

PLUNGĖS PASLAUGŲ IR ŠVIETIMO PAGALBOS CENTRAS

2019 METŲ I KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

1945 įsteigta Suaugusiųjų gimnazija, 1946 m. įsikūrė Darbo jaunimo vakarinė mokykla. 1952 mokykla pavadinta Darbo jaunimo vidurinė mokykla, 1961 m. pervadinta Vakarinė vidurinė mokykla, nuo 1991 m. – Plungės suaugusiųjų vidurinė mokykla, nuo 2006 m. Plungės suaugusiųjų švietimo centras, o 2018 m. rugsėjo 1 d. reorganizuotas į Plungės paslaugų ir švietimo pagalbos centrą, prijungta Plungės pedagoginė psichologinė tarnyba ir įsteigtas centralizuotas biudžetinių įstaigų skyrius, vadinantis Plungės r. savivaldybės tarybos 2018 m. kovo 29 d. sprendimu Nr. T1-46 „Dėl sutikimo reorganizuoti ir pertvarkyti biudžetinė įstaiga „, ir sprendimu 2018 m. kovo 29 d. Nr. T1-45 nebeįtraukti suaugusiųjų klasių.

Įstaigos kodas 191130798, adresas – V. Mačernio g. 29, LT-90132 Plungė.

Centro struktūriniai padaliniai:

1. Neformaliojo suaugusiųjų švietimo ir kvalifikacijos tobulinimo skyrius;
2. Pedagoginė psichologinė tarnyba;
3. Biudžetinių įstaigų centralizuotos buhalterinės apskaitos skyrius.

Strateginiai Centro tikslai:

1. Tenkinti mokinių pažinimo ir saviraiškos poreikius neformaliojo ugdymo įstaigose.
2. Organizuoti ir užtikrinti Savivaldybės funkcijų įgyvendinimą.
3. Užtikrinti kokybišką neformaliojo suaugusiųjų švietimo veiklą

II. APSKAITOS POLITIKA

Plungės paslaugų ir švietimo pagalbos 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 paslaugų ir švietimo pagalbos centras įvertino, pripažino ir naujojo sąskaitų plano registravimo sąskaitose, užregistravo pradinis likučius. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus ir taisykles.

Apskaitai tvarkyti naudojama finansų ir apskaitos valdymo, strateginės veiklos planavimo ir optimizavimo sistemos programinė įranga „MyLOBster“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Apskaitos politika pateikta 2017 m. gruodžio 31 dienos rinkinyje.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Ilgalais nematerialusis turtas ;

Per ataskaitinį laikotarpį ne gauta nematerialiojo turto. Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota nusidėvėjimo 15,04 Eur.

1. Ilgalais materialusis turtas.

Pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą. Per ataskaitinį laikotarpį turto ne gauta ir nenurašyta. Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota nusidėvėjimo sekančiai

:pastatai 1139,73 Eur., mašinos ir įrengimai 276,76 Eur., baldai ir biuro įranga 553,62 Eur., kitas ilgalaikis turtas 242,23 Eur. **Iš viso priskaičiuota nusidėvėjimo 2212,34 Eur.**

2. Atsargos

Likutis metų pradžiai 111,67 Eur. per ataskaitinį laikotarpį įsigyta už 853,55 Eur., ataskaitinio laikotarpio pabaigai likutis 965,22 Eur.

3. Išankstiniai mokėjimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kiti išankstiniai mokėjimai sudaro išmokėtos sumos projekto partneriams sumoje - 825 Eur., išankstinis apmokėjimas iš MK už spaudinius -37,51 Eur. ir Bražinskienei iš SAV_B Tau - 17,39 Eur.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai skola už parduotas paslaugas : seminarus 851,37 Eur.

5. Sukauptos gautinos sumos.

Pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui sukauptas gautinas sumas sudaro : valstybės biudžeto mokinio krepšeliui – 3962,42 Eur., savarankiškosios savivaldybės funkcijoms - 41684,46 Eur., įmonės pajamos negautos iš savivaldybės administracijos finansų ir biudžeto skyriaus - 487,00 Eur.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 15531,07 Eur. Iš to skaičiaus : biudžeto lėšos – 0,00 Eur., 2 % – 1339,20 Eur. trečio amžiaus universitetas TAU – 601,66 Eur., kitos pajamos – 5340,14 Eur., projektų lėšos - 8250,07 Eur.

7. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto.

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

8. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Tiekėjams mokėtinos sumos – 6050,78 Eur., mokėtinos sumos darbuotojams -0,00 Eur., sukauptos mokėtinos sumos - 40563,67 Eur. .

9. Grynasis turtas.

Eilutę „Grynasis turtas“ sudaro ankstesnių metų perviršis– 3646,63 Eur., einamųjų metų perviršis – 3763,37 Eur.. Iš viso sukaupta perviršio suma -7410,00 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

10. Pagrindinės veiklos pajamos.

Pajamų dalį sudaro panaudota finansavimo suma iš valstybės biudžeto – 30266,98 Eur., pajamos iš savivaldybių biudžetų – 177869,40 Eur., iš ES lėšos – 2961,33 Eur., iš kitų finansavimo šaltinių – 145,48 Eur.. Pajamos iš įmonės veiklos – 7696,10 Eur.

11. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Šioje eilutėje parodytos ir per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos pagrindinės veiklos sąnaudos - 215743,92 Eur.

12. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas.

Pagrindinės veiklos perviršis 2019 metų kovo 31 dienai suma - 3195,37 Eur.

13. Kitos veiklos rezultatas .

Kitos veiklos rezultatas 2019 metų kovo 31 dienai - 568,00 Eur.

14. Kitos veiklos pajamos.

Kitos veiklos pajamos –568,00 Eur. , tai pajamos gautos už patalpų nuomą .

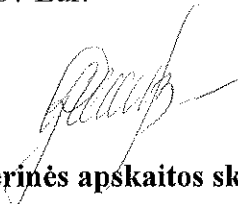
15.Kitos veiklos sąnaudos .

Per ataskaitinį laikotarpį neužregistruota kitos veiklos sąnaudų.

16.Grynasis perviršis ar deficitas

Sukauptas perviršis – 3763,37 Eur.

L.e.pareigas Direktorė



Laima Galvanauskienė

Centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Genovaitė Bertašienė

Sudarė: buhalterė Nijolė Žlibinienė telef..8-448-59050

(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 [2019.01.01 - 2019.03.31]										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumų (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 pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
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)	5 902,81	28 253,85	0,00	0,00	0,00	0,00	28 550,70	0,00	0,00	0,00	5 605,96	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5 902,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	296,85	0,00	0,00	0,00	5 605,96	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	28 253,85	0,00	0,00	0,00	0,00	28 253,85	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)	338 132,23	156 638,61	0,00	0,00	0,00	0,00	157 587,60	0,00	0,00	0,00	337 183,24	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	338 132,23	214,71	0,00	0,00	0,00	0,00	1 163,70	0,00	0,00	0,00	337 183,24	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	156 423,90	0,00	0,00	0,00	0,00	156 423,90	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)	43 546,71	16 958,02	-1 297,22	0,00	0,00	0,00	7 650,61	0,00	0,00	0,00	51 556,90	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	43 087,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,77	0,00	0,00	0,00	42 486,83	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	459,11	16 958,02	-1 297,22	0,00	0,00	0,00	7 049,84	0,00	0,00	0,00	9 070,07	
4.	Iš kitų šaltinių:	1 842,62	20 925,00	1 297,22	0,00	0,00	0,00	21 070,48	0,00	0,00	0,00	2 994,36	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 195,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99,89	0,00	0,00	0,00	1 095,48	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	647,25	20 925,00	1 297,22	0,00	0,00	0,00	20 970,59	0,00	0,00	0,00	1 898,88	
5.	Iš viso finansavimo sumų	389 424,37	222 775,48	0,00	0,00	0,00	0,00	214 859,39	0,00	0,00	0,00	397 340,46	

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

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

[m. kodas 191130798, V. Mačernio g. 29, 90132 Plungė

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 m. kovo mėn. 31 d. DUOMENIS
2019.05.17 Nr. V4- 132

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2019.01.01 - 2019.03.31	Praejęs ataskaitinis laikotarpis 2018.01.01 - 2018.03.31
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		218939,29	81591,09
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		211243,19	77670,89
I.1.	Iš valstybės biudžeto		30266,98	27411,87
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		177869,40	36356,96
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2961,33	6147,32
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		145,48	7754,74
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		7696,10	3920,20
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		7696,10	3920,20
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		215743,92	80729,05
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		195493,61	54708,37
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2227,38	2189,84
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		8644,12	9359,10
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		412,36	2245,95
V.	TRANSPORTO		0,00	0,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		0,00	15,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		0,00	0,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		0,00	329,65
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		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		8966,45	11881,14
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3195,37	862,04
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		568,00	87,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		568,00	87,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		0,00	0,00
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 ĮTAKA		3763,37	949,04
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3763,37	949,04
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		0,00	0,00
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		0,00	0,00

L.e.pareigas Direktorė

Laima Galvanauskienė

Centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Genovaitė Bertašienė

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

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 m. kovo mėn. 31 d. DUOMENIS
2019.05.17 Nr. V4 - 133

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2019-03-31	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2018-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		387003,47	389230,85
I.	Nematerialusis turtas		60,18	75,22
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		60,18	75,22
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
I.5	Prestižas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		386943,29	389155,63
II.1	Žemė		0,00	0,00
II.2	Pastatai		369649,63	370789,36
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		0,00	0,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		5317,86	5594,62
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		5966,79	6520,41
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		6009,01	6251,24
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		64361,44	53196,93
I.	Atsargos		965,22	111,67
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		965,22	111,67
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		879,90	37,51
III.	Per vienus metus gautinos sumos		46985,25	51209,18
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, turta, paslaugas		851,37	1852,40
III.5	Sukauptos gautinos sumos		46133,88	49356,78
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		15531,07	1838,57
	IŠ VISO TURTO:		451364,91	442427,78
D.	FINANSAVIMO SUMOS		397340,46	389424,37
I.	Iš valstybės biudžeto		5605,96	5902,81
II.	Iš savivaldybės biudžeto		337183,24	338132,23
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		51556,90	43546,71

IV.	Iš kitų šaltinių		2994,36	1842,62
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		46614,45	49356,78
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		46614,45	49356,78
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai		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 biudžetą 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		6050,78	25451,48
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		0,00	1730,58
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		40563,67	22174,72
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
F.	GRYNASIS TURTAS		7410,00	3646,63
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		7410,00	3646,63
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		3763,37	2251,30
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3646,63	1395,33
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		0,00	0,00
G.	MAŽUMOS DALIS		451364,91	442427,78
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:			

L.e.pareigas Direktorė

Laima Galvanauskienė

Centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Genovaitė Bertašienė