

VILNIAUS PASLAUGŲ VERSLO PROFESINIO MOKYMO CENTRAS

2020 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 2020 M. kovo 31 d. DUOMENIS

2020-05-15 Nr. 1
(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
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3.423.277,09	3.450.146,73
I.	Nematerialusis turtas	P03	485,44	545,44
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		485,44	545,44
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	3.422.791,65	3.449.601,29
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		3.113.625,27	3.138.200,04
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		158.407,83	160.772,15
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		65.660,45	64.742,84
II.6	Transporto priemonės			261,89
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		28.416,00	30.565,62
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		56.682,10	55.058,75
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	445.961,41	653.401,61
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		34.464,98	38.644,58
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		34.464,98	38.644,58
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	41.979,56	78.752,12
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	135.851,98	330.250,35
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		673,60
III.5	Sukauptos gautinos sumos		105.085,78	107.540,15
III.6	Kitos gautinos sumos		30.766,20	222.036,60
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	233.664,89	205.754,56
	IŠ VISO TURTO:		3.869.238,50	4.103.548,34
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	3.244.603,26	3.263.940,18
I.	Iš valstybės biudžeto		1.913.700,71	1.893.928,79
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.318.144,14	1.358.470,06
IV.	Iš kitų šaltinių		12.758,41	11.541,33
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		105.231,78	107.970,96

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		105.231,78	107.970,96
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		2.454,37
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	105.085,78	105.085,78
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	146,00	430,81
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	519.403,46	731.637,20
I.	Dalininkų kapitalas		473.408,81	473.408,81
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		45.994,65	258.228,39
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-212.233,74	175.135,82
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		258.228,39	83.092,57
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3.869.238,50	4.103.548,34

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)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
I priedas

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 2020 M. kovo 31 d. DUOMENIS

2020-05-15 Nr. 1
(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurnis, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		537.745,19	274.132,96
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		537.745,19	274.132,96
I.1	Iš valstybės biudžeto		482.670,64	263.534,41
I.2	iš savivaldybių biudžeto			
I.3	iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		54.740,15	10.313,55
I.4	iš kitų finansavimo šaltinių		334,40	285,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21		
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P22	774.616,31	427.489,63
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		593.275,40	307.023,10
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		31.012,69	31.738,92
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		32.908,44	35.932,10
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			702,51
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		577,95	494,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		11.664,53	11.022,06
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			25.096,86
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		77.463,36	15.480,08
XIV.	KITOS		27.713,94	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-236.871,12	-153.356,67
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		24.637,37	-27.353,12
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	59.587,31	42.546,75
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	P21	34.949,94	69.899,87
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23		
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-212.233,75	-180.709,79
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-212.233,75	-180.709,79
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(Parasas)

Išaiškinimo kodas 0432

Rita Pečiukaiyte
(Vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(Parasas)

Živilė Tamošiūnaite
(Vardas ir pavardė)

**VILNIAUS PASLAUGŲ VERSLO PROFESINIO
MOKYMO CENTRAS**
AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

2020-03-31

2020-05-14 Nr. (4.2.) 15V-54

**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.

2020 m. kovo 31 d. įstaigoje dirbo 135 darbuotojų. 2019 m. gruodžio 31 d. – 135 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 pinigiais 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.

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2019 m. liepos 10 d. nutarimu Nr. 715 „Dėl nekilnojamojo turto perdavimo pagal valstybės turto patikėjimo sutartį viešajai įstaigai Vilniaus paslaugų verslo profesinio mokymo centrui ir valstybės turto investavimo bei savininko kapitalo didinimo“, Vilniaus paslaugų verslo profesinio mokymo centras investavo ilgalaikį turtą į dalininkų kapitalą.

**II SKYRIUS
APSKAITOS POLITIKA**

Centro apskaitos politika detaliai aprašyta 2019 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 33138,19eur.

Pastaba P04. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Iš viso ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina yra 4705982,19eur, kurį sudaro pastatai, mašinos ir įrenginiai, transporto priemonės, baldai ir biuro įranga, bibliotekų fondas ir kita. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 4142,90eur, kurį sudaro bibliotekų fondas, mašinos ir įrenginiai, baldai ir biuro įranga.

Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota nusidėvėjimo 30952,54eur.

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

Nebalansinėse sąskaitose pagal panaudos sutartį gautas turtas 170161,97eur

Pastaba PO8. Atsargos – 34464,98 t. y. medžiagos, žaliavos 20172,20eur, maisto produktai 2624,83eur, kuras, degalai, tepalai 109,21eur, atsarginės dalys 1712,56eur, ūkinis inventorių 9846,18eur.

Gauta parama kosmetika kirpėjams už 1502,08eur. Iš Nacionalinės švietimo agentūros nemokamai gauti diplomai už 210,00eur.

Nebalansinio turto perduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė 3012,07ur.

Pastaba P09. Išankstiniai apmokėjimai – 41979,56eur: 39026,46eur pervesti avansai už ryšių ir komunalines paslaugas, taip pat pervestas avansas 466,12eur už benziną ir 2486,98eur kita. Dalis išankstinių apmokėjimų padengti per 2020 metų antrą ketvirtį ketvirtį.

Pastaba P10. Per vienus metus gautinos sumos – 135851,98eur, iš jų:

105085,78eur sukauptos gautinos sumos t. y. sukaupti atostoginiai.

Kitos gautinos sumos – 30766,20eur tai yra permokos Vilniaus sodrai ir Valstybinei mokesčių inspekcijai.

Pastaba P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 233664,89eur Biudžetinių lėšų banko sąskaitoje 2020-03-31 likutis yra 40273,38eur tai yra gautas finansavimas stipendijoms ir darbo užmokesčiui. Piniginės pavedimų lėšos 100215,95eur – tai gauta parama 2 % pajamų mokesčio pagal LR labdaros ir paramos įstatymą ir ES lėšos. Piniginių lėšų, gautų už teikiamas paslaugas, banke likutį 93175,56eur sudaro mokėtinas PVM už gruodžio mėnesį ir uždirbtos pajamos. Grynujų pinigų kasoje nėra.

Pastaba P17. Sukauptos mokėtinos sumos – 105085,78, t. y. sukauptos atostoginių sąnaudos.

Pastaba P17. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 146,00eur tai yra mokėtinas pridėtinės vertės mokestis už kovo mėnesį.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pastaba P21. Kitos veiklos pajamos – 59587,31eur t. y. uždirbtos pajamos už suteiktas paslaugas gamybinės veiklos 19949,54eur, dokumentų kopijavimo (spausdinimo) paslaugų pajamos 293,04eur, mokesčio už bendrąją pajamos 39344,73eur.

Kitos veiklos sąnaudos – 34949,94eur tai yra kitos veiklos sąnaudos.

Pastaba P22. PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS – 746902,37eur, iš jų:

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 593275,40eur iš jų 582774,42eur t. y. darbo užmokesčio sąnaudos, 10500,98eur t. y. socialinio draudimo sąnaudos. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sąnaudos padidėjo, kadangi buvo mokami priedai iš projekto lėšų.

Kitų paslaugų – 77463,36eur t. y. paslaugos 3870,02eur už apsaugos, 506,32eur darbo užmokesčio apskaitos kompiuterinės programos priežiūros darbus, 1045,01eur už pastatų inžinierinių sistemų priežiūros paslaugas, 72042,01eur už skalbimo, dezinfekcijos, valymo, informacijos skelbimą duomenų bazėje, už techninės priežiūros darbus bendrabutyje, už nario mokestį, už asmens įgytų kompetencijų vertinimo organizavimą ir kita.

Kitos – 27713,94eur tai yra stipendijų sąnaudos. Lyginat su praėjusiu ketvirčiu jos pergrupuotos iš socialinių išmokų.

Apskaitiniai įverčiai keičiami nebuvo.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra.

Reikšmingų po ataskaitinių įvykių nebuvo.

Direktorė

Rita Pečiukaitytė

Vyriausioji buhalterė

Živilė Tamošiūnaitė

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

Dudlaikio g. 84, Vilnius, 291829870

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą konsoliduojant finansines būklės ataskaitas, kodas, adresas)

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

PAGAL 2020 M. kovo 31 d.

#####

(Dab)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginamai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlyginamai gautas turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinių) pasikeitimas				
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1.893.928,79	283.248,22		210,00											1.913.700,71
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.893.928,79	5.208,62		210,00											1.866.971,42
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		278.039,60													46.729,29
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):															
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti															
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti															
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):	1.358.470,06	14.414,23													1.318.144,14
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.233.815,51														1.224.009,43
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	124.654,55	14.414,23													94.134,71
4.	Iš kitų šaltinių:	11.541,33	49,40		1.502,08											12.758,41
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	11.541,33	49,40		1.502,08											12.758,41
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		49,40													
5.	Iš viso finansavimo sumų	3.263.940,18	297.711,85		1.712,08											3.244.603,26

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valutų kurso įtaka įtakia susijusiems su finansavimo sumomis.