

# **VILNIAUS PASLAUGŲ VERSLO DARBUOTOJŲ PROFESINIO RENGIMO CENTRAS**

## ***AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS***

**2017-03-31**

2017-05-08 Nr. (4.2.) 15V-102

### **I SKYRIUS 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.

2017 m. kovo 31 d. įstaigoje dirbo 126 darbuotojų. 2016 m. gruodžio 31 d. – 126 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 neižvelgiame.

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

### **II SKYRIUS APSKAITOS POLITIKA**

Centro apskaitos politika detalai aprašyta 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

### **III SKYRIUS PASTABOS**

#### **FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**

##### **Pastaba P03. 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.

##### **Pastaba P04. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS**

Iš viso ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina yra 4442788,57eur, kuri sudaro pastatai, mašinos ir įrenginiai, transporto priemonės, baldai ir biuro įranga, bibliotekų fondas ir kita. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 528,41eur, kuri sudaro bibliotekų fondas.

Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota nusidėvėjimo 36508,30eur.

Pilnai nudėvėto ir naudojamo veikloje ilgalaikio materialus turto įsigijo savikaina yra 29850,00eur.

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

**Pastaba P08. Atsargos – 28547,80eur** t.y. medžiagos, žaliavos 6254,25eur, maisto produktai 947,73eur, kuras, degalai, tepalai 97,34eur, atsarginės dalys 1966,75eur, ūkinis inventorių 19281,73eur.

Iš Švietimo aprūpinimo centro nemokamai gauti diplomai, publikatai, brošiūros už 146,32eur. Taip pat iš Vilniaus miesto savivaldybės gauta nemokami brandos atestatai ir priedai už 43,20eur.

Nebalansinio turto perduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė 512094,38eur.

**Pastaba P09. Išankstiniai apmokėjimai – 332,41eur:** pervestas avansas už už benziną. Dalis išankstinių apmokėjimų padengti per 2017 metų balandžio mėnesį. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio išankstiniai apmokėjimai yra 36180,81eur: 21481,62eur pervesti avansai už ryšių paslaugas ir komunalines paslaugas, taip pat pervestas avansas 795,78eur už benziną ir kita. Dalis išankstinių apmokėjimų padengti per 2017 metų sausio mėnesį.

**Pastaba P10. Per vienus metus gautinos sumos – 74700,75eur**, iš jų:

74670,75eur sukauptos gautinos sumos t.y. sukaupti atostoginiai 59741,06eur bei 8390,08eur (sukauptos finansavimo pajamos neapmokėtoms sąskaitoms ir kita) ir 6539,61eur t.y. nepanaudotas švietimo ir mokslo administravimo (pajamų įmokos) programos pajamų likutis.

Kitos gautinos sumos – 30eur avansas atskaitingam asmeniui.

**Pastaba P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 11064,25eur** Biudžetinių lėšų banko sąskaitoje 2017-03-31 likutis yra 2310,87eur. Jį sudaro gauti asignavimai stipendijoms ir darbo užmokesčiui. Piniginės pavedimų lėšos 8291,00eur – 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.. Kitų lėšų sąskaitos banke likutis 462,38eur tai mokinių stipendijų deponentai 2014-2015m. laikotarpiu. Grynujų pinigų kasoje nėra.

#### **Pastaba P12. FINANSAVIMO SUMOS**

Iš kitų šaltinių finansavimo sumos per ataskaitinį laikotarpį nieko negavome.

**Pastaba P17. Mokėtinos socialinės įmokos – 462,38eur** tai yra stipendijų deponentai.

**Tiekėjams mokėtinos sumos – 11555,01eur.** Likome skolingi už seminarą 1435,81eur, kurio pabaiga 2017 metų birželio pabaigoje ir už komunalines bei ryšių paslaugas 6655,78eur, už prekes ir spaudinius 3463,40eur. Dalis išsiskolinimo yra padengta per 2017 metų antrą ketvirtį..

**Sukauptos mokėtinos sumos – 59741,06**, t.y. sukauptos atostoginių sąnaudos. Darbo užmokestis pinigais 45610,83eur ir socialinio draudimo įmokos 14130,23eur.

### **VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

**Pastaba P21. Kitos veiklos pajamos– 23498,62Eur** t.y. uždirbtos pajamos už suteiktas paslaugas gamybinės veiklos 9200,85eur, dokumentų kopijavimo (spausdinimo) paslaugų pajamos 50,000eur, mokesčio už bendrąją pajamos 14247,77eur.

Lyginant su praėjusiu laikotarpiu visa su švietimu susijusi veikla perkeliama į kitos veiklos pajamas.

Kitos veiklos sąnaudos – 18338,11eur tai yra maitinimo sąnaudos.

**Pastaba P22. PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS – 438585,87eur, iš jų:**

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 301488,83eur iš jų 230179,29eur t.y. darbo užmokesčio sąnaudos, 71309,54eur t.y. socialinio draudimo sąnaudos. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sąnaudos ženkliai padidėjo, nes atsirado projektų. Kur buvo mokami priedai.

Komandiruočių sąnaudos lyginant su praėjusiu laikotarpiu ženkliai padidėjo, kadangi buvo vykdomi projektai ir buvo mokami dienpinigiai, kelionės išlaidos ir apgyvendinimas.

Kitų paslaugų – 3975,34eur t.y. paslaugos 406,58eur už apsaugos, 307,59eur darbo užmokesčio apskaitos kompiuterinės programos priežiūros darbus, 795,01eur už pastatų inžinierinių sistemų priežiūros paslaugas, 2466,16eur už skalbimo, dezinfekcijos, valymo, informacijos skelbimą duomenų bazėje, už techninės priežiūros darbus bendrąjame ir kita.

Kitos – 800eur tai yra darbdavio socialinė parama.

Apskaitiniai įverčiai keičiami nebuvo.  
Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra.  
Reikšmingų po ataskaitinių įvykių nebuvo.

Direktorės pavaduotoja ugdymui,  
pavarduojanti centro direktorę

Sigita Kutienė

Vyriausioji buhalterė

Živilė Tamošiūnaitė