

VILNIAUS PASLAUGŲ VERSLO DARBUOTOJŲ  
PROFESINIO RENGIMO CENTRAS

TARPINIS  
PROJEKTO  
TARPINIS FINANSINIŲ  
ATASKAITŲ RINKINYS  
2018-09-30



**VILNIAUS PASLAUGŲ VERSLO DARBUOTOJŲ PROFESINIO  
RENGIMO CENTRAS**

***AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS***

***2018-09-30***

2018-11-08 Nr. (4.2.) 15V-241

**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.

2018 m. rugsėjo 30 d. įstaigoje dirbo 126 darbuotojų. 2017 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 neįžvelgiame.

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

Numatomas centro teisinio statuso keitimas iš biudžetinės į viešąją įstaigą.

**II SKYRIUS  
APSKAITOS POLITIKA**

Centro apskaitos politika detalai aprašyta 2017 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 4696925,89eur, kurį sudaro pastatai, mašinos ir įrenginiai, transporto priemonės, baldai ir biuro įranga, bibliotekų fondas ir kita. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 3831,99eur, kurį sudaro bibliotekų fondas.

Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota nusidėvėjimo 93725,53eur.



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

**Pastaba PO8. Atsargos** – 17015,30eur t. y. medžiagos, žaliavos 9597,03eur, maisto produktai 1128,00eur, atsarginės dalys 1703,75eur, ūkinis inventorių 4586,52eur.

Nebalansinėse sąskaitose pagal panaudos sutartį gautas turtas 161264,11eur, ūkinis inventorių 507477,59eur.

Per ataskaitinį laikotarpį pirkti atsargų už 37357,26eur, parduota 24072,50eur, sunaudota veikloje 55296,21eur.

Iš Švietimo aprūpinimo centro nemokamai gauti profesinio mokymo diplomai už 174,92eur. Iš kitų šaltinių finansavimo sumos per ataskaitinį laikotarpį gauta nemokamai už 1260,93eur parama atsargomis iš tiekėjų. Tai yra kosmetika kirpėjams.

**Pastaba P09. Išankstiniai apmokėjimai** – 1547,69eur: pervestas avansas už komunalines paslaugas 1159,20eur ir už kurą 388,49eur.

**Pastaba P10. Per vienus metus gautinos sumos** – 95409,74eur, iš jų:

sukaupti atostoginiai 67639,87eur bei 27769,87eur ( sukauptos finansavimo pajamos neapmokėtoms sąskaitoms ir kita).

**Pastaba P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai** – 138649,89eur Biudžetinių lėšų banko sąskaitoje 2018-09-30 likutis yra 28801,53eur. Jį sudaro gauti asignavimai stipendijoms ir darbo užmokesčiui. Piniginės pavidimų lėšos 109848,36eur – 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. Grynujų pinigų kasoje nėra.

**Tiekėjams mokėtinos sumos** – 4204,71eur. Likome skolingi už komunalines bei ryšių paslaugas.

**Sukauptos mokėtinos sumos** – 67639,87, t.y. sukauptos atostoginių sąnaudų. Darbo užmokestis pinigais 51839,26eur ir socialinio draudimo įmokos 15800,61eur.

## VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

**Pastaba P21. Kitos veiklos pajamos** – **77643,65Eur** t. y. uždirbtos pajamos už suteiktas paslaugas gamybinės veiklos 13474,65eur, pajamos iš valgyklos 24072,50eur, dokumentų kopijavimo (spausdinimo) paslaugų pajamos 350eur, mokesčio už bendrąją pajamos 39746,50eur.

Kitos veiklos sąnaudų – 69174,95eur tai yra maitinimo sąnaudų.

Lyginant su praėjusiu laikotarpiu pajamos padidėjo, kadangi bendrąbutyje padidėjo gyventojų skaičius.

**Pastaba P22. PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS** – **1322869,41eur, iš jų:**

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 903805,03eur iš jų 692677,07eur t. y. darbo užmokesčio sąnaudų, 211127,96eur t. y. socialinio draudimo sąnaudų. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sąnaudų ženkliai padidėjo, nes atsirado projektų. Kur buvo mokami priedai.

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

Kitų paslaugų – 39724,95eur t.y. paslaugos 3532,90eur už apsaugos, 1322,77eur darbo užmokesčio apskaitos kompiuterinės programos priežiūros darbus, 2985,03eur už pastatų inžinierinių sistemų priežiūros paslaugas, 31884,25eur už skalbimo, dezinfekcijos, valymo, informacijos skelbimą duomenų bazėje, už techninės priežiūros darbus bendrąbutyje ir kita. Lyginant su praėjusiu laikotarpiu ženkliai padidėjo, kadangi atsirado daugiau projekto išlaidų.


Apskaitiniai įverčiai keičiami nebuvo.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra.

Reikšmingų po ataskaitinių įvykių nebuvo.

Direktorė

Vyriausioji buhalterė



Rita Pečiukaitytė

Živilė Tamošiūnaitė





**Vilniaus paslaugų verslo darbuotojų profesinio rengimo centras**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Didlaukio g. 84, Vilnius 291829870

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2018 M. rugsejo 30 d. DUOMENIS**

2018-11-08 Nr. 3

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas : eurais, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos. Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2		3	4
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>3.544.582,14</b>	<b>3.632.173,00</b>
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	3.544.582,14	3.632.173,00
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		3.432.378,46	3.509.322,16
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		42.278,97	46.497,29
II.6	Transporto priemonės		3.535,54	6.481,83
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		16.567,23	23.401,66
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		49.821,94	46.470,06
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		252.622,62	316.196,74
I.	Atsargos	P08	17.015,30	59.308,16
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		17.015,30	59.308,16
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P09	1.547,69	35.935,55
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	95.409,74	114.690,64
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			587,26
III.5	Sukauptos gautinos sumos		95.409,74	69.418,83
III.6	Kitos gautinos sumos			44.684,55
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	138.649,89	106.262,39
	<b>IŠ VISO TURTO TURTAS</b>		<b>3.797.204,76</b>	<b>3.948.369,74</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	P12	3.705.859,48	3.868.988,29
I.	Iš valstybės biudžeto		2.280.699,15	2.407.154,09
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.420.974,75	1.455.514,17
IV.	Iš kitų šaltinių		4.185,58	6.320,03
<b>E.</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>		72.129,58	68.180,83



**Vilniaus paslaugų verslo darbuotojų profesinio rengimo centras**  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Didlaukio g. 84, Vilnius 291829870

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		72.129,58	68.180,83
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	4.204,71	9,96
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	67.639,87	67.639,87
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	285,00	531,00
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	P18	19.215,70	11.200,62
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		19.215,70	11.200,62
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		8.015,08	1.778,96
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		11.200,62	9.421,66
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		3.797.204,76	3.948.369,74

Įstaigos kodas 0432

\_\_\_\_\_  
Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(Parašas)

\_\_\_\_\_  
Rita Pečiukaiytė  
(Vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(Parašas)

\_\_\_\_\_  
Živilė Tamošiūnaitė  
(Vardas ir pavardė)



**Vilniaus paslaugų verslo darbuotojų profesinio rengimo centras**  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Didlaukio g. 84, Vilnius 291829870

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**  
**PAGAL 2018 M. rugsejo 30 d. DUOMENIS**2018-11-08Nr. 3

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas - eurais, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>1.322.415,79</b>	<b>1.255.190,06</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.322.415,79	1.255.190,06
I.1	Iš valstybės biudžeto		1.198.249,37	1.111.294,75
I.2	iš savivaldybių biudžeto			
I.3	iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		119.980,84	141.079,51
I.4	iš kitų finansavimo šaltinių		4.185,58	2.815,80
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS</b>	P22	<b>1.322.869,41</b>	<b>1.255.339,50</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		903.805,03	799.794,50
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		93.725,53	105.358,64
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		32.582,95	59.286,78
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		89.980,84	76.715,90
V.	TRANSPORTO		1.346,35	1.606,64
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		3.017,98	2.328,34
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			38.000,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		89.749,10	80.614,82
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		68.936,68	65.882,88
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		39.724,95	25.751,00
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-453,62</b>	<b>-149,44</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAI</b>		<b>8.468,70</b>	<b>8.379,90</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	77.643,65	53.932,52
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	P21	69.174,95	45.552,62
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		<b>8.015,08</b>	<b>8.230,46</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>8.015,08</b>	<b>8.230,46</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktore

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(Parašas)

Įstaigos kodas 0432

Rita Pečiukaiytė  
(Vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(Vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

(Parašas)

Živilė Tamošiūnaitė  
(Vardas ir pavardė)



**Vilniaus paslaugų verslo darbuotojų profesinio rengimo centras**  
(viešojo sektoriaus subjektas arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Didlaukio g. 84, Vilnius 291829870

(viešojo sektoriaus subjektas, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTIMŲ, TIKSLINĖ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**  
PAGAL 2018 M. rugsejo 30 d.

#####  
(Data)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginamas gautą turį	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginamai gautas turis	Perduota kitoms 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			
<b>1.</b>	<b>Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):</b>	<b>2.407.154,09</b>	<b>1.071.619,51</b>		<b>174,92</b>		<b>1.198.249,37</b>					<b>2.280.699,15</b>	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2.407.154,09	26.710,89		174,92		182.142,28					2.251.897,62	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		1.044.908,62				1.016.107,09					28.801,53	
<b>2.</b>	<b>Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):</b>	<b>1.455.514,17</b>	<b>85.441,42</b>				<b>119.980,84</b>					<b>1.420.974,75</b>	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.370.884,87					34.093,35					1.336.791,52	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	84.629,30	85.441,42				85.887,49					84.183,23	
<b>3.</b>	<b>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):</b>												
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
<b>4.</b>	<b>Iš kitų šaltinių:</b>	<b>6.320,03</b>	<b>59,13</b>		<b>1.260,93</b>		<b>4.185,58</b>					<b>3.454,51</b>	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	6.320,03			1.260,93		4.126,45					3.454,51	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		59,13				59,13						
<b>5.</b>	<b>Iš viso finansavimo sumų</b>	<b>3.868.988,29</b>	<b>1.157.120,06</b>		<b>1.435,85</b>		<b>1.322.415,79</b>					<b>3.705.128,41</b>	

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

