

PLUNGĖS PASLAUGŲ IR ŠVIETIMO PAGALBOS CENTRAS

2020 METŲ BIRŽELIO MĖN. 30 D. 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, vadovaujantis 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 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 pradinį 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.

Įstaigos apskaitos politika pateiktos bendrosios nuostatos pateiktos 2019 metų finansinių ataskaitų rinkinyje.

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

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Ilgalaikis nematerialusis turtas ;

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

1. Ilgalaikis materialusis turtas.

Pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą. Per ataskaitinį laikotarpį gauta turto už 779,00 Eur. Ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota nusidėvėjimo sekančiai :

pastatai - 2279,46 Eur., mašinos ir įrengimai – 330,78 Eur., baldai ir biuro įranga – 916,16 Eur., kitas ilgalaikis turtas - 516,95 Eur. Iš viso priskaičiuota nusidėvėjimo – 4043,35 Eur.

2. Atsargos

Likutis metų pradžiai 0,00 Eur. per ataskaitinį laikotarpį įsigyta medžiagų ir žaliavų už 10627,59 Eur., ūkinio inventoriaus už 6334,06 Eur. ir perkeltas į užbalansinę sąskaitą. Nurašyta medžiagų ir žaliavų – 4293,53 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 – 4,97 Eur., Nacionalinė švietimo agentūra - 572,74 Eur.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai skola už parduotas paslaugas seminarus – 634,80 Eur.

5. Sukauptos gautinos sumos.

Pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui sukauptas gautinas sumas sudaro: valstybės biudžeto mokinio krepšeliui – 14945,79 Eur., savarankiškosios savivaldybės funkcijoms - 104050,5 Eur.,

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 11280,40 Eur. Iš to skaičiaus: 2% – 1814,00 Eur., kitos pajamos – 5513,13 Eur., LR Sveikatos ministerijos projekto lėšos - 1872,71 Eur., ES projektų lėšos -2080,56 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 „- 522,01 Eur., UAB „Tele 2 „ – 28,43 Eur., AB“ Telia „ - 299,16 Eur., UAB“ Energijos tiekimas „-103,85 Eur., AB „Ignitis“ – 65,44 Eur., UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras „ – 10,75 Eur., UAB“ Plungės vandenys „ – 53,70 Eur., UAB „Strategas „- 60,50 Eur., A. Bagdonas - 19,90 Eur., UAB Akimirka – 94,60 Eur., E. Dailidonis – 90,00 Eur., UAB Klinika Pulsas – 7,24 Eur., UAB Nevda -5,49 Eur., UAB Sistemų konsultacijos -98,01 Eur. darbo užmokestis – 33204,51 Eur., mokėtinos socialinio draudimo įmokos -14256,04 Eur., mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 8646,85 Eur., sukauptos mokėtinos sumos - 61690,72 Eur.

9. Grynasis turtas.

Eilutę „Grynasis turtas“ sudaro ankstesnių metų perviršis– 5963,72 Eur., einamųjų metų perviršis – 1435,71 Eur.. Iš viso sukaupta perviršio suma -7399,43 Eur. Šią sumą sudaro:

ilgalaikio turto likutinė vertė + 779,42 Eur.

pinigų likutis + 5513,13 Eur.

tiekJams mokėtinos sumos – 100,66 Eur.

gautinos sumos už paslaugas +634,80 Eur.

išankstiniai mokėjimai +572,74 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

10. Pagrindinės veiklos pajamos.

Pajamų dalį sudaro panaudota finansavimo suma iš valstybės biudžeto – 80243,00 Eur., pajamos iš savivaldybių biudžetų – 374325,76 Eur., iš ES lėšos – 10487,22 Eur., iš kitų finansavimo šaltinių – 184,78 Eur.. Pajamos iš įmonės veiklos – 10639,00 Eur.

11.Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Šioje eilutėje parodytos ir per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos pagrindinės veiklos sąnaudos - 474620,05Eur.

12.Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas.

Pagrindinės veiklos perviršis 2020 metų birželio 30 d. dienai suma - 1259,71 Eur.

13.Kitos veiklos rezultatas .

Kitos veiklos rezultatas 2020 metų birželio 30 dienai - 176,00 Eur.

14.Kitos veiklos pajamos.

Kitos veiklos pajamos -176,00 Eur. , tai pajamos gautos už patalpų nuomą .

15.Kitos veiklos sąnaudos .

Per ataskaitinį laikotarpį neužregistruota kitos veiklos sąnauda.

16.Grynasis perviršis ar deficitas

Sukauptas perviršis - 1435,71 Eur.

Psichologė pavaduojanti direktorių



Vaida Vaičiukauskienė

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,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)
Plungės paslaugų ir švietimo pagalbos centras

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 m. birželio mėn. 30 d. DUOMENIS
2020.07.17 Nr.V4-215

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2020.01.01 - 2020.06.30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2019.01.01 - 2019.06.30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		475879,76	429933,94
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		465240,76	417565,44
I.1.	Iš valstybės biudžeto		80243,00	63626,23
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		374325,76	342748,73
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		10487,22	10595,86
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		184,78	594,62
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		10639,00	12368,50
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		10639,00	12368,50
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		474620,05	428480,87
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		423898,40	385938,33
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4058,39	4447,98
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		8930,47	11495,62
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1157,12	1705,03
V.	TRANSPORTO		43,95	1899,45
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		50,00	0,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		3010,36	33,30
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		10484,46	4102,90
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		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		22986,90	18858,26
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1259,71	1453,07
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		176,00	652,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		176,00	652,00
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 MOKĖSTIS		0,00	0,00
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1435,71	2105,07
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1435,71	2105,07
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		0,00	0,00
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		0,00	0,00

Psichologė pavaduojanti direktorių

[Signature]

Vaida Vaičiškienė

Centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

[Signature]

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. Mažernio g. 29, 90132 Plungė

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 m. birželio mėn. 30 d. DUOMENIS
2020.08.07 Nr. V4-216

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2020-06-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2019-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		374581,61	377861,00
I.	Nematerialusis turtas		0,00	15,04
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	15,04
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
I.5	Prestižas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		374581,61	377845,96
II.1	Žemė		0,00	0,00
II.2	Pastatai		363950,98	366230,44
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		0,00	0,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3358,32	3689,10
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		3410,07	4326,23
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3862,24	3600,19
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0,00	0,00
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		131526,77	44601,62
I.	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		0,00	0,00
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		615,22	80,38
III.	Per vienus metus gautinos sumos		119631,15	33637,95
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		634,80	0,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		118996,35	33637,95
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		11280,40	10883,29
	IŠ VISO TURTO:		506108,38	422462,62
D.	FINANSAVIMO SUMOS		379451,75	382860,95

	Iš valstybės biudžeto	9773,26	7022,07
	Iš savivaldybės biudžeto	327910,34	333465,47
	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	39385,14	39805,62
	Iš kitų šaltinių	2383,01	2567,79
	ĮSIPAREIGOJIMAI	119257,20	33637,95
	Ilgalaikiai įsipareigojimai	0,00	0,00
	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	0,00	0,00
	Ilgalaikiai atidėjiniai	0,00	0,00
	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	0,00	0,00
	Trumpalaikiai įsipareigojimai	119257,20	33637,95
	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	0,00	0,00
	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	0,00	0,00
	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	0,00	0,00
	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	0,00	0,00
	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą	0,00	0,00
	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus	0,00	0,00
1	Grąžintinos finansavimo sumos	0,00	0,00
2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui	0,00	0,00
	Mokėtinos socialinės išmokos	0,00	0,00
	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos	0,00	0,00
	Tiekėjams mokėtinos sumos	1459,08	2100,03
0	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	56107,40	0,00
1	Sukauptos mokėtinos sumos	61690,72	31537,92
2	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	0,00	0,00
	GRYNASIS TURTAS	7399,43	5963,72
	Dalininkų kapitalas	0,00	0,00
	Rezervai	0,00	0,00
	Tikrosios vertės rezervas	0,00	0,00
2	Kiti rezervai	0,00	0,00
	Nuosavybės metodo įtaka	0,00	0,00
	Sukauptas perviršis ar deficitas	7399,43	5963,72
1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	1435,71	2317,09
2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	5963,72	3646,63
	MAŽUMOS DALIS	0,00	0,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:	506108,38	422462,62

Psichologė pavaduojanti direktorių

[Signature]

Vaida Vaičiukauskienė

Centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

[Signature]

Genovaitė Bertašinė

(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	Per ataskaitinį laikotarpį [2020.01.01 - 2020.06.30]										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	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 į panaudojimo savo veidai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl į pardavimo 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):	7 022,07	75 203,07	3 302,65	53,57	42,52	0,00	75 765,58	0,00	0,00	0,00	9 773,26
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5 900,86	8 851,00	-1 764,15	53,57	42,52	0,00	4 225,50	0,00	0,00	0,00	8 773,26
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 121,21	66 352,07	5 066,80	0,00	0,00	0,00	71 540,08	0,00	0,00	0,00	1 000,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	333 465,47	291 192,30	-3 302,65	0,00	0,00	0,00	293 444,78	0,00	0,00	0,00	327 910,34
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	333 460,50	5 772,56	-3 302,65	0,00	0,00	0,00	8 025,04	0,00	0,00	0,00	327 905,37
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4,97	285 419,74	0,00	0,00	0,00	0,00	285 419,74	0,00	0,00	0,00	4,97
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):	39 805,62	9 970,00	0,00	145,24	48,50	0,00	10 487,22	0,00	0,00	0,00	39 385,14
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	38 495,65	0,00	15,70	145,24	48,50	0,00	1 257,80	0,00	0,00	0,00	37 350,29
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 309,97	9 970,00	-15,70	0,00	0,00	0,00	9 229,42	0,00	0,00	0,00	2 034,85
4.	Iš kitų šaltinių:	2 567,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184,78	0,00	0,00	0,00	2 383,01
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	753,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184,78	0,00	0,00	0,00	569,01
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 814,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 814,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	382 860,95	376 365,37	0,00	198,81	91,02	0,00	379 882,36	0,00	0,00	0,00	379 451,75

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