

PLUNGĖS PASLAUGŲ IR ŠVIETIMO PAGALBOS CENTRAS

2020 METŲ RUGSĖJO 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 vidurine 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 biudžetinę įstaigą „, ir sprendimu 2018 m. kovo 29 d. Nr. T1-45 nebeįkomplektuoti 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.

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 15,04 Eur. nusidėvėjimo

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 50945,77 Eur. Ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota nusidėvėjimo sekančiai :

pastatai - 3521,57 Eur., mašinos ir įrengimai – 496,20 Eur. , baldai ir biuro įranga – 1377,52 Eur., kitas ilgalaikis turtas - 778,66 Eur. .Iš viso priskaičiuota nusidėvėjimo – 6173,95 Eur.

2. Atsargos

Likutis metų pradžiai 0,00 Eur. per ataskaitinį laikotarpį įsigyta medžiagų ir žaliavų už 14928,27 Eur. , ūkinio inventoriaus už 7260,88 Eur.ir perkeltas į užbalansinę sąskaitą .Nurašyta medžiagų ir žaliavų – 7667,39 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.,ne biudžeto lėšos UAB „Gudragalvis“- 234,90 Eur.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai skola už parduotas paslaugas seminarus – 872,00 Eur.

5.Sukauptos gautinos sumos.

Pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui sukauptas gautinas sumas sudaro : valstybės biudžeto mokinio lėšos – 8036,33 Eur. , LR Sveikatos ministerijos projekto lėšos - 198,38 Eur. , savarankiškosios savivaldybės funkcijoms - 33854,19 Eur.,

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 7677,44 Eur. Iš to skaičiaus : 2 % – 1802,00 Eur. , kitos pajamos – 5177,79 Eur. , ES projektų lėšos - 697,65 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 „ Tele 2 „ – 22,06 Eur. , AB“ Telia „ - 292,53 Eur. , UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras „ – 10,75 Eur. , UAB“ Plungės vandenys „ – 40,40 Eur. , UAB „Strategas „– 60,50 Eur. , E.Dailidonis – 90,00 Eur. ,UAB Žemaitijos sėklos – 2,30 Eur. ,E.Klimienė – 46,86 Eur., Inesa A.Klišonio KĮ – 22,00 Eur., UAB Sistemų konsultacijos -114,95 Eur., N.Kaunickienė – 400,00 Eur. , K.Trakšėlys – 700,00 Eur. darbo užmokestis – 149,09 Eur. , mokėtinos socialinio draudimo įmokos -13590,78 Eur. , mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 49,29 Eur. ,sukauptos mokėtinos sumos - 27610,37 Eur. .

9. Grynasis turtas.

Eilutę „Grynasis turtas“ sudaro ankstesnių metų perviršis– 5963,72 Eur., einamųjų metų perviršis – 1005,50 Eur.. Iš viso sukaupta perviršio suma -6969,22 Eur. Šią sumą sudaro :

ilgalaikio turto likutinė vertė + 1909,54 Eur.

pinigų likutis + 5177,79 Eur.

tiekJams mokėtinos sumos – 1101,95 Eur.

gautinos sumos už paslaugas +872,00 Eur.

išankstiniai mokėjimai +111,84 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

10. Pagrindinės veiklos pajamos.

Pajamų dalį sudaro panaudota finansavimo suma iš valstybės biudžeto – 106822,92 Eur., pajamos iš savivaldybių biudžetų – 518519,06 Eur., iš ES lėšos – 16987,45 Eur., iš kitų finansavimo šaltinių – 281,64 Eur.. Pajamos iš įmonės veiklos – 12697,00 Eur.

11.Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Šioje eilutėje parodytos ir per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos pagrindinės veiklos sąnaudos - 654478,57 Eur.

12.Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas.

Pagrindinės veiklos perviršis 2020 metų rugsėjo 30 d. dienai suma - 829,50 Eur.

13.Kitos veiklos rezultatas .

Kitos veiklos rezultatas 2020 metų rugsėjo 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 sąnaudų.

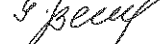
16.Grynasis perviršis ar deficitas

Sukauptas perviršis – 1005,50 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 2020 m. rugsėjo mėn. 30 d. DUOMENIS
2020.11.04 Nr. V-303

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2020-09-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2019-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		422617,78	377861,00
I.	Nematerialusis turtas		0,00	15,04
I.1	Pietros 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		422617,78	377845,96
II.1	Žemė		0,00	0,00
II.2	Pastatai		411695,89	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		3192,90	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		4128,46	4326,23
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3600,53	3600,19
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		50915,72	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		277,38	80,38
III.	Per vienus metus gautinos sumos		42960,90	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, turą, paslaugas		872,00	0,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		42088,90	33637,95
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		7677,44	10883,29
	IŠ VISO TURTO:		473533,50	422462,62
D.	FINANSAVIMO SUMOS		423362,40	382860,95

I.	Iš valstybės biudžeto		7634,62	7022,07
II.	Iš savivaldybės biudžeto		375963,52	333465,47
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		37478,11	39805,62
IV.	Iš kitų šaltinių		2286,15	2567,79
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		43201,88	33637,95
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		43201,88	33637,95
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		1802,35	2100,03
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		13789,16	0,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		27610,37	31537,92
II.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
F.	GRYNASIS TURTAS		6969,22	5963,72
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		6969,22	5963,72
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1005,50	2317,09
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		5963,72	3646,63
G.	MAŽUMOS DALIS		0,00	0,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		473533,50	422462,62

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

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 m. rugsėjo mėn. 30 d. DUOMENIS
2020.11.04 Nr. V4-302

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2020.01.01 - 2020.09.30	Praejęs ataskaitinis laikotarpis 2019.01.01 - 2019.09.30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		655308,07	586451,91
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		642611,07	572656,81
I.1.	Iš valstybės biudžeto		106822,92	87162,27
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		518519,06	469633,56
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		16987,45	14916,47
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		281,64	944,51
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		12697,00	13795,10
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		12697,00	13795,10
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		654478,57	585561,89
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		588089,24	532149,39
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		6188,99	6668,61
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		10602,81	13106,14
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1157,12	2855,03
V.	TRANSPORTO		2418,89	2027,09
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		322,25	0,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		3060,76	33,30
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		13982,98	6327,40
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		28655,53	22394,93
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		829,50	890,02
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		176,00	708,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		176,00	708,00
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 PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		1005,50	1598,02
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1005,50	1598,02
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 ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

(Eur)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį [2020.01.01 - 2020.09.30]										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			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				
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	103 038,38	3 302,65	82,37	56,92	0,00	105 753,93	0,00	0,00	0,00	7 634,62	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5 900,86	8 851,00	-2 636,86	82,37	56,92	0,00	4 505,83	0,00	0,00	0,00	7 634,62	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 121,21	94 187,38	5 939,51	0,00	0,00	0,00	101 248,10	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):	333 465,47	556 937,80	-3 302,65	0,00	0,00	0,00	511 137,10	0,00	0,00	0,00	375 963,52	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	333 460,50	57 069,63	-2 802,65	0,00	0,00	0,00	11 768,93	0,00	0,00	0,00	375 958,55	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4,97	499 868,17	-500,00	0,00	0,00	0,00	499 368,17	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	14 563,20	0,00	145,24	48,50	0,00	16 987,45	0,00	0,00	0,00	37 478,11	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	38 495,65	0,00	15,70	145,24	48,50	0,00	1 816,60	0,00	0,00	0,00	36 791,49	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 309,97	14 563,20	-15,70	0,00	0,00	0,00	15 170,85	0,00	0,00	0,00	686,62	
4.	Iš kitų šaltinių:	2 567,79	0,00	0,00	4,08	4,08	0,00	281,64	0,00	0,00	0,00	2 286,15	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	753,79	0,00	0,00	4,08	4,08	0,00	269,64	0,00	0,00	0,00	484,15	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 814,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,00	0,00	0,00	0,00	1 802,00	
5.	Iš viso finansavimo sumų	382 860,95	674 539,38	0,00	231,69	109,50	0,00	634 160,12	0,00	0,00	0,00	423 362,40	

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