

VILNIAUS PASLAUGŲ VERSLO DARBUOTOJŲ PROFESINIO RENGIMO CENTRAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS ***2016-09-30***

2016-11-09 Nr. (4.3.) 15V-253

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 – 49011,71Eur.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 49011,71Eur t.y. uždirbtos pajamos už suteiktas paslaugas tai yra maitinimo paslaugų apskaičiuotos pajamos 19912,10eur, gamybinės veiklos 9090,99eur, dokumentų kopijavimo (spausdinimo) paslaugų pajamos 205,00eur, mokesčio už bendrabutį pajamos 19803,62eur.

Pastaba 2. PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS – 1307504,27eur, iš jų:

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 911718,69eur iš jų 693423,72eur t.y. darbo užmokesčio sąnaudos, 218294,97eur 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.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo – 25989,40eur t.y. už patalpų atnaujinimo darbus centre.

Kitų paslaugų – 25994,53eur t.y. paslaugos 919,71eur už apsaugos, 922,77eur darbo užmokesčio apskaitos kompiuterinės programos priežiūros darbus, 2385,03eur už pastatų inžinierinių sistemų priežiūros paslaugas, 21767,02eur už skalbimo, dezinfekcijos, valymo, informacijos skelbimą duomenų bazėje, už techninės priežiūros darbus bendrabutyje, už nario mokestį, už asmens įgytų kompetencijų vertinimo organizavimą ir kita.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Pastaba 3. NEMATERIALUSIS TURTAS

Viso programinės įrangos ir jos licencijų įsigijimo savikaina 36632,62eur iš šios sumos pilnai amortizuotos ir naudojamos veikloje programinės įrangos ir jos metais įsigyta programinė įranga už 36632,62eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai viso sukaupta amortizacijos 36632,62eur.

Per ataskaitinį laikotarpį Švietimo ir mokslo ministerijai leidus 480,46eur nurašyta.

Pastaba 4. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Iš viso ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina yra 4315705,43eur, kurį sudaro pastatai, mašinos ir įrenginiai, transporto priemonės, baldai ir biuro įranga, bibliotekų fondas ir kita. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 2481,35eur, kurį sudaro bibliotekų fondas.

Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota nusidėvėjimo 897317,73eur.

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

Nebaigta statyba 85085,68eur. Tai yra bendrabučio kaupiamos remonto bei statybų patirtos darbų išlaidos.

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

TRUMPALAIKIS TURTAS – 22590,34 iš jų:

Pastaba 5. Atsargos – 22590,34eur t.y. medžiagos, žaliavos 14001,03eur, maisto produktai 1538,70eur, kuras, degalai, tepalai 149,69eur, atsarginės dalys 2916,29eur, ūkinis inventorių 3984,63eur.

Nebalansinio turto perduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė 15304,66eur.

Pastaba 6. Išankstiniai apmokėjimai – 933,81eur: 387,00eur pervestas avansas už prekes. 515,18eur už benzina. 16,63eur už paslaugas ir 15,00eur už seminarą. Dalis išankstinių apmokėjimų padengti per IV ketvirtį.

Pastaba 7. Per vienus metus gautinos sumos – 66809,27eur, iš jų:

66809,27eur sukaupotos gautinos sumos t.y. sukaupti atostoginiai 56779,79eur bei 7221,10eur (sukaupotos finansavimo pajamos neapmokėtoms sąskaitoms ir kita) ir 2808,38eur t.y. nepanaudotas švietimo ir mokslo administravimo (pajamų įmokos) programos pajamų likutis.

Pastaba 8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 37747,26eur Biudžetinių lėšų banko sąskaitoje 2016-09-31 likutis yra 19747,89eur. Jį sudaro gauti asignavimai stipendijoms bei darbo užmokesčiui. Piniginės pavedimų lėšos 10465,74eur – 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 4949,45eur sudaro mokėtinas PVM už rugsėjo mėnesį ir uždirbtos pajamos. Kitų lėšų sąskaitos banke likutis 635,17eur tai mokinių stipendijų deponentai 2014-2016m. laikotarpiu. Gryųjų pinigų kasoje yra 1949,01eur tai yra už paslaugas.

Pastaba 9. FINANSAVIMO SUMOS

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

Pastaba 10. TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI – 90479,86eur iš jų:

Mokėtinos socialinės išmokos – 635,17eur tai yra. stipendijų deponentai.

Tiekėjams mokėtinos sumos – 28825,96eur. Didžiausias įsiskolinimas 20277,74eur yra už remonto darbus, taip pat likome skolingi 5060,97eur už komunalines paslaugas bei ryšių paslaugas, 1435,81eur už seminarą, kuris baigsis 2016 metų lapkričio pabaigoje ir 724,32eur už spausdinius, 1327,12eur už maisto produktus.

Sukaupotos mokėtinos sumos – 56779,79, t.y. sukaupotos atostoginių sąnaudos. Darbo užmokestis pinigais 43349,97eur ir socialinio draudimo įmokos **13429,82eur**.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 4238,94eur t.y. atvirkštinis PVM dėl statybos darbų, kuris sumokėtas yra per spalio mėnesį.

Pastaba 11. Apskaitiniai įverčiai keičiami nebuvo.

Pastaba 12. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra.

Pastaba 13. Reikšmingų po ataskaitinių įvykių nebuvo.

Direktorė

Rita Pečiukaitytė

Vyriausioji buhalterė

Živilė Tamošiūnaitė