

VILNIAUS PASLAUGŲ VERSLO PROFESINIO MOKYMO CENTRAS

2019 M. BIRŽELIO 30 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. birželio 30 d. DUOMENIS

2019-08-05

Nr. 2

(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		3.504.336,01	3.535.674,18
I.	Nematerialusis turtas	P03	565,65	686,75
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		565,65	686,75
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	3.503.770,36	3.534.987,43
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		3.187.349,58	3.236.499,12
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		165.500,78	170.231,44
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		65.375,16	42.881,73
II.6	Transporto priemonės		589,26	2.553,45
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		31.332,99	32.020,14
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		53.622,59	50.801,55
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos	P08	275.459,16	351.323,52
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		15.137,35	16.753,30
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		15.137,35	16.753,30
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P09	2.831,02	59.441,94
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	97.225,98	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		97.225,98	88.676,15
III.6	Kitos gautinos sumos			66.849,91
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	160.264,81	114.398,27
	IŠ VISO TURTO:		3.779.795,17	3.886.997,70
D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	Iš valstybės biudžeto	P12	3.803.566,07	3.732.580,98
II.	Iš savivaldybės biudžeto		2.384.597,58	2.325.473,59
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.412.466,00	1.401.400,82
IV.	Iš kitų šaltinių		6.502,49	5.706,57
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		97.672,98	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 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		97.672,98	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	P17	8.549,83	5,66
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	88.676,15	67.961,49
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	447,00	3.357,00
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	-121.443,88	83.092,57
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-121.443,88	83.092,57
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-204.536,45	71.891,95
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		83.092,57	11.200,62
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3.779.795,17	3.886.997,70

Įstaigos kodas 0432

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

(Parasas)

Sigita Kutienė
(Vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(Parasas)

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 ataskaitų (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. birželio 30 d. DUOMENIS

2019-08-05

Nr.

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		828.723,32	971.236,62
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		828.723,32	971.236,62
I.1	Iš valstybės biudžeto		806.673,10	869.042,85
I.2	iš savivaldybių biudžeto			
I.3	iš ES. užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		21.198,41	100.638,39
I.4	iš kitų finansavimo šaltinių		851,81	1.555,38
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 SĄNAUDOS	P22	978.553,53	971.518,65
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		719.743,65	716.077,80
II.	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		63.601,76	63.931,11
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		53.832,13	34.553,85
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			30.050,42
V.	TRANSPORTO		2.125,35	825,40
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1.046,00	2.101,98
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		58.889,43	47.210,62
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		52.937,36	50.284,17
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		26.377,85	26.483,30
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-149.830,21	-282,03
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-54.706,24	23.241,94
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	85.093,50	63.764,03
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	P21	139.799,74	40.522,09
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-204.536,45	22.959,91
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-204.536,45	22.959,91
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Įrašymo kodas: 0432

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

Sigita Kutienė
(Vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(Vyriausioji buhalteris (buhalteris))

Živilė Tamošiūnaitė
(Vardas ir pavardė)

**VILNIAUS PASLAUGŲ VERSLO PROFESINIO
MOKYMO CENTRAS**
AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
2019-06-30

2019-08-05 Nr. (4.2.) 15V-149

**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. birželio 30 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 eurais 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 detalai 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 4700349,78eur, kurį sudaro pastatai, mašinos ir įrenginiai, transporto priemonės, baldai ir biuro įranga, bibliotekų fondas ir kita. Per

ataskaitinį laikotarpį įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 32263,59eur, kurį sudaro bibliotekų fondas, mašinos ir įrenginiai, baldai ir biuro įranga.

Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota nusidėvėjimo 63480,66eur.

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 – 15137,35 t. y. medžiagos, žaliavos 8033,11eur, maisto produktai 45,75eur, kuras, degalai, tepalai 181,13eur, atsarginės dalys 1712,56eur, ūkinis inventoriūs 5164,80eur.

Nebalansinio turto perduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė 32563,02eur.

Pastaba P09. Išankstiniai apmokėjimai – 2831,02eur: tai yra pervesti avansai už ryšių ir komunalines paslaugas, už benziną ir kita. Dalis išankstinių apmokėjimų padengti per 2019 metų trečią ketvirtį.

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

Pastaba P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 160264,81eur Biudžetinių lėšų banko sąskaitoje 2019-06-30 likutis yra 100577,49eur tai yra gautas finansavimas stipendijoms ir darbo užmokesčiui. Piniginės pavedimų lėšos 3716,21eur – tai gauta parama 2 % pajamų mokesčio pagal LR labdaros ir paramos įstatymą. Piniginių lėšų, gautų už teikiamas paslaugas, banke likutį 55971,11eur sudaro mokėtinas PVM už birželio mėnesį ir uždirbtos pajamos. Grynujų pinigų kasoje nėra.

Pastaba P17. Tiekėjams mokėtinos sumos – 8549,83eur. Likome skolingi už maisto produktus, komunalines paslaugas ir kita. Šie įsiskolinimai yra padengti per 2019 metų liepos mėnesį.

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

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 447eur tai yra mokėtinas pridėtinės vertės mokestis už birželio mėnesį.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pastaba P21. Kitos veiklos pajamos– **85093,50Eur** t. y. uždirbtos pajamos už suteiktas paslaugas gamybinės veiklos 22858,52eur, dokumentų kopijavimo (spausdinimo) paslaugų pajamos 393,04eur, mokesčio už bendrabučių pajamos 61841,93eur.

Kitos veiklos sąnaudų – 139799,74eur tai yra kitos veiklos sąnaudų.

Pastaba P22. PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS – **978553,53eur, iš jų:**

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 719743,65eur iš jų 707226,54eur t. y. darbo užmokesčio sąnaudų, 12517,11eur t. y. socialinio draudimo sąnaudų. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sąnaudų padidėjo, kadangi buvo mokami priedai iš projekto lėšų

Kitų paslaugų – 26377,85eur t. y. paslaugos 7740,04eur už apsaugos, 1012,64eur darbo užmokesčio apskaitos kompiuterinės programos priežiūros darbus, 2090,02eur už pastatų inžinierinių sistemų priežiūros paslaugas, 15535,15eur už skalbimo, dezinfekcijos, valymo, informacijos skelbimą duomenų bazėje, už techninės priežiūros darbus bendrabutyje, už nario mokestį, 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,
pavaduojanti centro direktorę

Vyriausioji buhalterė




Sigita Kutienė

Živilė Tamošiūnaitė

Vilnius pašaučių verslo, profesinio mokymo centras
(vėdojo sektorius subjektu arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Dudlaukio g. 84, Vilnius 2018-2019

(vėdojo sektorius subjektu, parengimo finansines būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansines būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTIMŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

PAGAL 2019 M. birželio 30 d.

(Data)

Eik. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likučis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neapmokėtas gautų turų	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neapmokėtas gautas turas	Perduota kitoms viešjojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešjojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų likučis 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	857.244,48	2,78			798.123,27				2.384.597,58	
1.1.	nepaįnginiam turui įsigyti	2.325.473,59	20.968,46	2,78			62.424,74				2.284.020,09	
1.2.	kitoms klaidoms kompensuoti		836.276,02				735.698,53				100.577,49	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1.401.400,82	32.263,59				21.198,41				1.412.466,00	
2.1.	nepaįnginiam turui įsigyti	1.327.008,95	32.263,59				21.198,41				1.396.856,59	
2.2.	kitoms klaidoms kompensuoti	74.391,87	-58.782,26								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):	3.732.580,98	889.508,07	1.647,73							3.803.566,07	
3.1.	nepaįnginiam turui įsigyti											
3.2.	kitoms klaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	5.706,57		1.647,73							6.502,49	
4.1.	nepaįnginiam turui įsigyti	5.706,57		1.647,73							6.502,49	
4.2.	kitoms klaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų	3.732.580,98	889.508,07	1.650,51			820.173,49				3.803.566,07	

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