žlibinienė

(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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį [2017.01.01 - 2017.09.30]											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
		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	13			
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):	9 042,48	58 305,78	0,00	3,88	0,00	0,00	59 816,17	0,00	0,00	0,00	7 535,97		
1.1.	nepinginiam turtui išgyti	9 042,48	102,18	0,00	3,88	0,00	0,00	1 612,57	0,00	0,00	0,00	7 535,97		
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	58 203,60	0,00	0,00	0,00	0,00	58 203,60	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):	256 148,51	73 784,44	0,00	0,00	0,00	0,00	76 723,59	0,00	0,00	0,00	253 209,36		
2.1.	nepinginiam turtui išgyti	256 148,51	1 340,99	0,00	0,00	0,00	0,00	4 280,14	0,00	0,00	0,00	253 209,36		
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	72 443,45	0,00	0,00	0,00	0,00	72 443,45	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumu dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumu iš valstybės ar savivaldybės biudžeto ES projektams finansuoti):	52 622,30	12 950,80	9 512,31	85,56	0,00	0,00	11 022,58	0,00	0,00	0,00	64 148,39		
3.1.	nepinginiam turtui išgyti	52 622,30	0,00	0,00	85,56	0,00	0,00	4 184,16	0,00	0,00	0,00	48 523,70		
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	12 950,80	9 512,31	0,00	0,00	0,00	6 838,42	0,00	0,00	0,00	15 624,69		
4.	Iš kitų šaltinių:	56 595,22	43 190,00	-9 512,31	0,00	0,00	0,00	47 591,55	0,00	0,00	0,00	42 681,36		
4.1.	nepinginiam turtui išgyti	0,00	0,00	822,00	0,00	0,00	0,00	818,82	0,00	0,00	0,00	3,18		
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	56 595,22	43 190,00	-10 334,31	0,00	0,00	0,00	46 772,73	0,00	0,00	0,00	42 678,18		
5.	Iš viso finansavimo sumu pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis	374 408,51	188 231,02	0,00	89,44	0,00	0,00	195 153,89	0,00	0,00	0,00	367 575,08		

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