

VILNIAUS PASLAUGŲ VERSLO PROFESINIO MOKYMO CENTRAS

2019 M. KOVO 31 D. TARPINIS
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Vilniaus paslaugų verslo profesinio mokymo 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 2019 M. kovo 31 d. DUOMENIS

2019-05-09

Nr. _____

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas : eurai, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos. Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2		3	4
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas	P03	3.505.866,91	3.535.674,18
I.1	Plėtros darbai		626,60	686,75
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		626,60	686,75
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	3.505.240,31	3.534.987,43
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		3.211.924,35	3.236.499,12
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		167.861,11	170.231,44
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		41.439,84	42.881,73
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		1.571,34	2.553,45
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		29.870,52	32.020,14
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		52.573,15	50.801,55
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos	P08	219.338,28	351.323,52
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		16.643,46	16.753,30
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		16.643,46	16.753,30
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P09	9.453,75	59.441,94
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	88.676,15	160.730,01
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, turą, paslaugas	P10		5.203,95
III.5	Sukauptos gautinos sumos		88.676,15	88.676,15
III.6	Kitos gautinos sumos			66.849,91
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	104.564,92	114.398,27
	IŠ VISO TURTO:		3.725.205,19	3.886.997,70
D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	Iš valstybės biudžeto	P12	3.727.280,54	3.732.580,98
II.	Iš savivaldybės biudžeto		2.330.771,70	2.325.473,59
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.391.087,27	1.401.400,82
IV.	Iš kitų šaltinių		5.421,57	5.706,57
E.	ISIPAREIGOJIMAI		95.541,87	71.324,15

Vilniaus paslaugų verslo profesinio mokymo centras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Didlaukio g. 84, Vilnius 291829870

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

I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		95.541,87	71.324,15
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			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P17	4.944,72	5,66
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	88.676,15	67.961,49
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	1.921,00	3.357,00
I.	Dalininkų kapitalas	P18	-97.617,22	83.092,57
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-97.617,22	83.092,57
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-180.709,79	71.891,95
G.	MAŽUMOS DALIS		83.092,57	11.200,62
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3.725.205,19	3.886.997,70

Įstaigos kodas: 0432

Direktorės pavaduotoja ugdymui, pavaduojanti centro direktorę
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(Parašas)

Sigita Kutienė
(Vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(Parašas)

Živilė Tamošiūnaitė
(Vardas ir pavardė)

Vilniaus paslaugų verslo profesinio mokymo 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 2019 M kovo 31 d. DUOMENIS

2019-05-09 Nr. 1
(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		274.132,96	415.782,85
I.1	Iš valstybės biudžeto		274.132,96	415.782,85
I.2	iš savivaldybių biudžeto		263.534,41	371.681,21
I.3	iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		10.313,55	42.889,92
I.4	iš kitų finansavimo šaltinių		285,00	1.211,72
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.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	P22	427.489,63	415.926,86
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		307.023,10	312.204,95
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		31.738,92	32.270,58
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		35.932,10	3.815,45
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			30.742,31
V.	TRANSPORTO		702,51	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		494,00	464,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		11.022,06	338,49
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		25.096,86	24.942,57
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			637,25
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		15.480,08	10.511,26
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-153.356,67	-144,01
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-27.353,12	11.852,74
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	42.546,75	25.292,10
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS	P21	69.899,87	13.439,36
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-180.709,79	11.708,73
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-180.709,79	11.708,73
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorės pavaduotoja ugdymui, pavaduojanti centro direktore
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Įsuntgos kodas 0432

Sigita Kutienė
(Vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(Vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Živilė Tamošiūnaite
(Vardas ir pavardė)

**VILNIAUS PASLAUGŲ VERSLO PROFESINIO
MOKYMO CENTRAS**
AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
2019-03-31

2019-05-13 Nr. (4.2.) 15V-91

**I SKYRIUS
BENDROJI DALIS**

Vilniaus paslaugų verslo profesinio mokymo centras (toliau – Centras) yra viešasis juridinis asmuo, veikiantis kaip valstybės viešoji 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 – viešoji 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.

2019 m. kovo 31 d. įstaigoje dirbo 125 darbuotojų. 2018 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.

Centro pavadinimas ir teisinė forma keitėsi nuo 2019 metų sausio 1 dienos iš Vilniaus paslaugų verslo darbuotojų profesinio rengimo centro – biudžetinės įstaigos į Vilniaus paslaugų verslo profesinio mokymo centrą – viešąją įstaigą.

**II SKYRIUS
APSKAITOS POLITIKA**

Centro apskaitos politika detaliai aprašyta 2018 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

**III SKYRIUS
PASTABOS**

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Pastaba P03. NEMATERIALUSIS TURTAS

Viso programinės įrangos ir jos licencijų įsigijimo savikaina 33683,63eur. Naudojamos veikloje programinės įrangos už 33683,63eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai viso sukaupta amortizacijos 33057,03eur.

Pastaba P04. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Iš viso ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina yra 4670017,84eur, kurį sudaro pastatai, mašinos ir įrenginiai, transporto priemonės, baldai ir biuro įranga, bibliotekų fondas ir kita. Per

ataskaitinį laikotarpį įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 1931,65eur, kurį sudaro bibliotekų fondas.

Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota nusidėvėjimo 31678,77eur.

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

Nebalansinėse sąskaitose pagal panaudos sutartį gautas turtas 161264,11eur

Pastaba PO8. Atsargos – 16643,46 t.y. medžiagos, žaliavos 7380,73eur, maisto produktai 957,44eur, kuras, degalai, tepalai 137,13eur, atsarginės dalys 1712,56eur, ūkinis inventorių 6455,60eur.

Nebalansinio turto perduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė 10541,37eur.

Pastaba P09. Išankstiniai apmokėjimai – 9453,75eur: tai yra pervesti avansai už ryšių ir komunalines paslaugas, už benzina ir kita. Dalis išankstinių apmokėjimų padengti per 2019 metų antrą ketvirtį.

Pastaba P10. Per vienus metus gautinos sumos – 88676,15eur tai yra sukauptos gautinos sumos sukaupti atostoginiai.

Pastaba P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 104564,92eur Biudžetinių lėšų banko sąskaitoje 2019-03-31 likutis yra 26228,33eur tai yra gautas finansavimas stipendijoms ir darbo užmokesčiui. Piniginės pavedimų lėšos 19325,82eur – 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 59010,77eur sudaro mokėtinas PVM už kovo mėnesį ir uždirbtos pajamos. Grynųjų pinigų kasoje nėra.

Pastaba P17. Tiekėjams mokėtinos sumos – 4944,72eur. Likome skolingi už maisto produktus. Šis įsiskolinimas yra padengtas per 2019 metų balandžio mėnesį.

Sukauptos mokėtinos sumos – 88676,15, t. y. sukauptos atostoginių sąnaudos.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 1921,00eur tai yra mokėtinas pridėtinės vertės mokestis už kovo mėnesį.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pastaba P21. Kitos veiklos pajamos– 42546,75Eur t. y. uždirbtos pajamos už suteiktas paslaugas gamybinės veiklos 11429,26eur, dokumentų kopijavimo (spausdinimo) paslaugų pajamos 293,04eur, mokesčio už bendrabutį pajamos 30824,45eur.

Kitos veiklos sąnaudos – 69899,87eur tai yra kitos veiklos sąnaudos.

Pastaba P22. PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS – 427489,63eur, iš jų:

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 307023,10eur iš jų 301588,79eur t. y. darbo užmokesčio sąnaudos, 5434,31eur t. y. socialinio draudimo sąnaudos. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sąnaudos ženkliai sumažėjo, nes sumažėjo projektų. Kur buvo mokami priedai.

Kitų paslaugų – 15480,08eur t. y. paslaugos 3870,02eur už apsaugos, 506,32eur darbo užmokesčio apskaitos kompiuterinės programos priežiūros darbus, 1045,01eur už pastatų inžinierinių sistemų priežiūros paslaugas, 10058,73eur už skalbimo, dezinfekcijos, valymo, informacijos skelbimą duomenų bazėje, už techninės priežiūros darbus bendrabutyje, už nario mokesčių, už asmens įgytų kompetencijų vertinimo organizavimą ir kita.


Apskaitiniai įverčiai keičiami nebuvo.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra.

Reikšmingų po ataskaitinių įvykių nebuvo.

Direktorės pavaduotoja ugdymui,
pavadojanti centro direktorę

Vyriausioji buhalterė




Sigita Kutienė

Živilė Tamošiūnaitė

Vilniaus paslaugų verslo profesinio mokymo centras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas)

Dedlaunio g. 84, Vilnius 291829870
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansines būklės ataskaitą, kodas, adresas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĖ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2019 M. kovo 31 d.

(Data)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį									
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	2.325.473,59	268.832,52				263.534,41				2.330.771,70
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti										
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.325.473,59	10.484,23				31.414,45				2.304.543,37
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1.401.400,82					10.313,55				1.391.087,27
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.327.008,95					10.313,55				1.375.477,66
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	74.391,87									15.609,61
3.	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):										
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti										
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti										
4.	Iš kitų šaltinių:	5.706,57					285,00				5.421,57
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5.706,57					285,00				5.421,57
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti										
5.	Iš viso finansavimo sumų	3.732.580,98	268.832,52				274.132,96				3.727.280,54

* Šioje stulpelyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praejusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutų kurso (taika pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis).