

VILNIAUS PASLAUGŲ VERSLO
PROFESINIO MOKYMO CENTRAS

2023 M. KOVO 31 D. TARPINIS
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

291829870, Didlaukio g. 84, LT-08303, Vilnius, -

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

Vilniaus paslaugų verslo profesinio mokymo centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA_IKI DATOS**PAGAL 2023 m. KOVO 31 d. DUOMENIS**

2023-04-18 Nr. 1

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTA		3 668 268,27	3 696 404,49
I.	Nematerialusis turtas	P03	3 506,85	3 968,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		3 506,85	3 968,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	3 549 160,21	3 576 835,28
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		3 158 765,05	3 187 474,30
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai		211 290,38	214 319,93
II.5	Mašinos ir įrenginiai		62 133,99	64 750,92
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		116 970,79	110 290,13
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	P05 P06	115 601,21	115 601,21
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTA			
C.	TRUMPALAIKIS TURTA		792 525,97	814 731,48
I.	Atsargos	P08	46 043,42	49 633,75
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventori		45 126,67	48 712,95
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		916,75	920,80
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P09	17 536,56	47 913,66
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	164 084,46	163 168,86
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, turtą, paslaugas	P10	1 088,56	1 601,88
III.5	Sukauptos gautinos sumos		152 130,98	118 552,08

III.6	Kitos gautinos sumos		10.864,92	43.014,90
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	564.861,53	554.015,21
	IŠ VISO TURTO:		4.460.794,24	4.511.135,97
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	3.386.541,78	3.486.709,98
I.	Iš valstybės biudžeto		2.210.114,72	2.259.734,27
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.173.844,61	1.224.393,26
IV.	Iš kitų šaltinių		2.582,45	2.582,45
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		279.460,65	277.168,19
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		115.601,21	115.601,21
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	115.601,21	115.601,21
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		163.859,44	161.566,98
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 Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	2.201,84	134,38
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	161.432,60	161.432,60
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		225,00	
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	794.791,81	747.257,80
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		321.383,00	273.848,99
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		47.534,01	91.432,07
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		273.848,99	182.416,92
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		4.460.794,24	4.511.135,97

Direktore

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgaliotos administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Daiva Motiejūnaite

(vardas ir pavardė)

Agita Oriškaite

(vardas ir pavardė)

Vilniaus paslaugų verslo profesinio mokymo centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas)

291829870, Didlaukio g. 84, LT-08303, Vilnius, -

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduojamą veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 m. KOVO 31 d. DUOMENIS

2023-04-18 Nr. 1

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.012.852,43	1.144.931,84
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		970.804,10	1.108.965,80
I.1.	Iš valstybės biudžeto		881.811,09	973.453,85
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			20,70
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		88.993,01	131.439,40
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			4.051,85
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		42.048,33	35.966,04
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	42.048,33	35.966,04
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	976.867,62	1.131.310,17
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	757.338,15	896.350,56
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		37.878,66	33.037,21
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		43.948,62	59.481,59
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			1.112,92
V.	TRANSPORTO		538,37	228,98
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		3.131,69	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOTAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		5.468,15	16.373,05
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			1.019,00
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		74.991,79	76.863,05
XIV.	KITOS		53.571,99	46.843,81
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		35.984,81	13.621,67
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAI		11.549,20	7.000,25
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	39.518,65	7.012,21
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		27.969,65	11,96
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI	P23		
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		47.534,01	20.621,92
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		47.534,01	20.621,92
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktore

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

Daiva Motiejūnaitė

(vardas ir pavardė)

Agila Oriėškaite

(vardas ir pavardė)

**VILNIAUS PASLAUGŲ VERSLO PROFESINIO MOKYMO CENTRO
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ,
SUDARYTŲ PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS,
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2023 m. balandžio 18 d.

I. BENDROJI DALIS

Vilniaus paslaugų verslo profesinio mokymo centras (toliau - Centras) aiškinamojo rašto bendroji dalis aprašyta 2022 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte I. skyriuje Bendroji dalis: <https://vpvpmc.lt/images/dokumentai/finansiniu-ir-biudzeto-ataskaitu-rinkiniai/2023/f20231k1.pdf>.

II. APSKAITOS POLITIKA

Centro apskaitos politika detalai aprašyta 2022 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte II skyriuje Apskaitos politika: <https://vpvpmc.lt/images/dokumentai/finansiniu-ir-biudzeto-ataskaitu-rinkiniai/2023/f20231k1.pdf>.

III. PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabų dalis detalai aprašyta 2022 metų metinio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte III skyriuje Pastabos: <https://vpvpmc.lt/images/dokumentai/finansiniu-ir-biudzeto-ataskaitu-rinkiniai/2023/f20231k1.pdf>.

P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 42048,33 Eur yra gautos lėšos už mokslą, mokančių savo lėšomis arba pagal trišales sutartis, už kvalifikacijos tobulinimo kursus ir iš Užimtumo tarnybos gautos pajamos formaliojo profesinio mokymo priemonei. Lyginant su praėjusiu laikotarpiu pajamos paaugo 16 proc. dėl persikvalifikuoti norinčių ilgalaikių bedarbių skaičiaus didėjimo.

Kitos veiklos pajamos augo 5,6 karto ir sudaro 39518,85 Eur. Tam turėjo įtakos padidėjęs bendrabučio gyventojų skaičius, išaugęs trumpalaikės nuomos sutarčių kiekis, didesnis mokinių praktinių mokymų metu suteiktas mokamų paslaugų kiekis, didesnės valgykloje parduodamo maisto apyvartos.

P22. Pagrindinės veiklos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos nepaisant augusių pareiginių koeficientų dydžių ir išaugusio bazinio dydžio sumažėjo 15,5 proc., nes 2023 m. I ketvirtį buvo skirta mažiau priemonių už papildomus darbus.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudų sumažėjo 26 procentais dėl po 2022 m. atliktų remonto darbų, kurie sumažino bendrabučio išlaikymo kaštus.

2023 m. pirmą ketvirtį darbuotojai nevyko į komandiruotes, todėl nebuvo patirta šios rūšies sąnaudų. Darbuotojai tobulino kvalifikaciją, per ataskaitinį laikotarpį dėl to patirta 3131,69 Eur kvalifikacijos kėlimo sąnaudų.

Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo nežymiai dėl stipendijoms skirtų pinigų paskirstymo atsižvelgiant į gauto finansavimo metams dydį, mokinių mokymosi rezultatus, dalyvavimą veiklose ir konkursuose.

Direktorė

Daiva Motiejūnaitė

Vyriausioji buhalterė

Agila Oriškaitė

Vilniaus paslaugų verslo profesinio mokymo centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

291629870, Didlaukio g. 84, LT-06303, Vilnius, -
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio ataskaitą arba konsoliduotąją ataskaitą, kodas, adresas)

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ IKI DATOS

PAGAL 2023 m. KOVO 31 d. DUOMENIS

2023-04-18 Nr. 1

(Data)

Eil. Nr.	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestžas	Iš viso	
			Patentai, autorių ir kitos teisės		Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai			Išankstiniai apmokėjimai
			5	6						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		37.483,66							37.483,66
2.	įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1.	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.2.	neatlyginamai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3.	Nematerialiųjų turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto									
4.	Pergrupavimai (+/-)									
5.	Kiti pokyčiai									
6.	įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 - 3 + / - 4 + / - 5)		37.483,66							37.483,66
6.1.	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai									

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

291829870, Didlaukio g. 84, LT-08303, Vilnius, -
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio ataskaitą arba konsoliduotąją ataskaitą, kodas, adresas)

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMA ĮKI DATOS

PAGAL 2023 m. KOVO 31 d. DUOMENIS

2023-04-18 Nr. 1

(Data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Balčiai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Pateikimo valiuta ir fikslumas: eurai	
									iš viso	10
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	4.275.713,26		251.231,44	178.752,01	73.937,36	405.245,56		5.184.879,63	
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)						10.157,56		10.157,56	
2.1.	pirkto turto išskyrus nurodyta 2.3 ir 2.4 papunkčiuose įsigijimo savikaina						10.157,56		10.157,56	
2.2.	neatlygintai gauto turto įsigijimo savikaina									
2.3.	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkancias suitaris įsigyto turto įsigijimo savikaina									
2.4.	turtas, dėl kurio sudarytos vadinamosios ir privatus sektorį permerystės sutartys									
3.	Perduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1 + 3.2 + 3.3)									
3.1.	perduoto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto									
4.	Pergrupavimai (+/-)									
5.	Kiti pokyčiai									
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 - 3 + / - 4 + / - 5)	4.275.713,26		251.231,44	178.752,01	73.937,36	415.403,11		5.195.037,18	
6.1.	iš jos: turtas, kuris yra visiškai nudevėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina				66.563,87	73.937,36	266.038,99		406.540,22	
7.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1.088.238,96		36.911,51	114.001,09	73.937,36	294.955,43	X	1.608.044,35	
8.	Neatlygintai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma							X		
9.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	28.709,29		3.029,55	2.616,93		3.476,89	X	37.832,62	
10.	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1 + 10.2 + 10.3)							X		

Vilniaus paslaugų verslo profesinio mokymo centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

291829870, Didlaukio g. 84, LT-08303, Vilnius, --

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio ataskaitą arba konsoliduotąją ataskaitą, kodas, adresas)

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ* _IKI DATOS

PAGAL 2023 m. KOVO 31 d. DUOMENIS

2023-04-18 Nr. 1

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir kitos atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		48.712,95	920,80					49.633,75
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		21.627,92						21.627,92
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		21.627,92						21.627,92
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		25.214,20	4,05					25.218,25
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirsyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		25.214,20	4,05					25.218,25
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		45.126,67	916,75					46.043,42
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir kitos atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleisčių (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		45.126,67	916,75					46.043,42
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		48.712,95	920,80					49.633,75

*Reikšmingos sumos turi būti papildomai paaiškintos atskiramajam rašinė

