

PLUNGĖS PASLAUGŲ IR ŠVIETIMO PAGALBOS CENTRAS

2019 METŲ I PUSMEČIO 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, įdovaujantis Plungės r. savivaldybės tarybos 2018 m. kovo 29 d. sprendimu Nr. T1-46 „Dėl sutikimo reorganizuoti ir pertvarkyti biudžetinė įstaigas“, ir sprendimu 2018 m. kovo 29 d. Nr. T1-45 nebekomplektuoti 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 pradinius 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 2018 m. gruodžio 31 dienos rinkinyje.

Nuo 2018 m. rugsėjo mėn. 01 d. apskaita tvarkoma centralizuotai.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Ilgalaisis nematerialusis turtas ;

Per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto ne gauta. Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota nusidėvėjimo 30,09 Eur.

1. Ilgalaisis 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 sekančiais: pastatai - 2279,46 Eur., mašinos ir įrengimai - 553,49 Eur., baldai ir biuro įranga - 1100,47

Eur., kitas ilgalaikis turtas - 484,47 Eur. **.Iš viso priskaičiuota nusidėvėjimo - 4417,89 Eur.**

2. Atsargos

Likutis metų pradžiai 111,67 Eur. per ataskaitinį laikotarpį įsigyta už 4104,42 Eur. , nurašyta – 4216,09 Eur. , ataskaitinio laikotarpio pabaigai likutis 0,00 Eur.

3. Išankstiniai mokėjimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai , 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 – 166,00 Eur.

5. Sukauptos gautinos sumos.

Pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui sukauptas gautinas sumas sudaro : valstybės biudžeto mokinio krepšeliui – 6244,81 Eur. , savarankiškosioms savivaldybės funkcijoms - 41914,05 Eur., įmonės pajamos negautos iš savivaldybės administracijos finansų ir biudžeto skyriaus - 0,00 Eur.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 13072,52 Eur. Iš to skaičiaus : biudžeto lėšos – 11,41 Eur. , 2 % – 1105,37 Eur. trečio amžiaus universitetas TAU – 486,26 Eur., kitos pajamos – 4790,33 Eur. , projektų lėšos - 6679,15 Eur.

7. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto.

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

8. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Tiekėjams mokėtinos sumos : UAB EIT sprendimai - 417,98 Eur. , UAB Tele 2 – 22,86 Eur. , AB Telia - 301,29 Eur. , Uab Energijos tiekimas – 68,46 Eur. , AB energijos skirstymo operatorius – 95,48 Eur. , UAB Plungės šilumos tinklai – 1200,00 Eur. , UAB Plungės vandenys – 57,01 Eur. , UAB Vežeta – 971,50 Eur. , UAB Mivada – 1193,54 Eur. , UAB Keliavežys – 694,12 Eur. , IĮ Taigra – 150,00Eur., UAB Akimirka – 251,20 Eur. , A.Brazdeikienė – 60,00 Eur. , Žemaičių dailės muziejus – 20,00Eur. , mokėtinos socialinio draudimo įmokos -1554,91 Eur. , sukauptos mokėtinos sumos - 41275,72 Eur. .

9. Grynasis turtas.

Eilutę „Grynasis turtas“ sudaro ankstesnių metų perviršis– 3646,63 Eur., einamųjų metų perviršis – 2105,07 Eur.. Iš viso sukaupta perviršio suma -5751,70 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

10. Pagrindinės veiklos pajamos.

Pajamų dalį sudaro panaudota finansavimo suma iš valstybės biudžeto – 63648,01 Eur., pajamos iš savivaldybių biudžetų – 342748,73 Eur., iš ES lėšos – 10595,86 Eur., iš kitų finansavimo šaltinių – 594,62 Eur.. Pajamos iš įmonės veiklos – 12368,50 Eur.

11. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Šioje eilutėje parodytos ir per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos pagrindinės veiklos sąnaudos - 428502,65 Eur.

12. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas.

Pagrindinės veiklos perviršis 2019 metų birželio 30 d. dienai suma - 1453,07 Eur.

13.Kitos veiklos rezultatas .

Kitos veiklos rezultatas 2019 metų birželio 30 dienai - 652,00 Eur.

14.Kitos veiklos pajamos.

Kitos veiklos pajamos –652,00 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 – 2105,07 Eur.

Direktorius



Adomas Kripas

Centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Genovaitė Bertašienė

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

(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. birželio mėn. 30 d. DUOMENIS
2019.08.19 Nr. V - 190

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2019-06-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2018-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		384782,87	389230,85
I.	Nematerialusis turtas		45,13	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		45,13	75,22
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
I.5	Prestižas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		384737,74	389155,63
II.1	Žemė		0,00	0,00
II.2	Pastatai		368509,90	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		5041,13	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		5419,94	6520,41
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		5766,77	6251,24
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0,00	0,00
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		61452,28	53196,93
I.	Atsargos		0,00	111,67
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		0,00	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		54,90	-16,49
III.	Per vienus metus gautinos sumos		48324,86	51263,18
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		166,00	1906,40
III.5	Sukauptos gautinos sumos		48158,86	49356,78
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		13072,52	1838,57
	IŠ VISO TURTO:		446235,15	442427,78
D.	FINANSAVIMO SUMOS		392149,38	389424,37
I.	Iš valstybės biudžeto		5315,87	5902,81
II.	Iš savivaldybės biudžeto		335728,45	338132,23
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		48559,84	43546,71

IV.	Iš kitų šaltinių		2545,22	1842,62
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		48334,07	49356,78
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.		48334,07	49356,78
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		5503,44	25451,48
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1554,91	1730,58
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		41275,72	22174,72
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
F.	GRYNASIS TURTAS		5751,70	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		0,00	0,00
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		5751,70	3646,63
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2105,07	2251,30
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3646,63	1395,33
G.	MAŽUMOS DALIS		0,00	0,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		446235,15	442427,78

Direktorius

Adomas Kripas

Centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Genovaitė Bertašienė

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

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 m. birželio mėn. 30 d. DUOMENIS
2019.08.19 Nr. V - 191

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2019.01.01 - 2019.06.30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2018.01.01 - 2018.06.30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		429955,72	166902,99
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		417587,22	157544,54
I.1.	Iš valstybės biudžeto		63648,01	53430,54
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		342748,73	67230,40
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		10595,86	14620,21
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		594,62	22263,39
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		12368,50	9358,45
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		12368,50	9358,45
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		428502,65	165907,22
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		385938,33	109373,16
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4447,98	4183,48
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		11495,62	10776,65
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1705,03	3331,87
V.	TRANSPORTO		1899,45	110,08
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		0,00	117,40
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		33,30	0,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		4124,68	1891,21
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		18858,26	36123,37
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1453,07	995,77
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		652,00	110,20
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		652,00	110,20
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 MOKĖSTIS		0,00	0,00
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		2105,07	1105,97
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2105,07	1105,97
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		0,00	0,00
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		0,00	0,00

Direktorius

Adomas Kripas

Centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Genovaitė Bertašienė

(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 ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

(Eur)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį [2019.01.01 - 2019.06.30]										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		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 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	59 030,36	0,00	32,04	0,00	0,00	59 649,34	0,00	0,00	0,00	5 315,87	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5 902,81	0,00	0,00	32,04	0,00	0,00	618,98	0,00	0,00	0,00	5 315,87	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	59 030,36	0,00	0,00	0,00	0,00	59 030,36	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	319 833,56	0,00	0,00	0,00	0,00	322 237,34	0,00	0,00	0,00	335 728,45	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	338 132,23	1 342,66	487,83	0,00	0,00	0,00	4 520,75	0,00	0,00	0,00	335 441,97	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	318 490,90	-487,83	0,00	0,00	0,00	317 716,59	0,00	0,00	0,00	286,48	
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	21 451,22	-1 297,22	144,27	0,00	0,00	15 285,14	0,00	0,00	0,00	48 559,84	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	43 087,60	0,00	0,00	144,27	0,00	0,00	1 345,79	0,00	0,00	0,00	41 886,08	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	459,11	21 451,22	-1 297,22	0,00	0,00	0,00	13 939,35	0,00	0,00	0,00	6 673,76	
4.	Iš kitų šaltinių:	1 842,62	20 925,00	1 297,22	0,00	0,00	0,00	21 519,62	0,00	0,00	0,00	2 545,22	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 195,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	199,80	0,00	0,00	0,00	995,57	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	647,25	20 925,00	1 297,22	0,00	0,00	0,00	21 319,82	0,00	0,00	0,00	1 549,65	
5.	Iš viso finansavimo sumų	389 424,37	421 240,14	0,00	176,31	0,00	0,00	418 691,44	0,00	0,00	0,00	392 149,38	

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