

PLUNGĖS SUAUGUSIŲJŲ ŠVIETIMO CENTRAS

2016 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., registro 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 pradinį likučius, vadovaujantis 26-uju Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu „Išteklių fondo apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“ ir kitais VSAFAS.

Apskaitos politika pateikta 2015 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.

2. Atsargos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargų likutis 598,01 Eur.

3. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai skola už parduotas paslaugas: seminarus 20,20 Eur.,
Sukauptos gautinos sumos.

Pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui sukauptas gautinas sumas sudaro: valstybės biudžeto mokinio krepšeliui – 2418,75 Eur., savarankiškosios savivaldybės funkcijoms - 1722,3 Eur., įmonės pajamos negautos iš savivaldybės administracijos finansų ir biudžeto skyriaus - 689,50 Eur.

5. Kitos gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitas gautinas sumas sudaro A. Mauliaus trūkumas sumoje - 7925,62 Eur.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 64462,24 Eur. Iš to skaičiaus : 2 % – 1891,16 Eur. trečio amžiaus universitetas TAU – 1613,87 Eur., kitos pajamos – 766,41 Eur. , projektų lėšos - 60190,80 Eur.

7. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto.

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

8. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Kitos mokėtinos sumos biudžetui A. Mauliaus trūkumas - 7925,62 Eur. , tiekėjams mokėtinos sumos – 859,69 Eur. , sukauptos mokėtinos sumos - 3788,78 Eur. .

9. Grynasis turtas.

Eilutę „Grynasis turtas“ sudaro ankstesnių metų perviršis ar deficitas – 652,62 Eur.. ir einamųjų metų perviršis ar deficitas -925,09 Eur.. Iš viso sukaupta perviršio suma -1577,71 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

10. Pagrindinės veiklos pajamos.

Pajamų dalį sudaro panaudota finansavimo suma iš valstybės biudžeto – 52206,06 Eur., pajamos iš savivaldybių biudžetų – 84845,80 Eur., iš ES lėšos – 4590,45 Eur., iš kitų finansavimo šaltinių – 262,33 Eur.. Pajamos iš įmonės veiklos – 13322,35 Eur.

11. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Šioje eilutėje parodytos ir per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos pagrindinės veiklos sąnaudos - 154344,21 Eur.

12. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas.

Pagrindinės veiklos deficitas 2016 metų rugsėjo 30 dienai suma - 882,78 Eur.

13. Kitos veiklos rezultatas .

Kitos veiklos deficitas 2016 metų rugsėjo 30 dienai - 42,31 Eur.

14. Kitos veiklos pajamos.

Kitos veiklos pajamos –97,31 Eur. , tai pajamos gautos už patalpų nuomą .

15. Kitos veiklos sąnaudos .

Šioje eilutėje parodytos ir per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos kitos veiklos sąnaudos – 55,00 Eur.

16. Grynasis perviršis ar deficitas

Sukauptas perviršis ar deficitas – 925,09 Eur.

Direktorius



Adomas Kripas

Sudarė: vyr. finansininkė Nijolė Žlibinienė
Telef. 72394

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

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 m. rugsėjo mėn. 30 d. DUOMENIS
2016.11.09 Nr.V4 - 254**

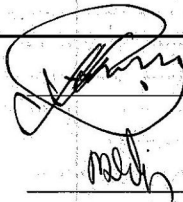
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2016-09-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2015-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		320506,05	329596,38
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		320506,05	329596,38
II.1	Žemė		0,00	0,00
II.2	Pastatai		289077,91	291671,80
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		0,00	0,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7929,25	9016,95
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		12650,39	17402,22
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		10848,50	11505,41
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		77836,62	18278,54
I.	Atsargos		598,01	87,93
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		598,01	87,93
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		0,00	0,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos		12776,37	15015,45
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		20,20	0,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		4830,55	7089,83
III.6	Kitos gautinos sumos		7925,62	7925,62
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		64462,24	3175,16
	IŠ VISO TURTO:		398342,67	347874,92
D.	FINANSAVIMO SUMOS		384190,87	332206,85

I.	Iš valstybės biudžeto		9526,40	11163,01
II.	Iš savivaldybės biudžeto		256553,11	259286,11
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		54007,73	58582,57
IV.	Iš kitų šaltinių		64103,63	3175,16
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		12574,09	15015,45
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		12574,09	15015,45
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		7925,62	7925,62
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		7925,62	7925,62
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		859,69	127,92
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		0,00	0,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		3788,78	6961,91
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
F.	GRYNASIS TURTAS		1577,71	652,62
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		1577,71	652,62
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		925,09	652,62
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		652,62	0,00
G.	MAŽUMOS DALIS		0,00	0,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		398342,67	347874,92

Direktorius

Vyr. finansininkė



Adomas Kripas

Nijolė Žlibienė

(Žemės ūkio 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 2016 m. rugsėjo mėn. 30 d. DUOMENIS
2016.10.27 Nr. V 4 -255

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2016.01.01 - 2016.09.30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2015.01.01 - 2015.09.30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		155226,99	136473,61
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		141904,64	136473,61
I.1.	Iš valstybės biudžeto		52206,06	52219,31
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		84845,80	72765,60
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4590,45	7287,53
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		262,33	4201,17
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		13322,35	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		13322,35	0,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		154344,21	144936,25
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		115571,67	105507,33
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		9090,33	11060,61
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		11358,12	10510,74
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		223,83	534,91
V.	TRANSPORTO		0,00	0,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		142,20	55,40
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		74,12	0,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		3348,13	2436,07
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		14535,81	14831,19
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS		882,78	-8462,64
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		42,31	10309,76
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		97,31	16218,72
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		55,00	5908,96
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.	PĖLNO MOKESTIS		0,00	0,00
H.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		925,09	1847,12
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
J.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS		925,09	1847,12
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		0,00	0,00
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		0,00	0,00

Direktorius

Adomas Kripas

Vyr. finansininkė

Nijolė Žlibienė

(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)

Plungės suaugusiųjų
švietimo centras
191130798

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį [2016.01.01 - 2016.09.30]											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
1.	IS valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	11.163,01	53.902,84	0,00	2,75	0,00	0,00	55.542,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.526,40
1.1.	nepinigiamam turtui įsigyti	11.163,01	103,44	0,00	2,75	0,00	0,00	1.742,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.526,40
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	53.799,40	0,00	0,00	0,00	0,00	53.799,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	IS savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	259.286,11	81.725,44	0,00	0,00	0,00	0,00	84.458,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	256.553,11
2.1.	nepinigiamam turtui įsigyti	259.286,11	1.198,75	0,00	0,00	0,00	0,00	3.931,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	256.553,11
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	80.526,69	0,00	0,00	0,00	0,00	80.526,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	IS 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):	58.582,57	0,00	0,00	15,61	0,00	0,00	4.590,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.007,73
3.1.	nepinigiamam turtui įsigyti	58.582,57	0,00	0,00	15,61	0,00	0,00	4.590,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.007,73
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	IS kitų šaltinių:	3.175,16	61.190,80	0,00	0,00	0,00	0,00	262,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.103,63
4.1.	nepinigiamam turtui įsigyti	0,00	0,00	482,80	0,00	0,00	0,00	75,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	407,80
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3.175,16	61.190,80	-482,80	0,00	0,00	0,00	187,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.695,83
5.	IS viso finansavimo sumų	332.206,85	196.819,08	0,00	18,36	0,00	0,00	144.853,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	384.190,87

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