

VILNIAUS PASLAUGŲ VERSLO DARBUOTOJŲ PROFESINIO RENGIMO CENTRAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

2016-06-30

2016-08-09 Nr. (4.3.) 15V-193

I. BENDROJI DALIS

Vilniaus paslaugų verslo darbuotojų profesinio rengimo centras (toliau – Centras) yra viešasis juridinis asmuo, veikiantis kaip valstybės biudžetinė įstaiga, turintis sąskaitas banke, antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir mokyklos pavadinimu. Centro kodas – 291829870, Centro buveinė (adresas) – Didlaukio g. 84, 08303 Vilnius. Centro teisinė forma – biudžetinė įstaiga, priklausomybė – valstybinė. Centro steigėjas – Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo ministerija, kodas – 188603091, A. Volano g. 2/7, 01516 Vilnius.

Pagrindinė Centro veiklos sritis – švietimas. Pagrindinė veiklos rūšis – profesinis mokymas. Mokymo grupė – profesinė mokykla. Centras rengia šių specialybių kvalifikuotus darbininkus : siuvimo verslo paslaugų teikėjus, dailiųjų odos dirbinių gamintojus, dailiųjų tekstilės dirbinių gamintojus, apeigų ir švenčių organizatorius, floristus, interjero apipavidalintojus, vizualinės reklamos gamintojus, socialinio darbuotojo padėjėjus, kirpėjus, dekoratyvinės kosmetikos kosmetikus, aukles, fotografus.

2016 m. gruodžio 31 d. įstaigoje dirbo 125 darbuotojų. 2015 m. gruodžio 31 d. – 125 darbuotojų.

Centras kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų neturi.

Centras filialų ar panašių struktūrinių vienetų irgi neturi.

Svarbių sąlygų, kuriomis veikia mokykla ir kurios galėtų paveikti tolesnę veiklą neįžvelgiame.

Ataskaitoje pateikiami duomenys išreiškiami Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais eurai ir centais.

Litais išreikšti apskaitos duomenis, kurie į apskaitą buvo įtraukti iki dienos einančios prieš euro įvedimo dieną perskaičiuoti į eurus taikant neatšaukiamą nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą 3,45280eur. Skirtumų susidariusių dėl sąskaitų likučių išreikštų litais perskaičiavimo į eurus susidarė 0,03ct

II. APSKAITOS POLITIKA

Centro apskaitos politika detalai aprašyta 2015 metų metinio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pastaba 1. PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS – 36406,87Eur.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 36406,87Eur t.y. uždirbtos pajamos už suteiktas paslaugas tai yra maitinimo paslaugų apskaičiuotos pajamos 15711,10eur, gamybinės veiklos 6020,09eur, dokumentų kopijavimo (spausdinimo) paslaugų pajamos 105,00eur, mokesčio už bendrąbutį pajamos 14570,68eur.

Pastaba 2. PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS – 955236,29eur, iš jų:

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 665242,20eur iš jų 517916,85eur t.y. darbo užmokesčio sąnaudos, 147325,35eur t.y. socialinio draudimo sąnaudos. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sąnaudos ženkliai padidėjo, kadangi buvo mokami priedai iš projekto lėšų.

Nusidėvėjimas ir amortizacija lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu ženkliai padidėjo, kadangi baigus remonto darbus bendrabutyje buvo padidinta turto įsigijimo savikaina.

Kitų paslaugų – 21381,30eur t.y. paslaugos 613,14eur už apsaugos, 614,10eur darbo užmokesčio apskaitos kompiuterinės programos priežiūros darbus, 1590,02eur už pastatų inžinierinių sistemų priežiūros paslaugas, 18564,04eur už skalbimo, dezinfekcijos, valymo, informacijos skelbimą duomenų bazėje, už techninės priežiūros darbus bendrabutyje, už nario mokesčių, už asmens įgytų kompetencijų vertinimo organizavimą ir kita.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Pastaba 3. NEMATERIALUSIS TURTAS

Viso programinės įrangos ir jos licencijų įsigijimo savikaina 37113,13eur iš šios sumos pilnai amortizuotos ir naudojamos veikloje programinės įrangos ir jos metais įsigyta programinė įranga už 37113,13eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai viso sukaupta amortizacijos 37113,13eur.

Pastaba 4. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Iš viso ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina yra 3453261,95eur, kurį sudaro pastatai, mašinos ir įrenginiai, transporto priemonės, baldai ir biuro įranga, bibliotekų fondas ir kita. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 2128,61eur, kurį sudaro bibliotekų fondas.

Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota nusidėvėjimo 70084,24eur.

Pilnai nudėvėto ir naudojamo veikloje ilgalaikio materialaus turto įsigijo savikaina yra 5672,12eur.

Nebalansinėse sąskaitose pagal panaudos sutartį gautas turtas 161264,11eur.

TRUMPALAIKIS TURTAS – 137783,68 iš jų:

Pastaba 5. Atsargos – 17978,07eur t.y. medžiagos, žaliavos 12276,08eur, maisto produktai 147,99eur, kuras, degalai, tepalai 107,05eur, atsarginės dalys 2916,29eur, ūkinis inventorių 2530,66eur.

Nebalansinio turto perduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė 10192,78eur.

Pastaba 6. Išankstiniai apmokėjimai – 727,74eur: 624,50eur pervestas avansas už prekes. 79,59eur už benziną. 16,63eur už paslaugas ir 7,02 už elektrą. Dalis išankstinių apmokėjimų padengti per III ketvirtį.

Pastaba 7. Per vienus metus gautinos sumos – 70946,76eur, iš jų:

1089,15eur gautinos sumos už suteiktas paslaugas.

69857,61eur sukauptos gautinos sumos t.y. sukaupti atostoginiai 56779,79eur bei 10839,25eur (sukauptos finansavimo pajamos neapmokėtoms sąskaitoms ir kita) ir 2238,57eur t.y. nepanaudotas švietimo ir mokslo administravimo (pajamų įmokos) programos pajamų likutis.

Pastaba 8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 48131,11eur Biudžetinių lėšų banko sąskaitoje 2016-06-31 likutis yra 33462,96eur. Jį sudaro gauti asignavimai stipendijoms bei darbo užmokesčiui. Piniginės pavedimų lėšos 11703,16eur – tai švietimo mainų paramos fondo pervestos lėšos Leonardo Da Vinči programos projekto vykdymui bei gauta parama 2 % pajamų mokesčio pagal LR labdaros ir paramos įstatymą. Piniginių lėšų, gautų už teikiamas paslaugas, banke likutį 1529,75eur sudaro mokėtinas PVM už birželio mėnesį ir uždirbtos pajamos. Kitų lėšų sąskaitos banke likutis 630,89eur tai mokinių stipendijų deponentai 2014-2016m. laikotarpiu. Gryųjų pinigų kasoje yra 804,35eur tai yra už paslaugas.

Pastaba 9. FINANSAVIMO SUMOS

Iš kitų šaltinių finansavimo sumos 414,03eur gauta parama atsargoms iš rėmėjų .

Pastaba 10. TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI – 109691,43eur iš jų:

Mokėtinės socialinės išmokos – 630,89eur tai yra. stipendijų deponentai.

Tiekėjams mokėtinės sumos – 11630,72eur. Didžiausias įsiskolinimas 4122,97eur yra už komunalines paslaugas bei ryšių paslaugas taip pat likome skolingi 1435,81eur už seminarą, kuris baigsis 2016 metų liepos pabaigoje ir 6071,94eur įvairioms įstaigoms už prekes ir paslaugas.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 40650,03eur t.y. socialinio draudimo įmokos ir darbo užmokestis ir ligos pašalpos, kurios buvo sumokėtos 2016 metų liepos pradžioje.

Sukauptos mokėtinės sumos – 56779,79, t.y. sukauptos atostoginių sąnaudos. Darbo užmokestis pinigais 43349,97eur ir socialinio draudimo įmokos 13429,82eur.

Pastaba 11. Apskaitiniai įverčiai keičiami nebuvo.

Pastaba 12. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra.

Pastaba 13. Reikšmingų po ataskaitinių įvykių nebuvo.

Direktorės pavaduotoja ugdymui,
pavaduojanti centro direktorę

Sigita Kutienė

Vyriausioji buhalterė

Živilė Tamošiūnaitė