

MOKSLO IR ENCIKLOPEDIJŲ LEIDYBOS CENTRAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2015 m. birželio 30 d.

I. BENDROJI DALIS

Mokslo ir enciklopedijų leidybos centras

Adresas: L. Asanavičiūtės 23, LT-04315, Vilnius

Įmonės kodas – 111959573, PVM kodas – LT119595716

Įregistravimo data - 1997 m. kovo 21 d.

Teisinė norma – Valstybės biudžetinė įstaiga.

Steigėjas – LR švietimo ir mokslo ministerija.

Veiklos pobūdis – Mokslo, enciklopedijų ir kultūros fundamentalių leidinių rengimas bei išleidimas, mokslinės informacijos sisteminimas, valstybinių leidybos programų vykdymas.

Darbuotojų skaičius – 65

Ketvirtinių ataskaitų rinkinys sudarytas buhalteriniu įrašu pagrindu, vadovaujantis pateisinamaisiais dokumentais. Piniginių lėšų likučiai banko sąskaitose buvo suderinti su banko išrašu.

Ataskaitose pateikiami duomenys išreiškiami Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais eurais.

Centre 2015 metais patvirtinta 11.2 Švietimo ir mokslo administravimo programa. Ši programa finansuojama iš dviejų finansavimo šaltinių: 1.1.1.1.1. – valstybės biudžeto lėšos, 1.4.1.1.1. – Centro pajamų įmokų. Centras kitas pajamas gauna – už turto nuomą.

Kontruolijuojamu ir asocijuotu subjektų centras neturi.

Centro restruktūrizavimas, veiklos nutraukimas nenumatomas.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nėra.

Neįvyko jokių reikšmingų įvykių po paskutinio tarpinio ataskaitinio laikotarpio.

II. APSKAITOS POLITIKA

2015 m. pirmame ketvirtyje apskaitos politika nebuvo pakeista. Centro apskaitos politika detalai aprašyta 2014 metų metinio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

2015 m. pirmame pusmetyje buvo įsigyta nematerialaus turto už 500 Eur. Ilgalaikio materialaus turto nebuvo įsigyta.

1. Programinės įrangos įsigijimo savikaina 62439,56 Eur, sukaupta amortizacija 55421,47 Eur.

2. Pastato likutinė įsigijimo savikaina 308269,81 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 166643,55 Eur.

3. Mašinų ir įrengimų įsigijimo savikaina 12366,88 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 12064,73 Eur.

Transporto priemonės yra nudėvėtos, tačiau naudojamos veikloje, jų įsigijimo savikaina 53782,44 Eur. Baldai ir kompiuterinė įranga yra nudėvėtos, tačiau naudojama veikloje. Baldų įsigijimo savikaina 10078,20 Eur. Kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina 94668,68 Eur. Iš LR švietimo ir mokslo ministerijos patikėjimo teise buvo gauta kompiuterinė įranga, kurios įsigijimo savikaina 987,30 Eur.. Kita biuro įranga yra visiškai nudėvėta, bet naudojama veikloje, įsigijimo savikaina sudaro 26565,70 Eur.

4. Kitą ilgalaikį materialųjį turtą sudaro bibliotekos fondas 57067,68 Eur, nuo kurio nusidėvėjimas neskaičiuojamas. Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina 625,58 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 486,57 Eur.

5. Medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus likutį 174,24 Eur sudaro kuro atsargos.

6. Pagamintą produkciją, atsargos, skirtos parduoti 768516,12 Eur sudaro Centro išleisti leidiniai. Knygynuose laikomos atsargos pagal konsignacijos sutartį, kurių vertė 61061,83 Eur. Atsargų likutis sumažėjo 38079,20 Eur, dėl leidinių pardavimų, atidavimo nemokamai.

7. Išankstiniai apmokėjimai 514,63 Eur, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos už leidinių prenumeratą.

8. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 26957,90 Eur sudaro gautinos sumos už parduotas knygas.

9. Sukauptas gautinas sumas 107681,15 Eur sudaro sukaupta gautina suma iš valstybės biudžeto už pervestus nuompinigių 836,47 Eur, sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto už kitas pervestas pajamas 34025,72 Eur, sukauptos finansavimo pajamos 72818,96 Eur.

10. Kitų gautinų sumų likutį 30,59 Eur sudaro gautinos sumos iš nuomininkų už komunalines paslaugas 26,41 Eur ir soc.draudimo permoka 4,18 Eur.

11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 136537,42 Eur sudaro: biudžeto asignavimai 4420,42 Eur, įplaukos už paslaugas ir parduotas prekes 103169,20 Eur, pavedimų lėšos 27226,02 Eur, grynieji pinigai kasoje už parduotas prekes 1721,78 Eur.

12. Trumpalaikiai atidėjiniai 571,74 Eur (žalos atlyginimas).

13 Tiekėjams mokėtiną sumą 15884,13 Eur sudaro skolos už kurą 450,95 Eur, už ryšio paslaugas 577,02 Eur, pašto paslaugos 23,51 Eur, už prekes 30 Eur, už spaudos darbus 13716,26 Eur, už elektros energiją 479,64 Eur, už vandenį ir kanalizaciją 414,67 Eur, siuntos paslaugas 29,29 Eur, už kompiuterinės programos aptarnavimą 140 Eur, kitos įvairios paslaugos 22,79 Eur.

14. Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus 40107,89 Eur sudaro mokėtinas darbo užmokestis 19597,99 Eur, pajamų mokestis 5346,47 Eur ir soc. draudimo įmokos 15030,26 Eur, mokėtinios sumos pagal vykdomuosius raštus 133,17 Eur.

15. Sukauptas mokėtinas sumas sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos 26261,81 Eur ir sukauptos išeitinės išmokos 16269,53 Eur. Likutis sumažėjo dėl išmokėtų sukauptų atostoginių ir išeitinių išmokų.

16. Kitus trumpalaikius įsipareigojimus 37850,77 Eur sudaro gauti išankstiniai apmokėjimai už enciklopedijų prenumeratą 7410,71 Eur, mokėtinas pardavimo pridėtinės vertės mokestis 2204,51 Eur, autoriniai atlyginimai 28235,55 Eur.

17. Valstybės biudžeto finansavimo pajamos didesnės 17120,18 Eur už finansavimo sumų panaudojimo sumas, dėl patirtų sąnaudų ryšio ir komunalinių paslaugų, spaudos darbų, kitų išlaidų, kurios nebuvo apmokėtos

18. Pagrindinės veiklos pajamas 237761,72 Eur sudaro: pajamos už parduotas prekes (leidinius) 228496,15 Eur ir pajamos už suteiktas paslaugas 9265,57 Eur.

19. Darbo užmokesčio sąnaudos 239538,04 Eur, socialinio draudimo sąnaudos 73912,43 Eur.

20. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 1801,50 Eur ir nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos 765,27 Eur.

21. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas 17435,68 Eur sudaro šildymo sąnaudos 7249,60 Eur, elektros energijos sąnaudos 4471,50 Eur, vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos 1095,50 Eur, ryšių sąnaudos 3454,99 Eur, šiukšlių išvežimą 864,09 Eur.

22. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos 982,50 Eur susidarė nurašytų sumų (nurašytos kygos iš bibliotekos fondo).

23. Prekių sunaudojimo sąnaudas sudaro sunaudotos atsargos įmonės veikloje 3865,20 Eur, atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus savikaina 360,89 Eur, parduotų atsargų savikaina 93928,72 Eur,

24. Finansavimo sąnaudas sudaro Viešojo sektoriaus įstaigoms ir kitoms įstaigoms perduotos atsargos, įsigytos iš Centro pajamų įmokų.

25. Kitų paslaugų sąnaudas sudaro: autorinio atlyginimo ir soc. draudimo įmokos nuo autorinio atlyginimo 26142,67 Eur, kompiuterinių programų aptarnavimas ir konsultavimas 3486,67 Eur, už autorines teises 5158,36 Eur, dalyvavimas knygų parodoje 4374,07 Eur, siuntos paslaugos 666,13 Eur, už prenumeratą 315,94 Eur, reprezentacijos sąnaudos 133,35 Eur, kortelių skaitytuvo

aptarnavimo mokestis 178,73 Eur, už reklamą 169,27 Eur, už spaudos darbus 37071,36 Eur, spaudintuvų remonto sąnaudos 36,30 Eur, teisinės paslaugos 245,29 Eur, už apsaugą 124,24 Eur, kitų paslaugų sąnaudos 633,91 Eur.

26. Kitas sąnaudas sudaro banko komisiniai mokesčiai 540,34 Eur, žalos atlyginimo sąnaudos ir leidėjų nario mokestis 1643,48 Eur, materialinės vienkartinės išmokos 600 Eur.

27. Kitas veiklos pajamas sudaro pajamos už patalpų nuomą.

28. Kitos veiklos sąnaudas sudaro apsauga 100,73 Eur, šiukšlių išvežimas 189,49 Eur, patalpų dezinfekcija 13,03 Eurt, šiluminė energija 1173,42 Eur, ryšio paslaugos 31,62 Eur, vanduo ir kanalizacija 914,60 Eur.

29. Einamųjų metų deficitas susidarė, nes pajamų gauta mažiau negu patirta sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį.

30. 2015 m. finansinės būklės ataskaitoje stulpelio „Paskutinė praėjusio laikotarpio diena“ ir eilutės „Ankstesnių metų perviršis ar deficitas“ 4,61 Eur suma nesutampa su 2014 m. finansinės būklės ataskaitos nurodytoje eilutėje „Sukauptas perviršis ar deficitas“ ir stulpelyje „Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena“, dėl likučių perskaičiavimo iš litų į eurus.

Prie aiškinamojo rašto pateikti priedai:

1. 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas.

Direktorius

Rimantas Kareckas

Vyr. buhalterė

Rima Šameliene

MOKSLO IR ENCIKLOPEDIJŲ LEIDYBOS CENTRAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PRIE 2014 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ

1. BENDROJI DALIS

Mokslo ir enciklopedijų leidybos centras yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitas banke ir spaudą su valstybės herbu ir savo pavadinimu.

Centro adresas: L. Asanavičiūtės 23, LT-04315, Vilnius, Lietuvos Respublika. Įstaigos kodas 111959576, PVM kodas LT 119595716.

Įregistravimo data - 1997 m. kovo 21 d.

Teisinė norma – Valstybės biudžetinė įstaiga.

Steigėjas – LR švietimo ir mokslo ministerija.

Veiklos pobūdis – Mokslo, enciklopedijų ir kultūros fundamentaliųjų leidinių rengimas bei išleidimas, mokslinės informacijos sisteminimas, valstybinių leidybos programų vykdymas.

Darbuotojų skaičius – 87

Metinių ataskaitų rinkinys sudarytas buhalteriniu įrašu pagrindu vadovaujantis pateisinamaisiais dokumentais. Piniginių lėšų likučiai apskaitoje buvo suderinti su banko išrašu.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – litais.

Centre 2014 metais patvirtinta 11.2 Švietimo ir mokslo administravimo programa. Ši programa finansuojama iš dviejų finansavimo šaltinių: 1.1.1.1.1. – valstybės biudžeto lėšos, 1.4.1.1.1. – Centro pajamų įmokų. Centras kitas pajamas gauna – už turto nuomą.

Kontruolijuojamu ir asocijuotu subjektų centras neturi.

Centro restruktūrizavimas, veiklos nutraukimas nenumatomas.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nėra.

Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę centro veiklą, centro darbuotojai neįžvelgia.

2. APSKAITOS POLITIKA

Centras tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas vadovaujasi buhalterinės apskaitos vadovu, kuris parengtas vadovaujantis LR buhalterinės apskaitos įstatymu

(Žin.,2001, Nr. 99-3515), LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu (Žin., 2007, Nr.77-3046), Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS) ir kitais teisės aktais.

Centro finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa „LABBIS“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

1. programą,
2. valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį,
3. valstybės funkciją,
4. lėšų šaltinį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

3. MINIMALIOS APSKAITOS POLITIKOS NUOSTATOS

3.1. Nematerialus turtas

1. Centre nematerialus turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiam turtui nustatytus kriterijus.

2. Nematerialus turtas pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

3. Nematerialiojo ir materialiojo turto nusidėvėjimo ir amortizacijos normatyvai nustatomi pagal LR Švietimo ir mokslo ministro įsakymą 2009 m. gruodžio 16 d. Nr. ISAK-2733. Nematerialiojo turto amortizuojama vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

4. Viso centro nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

3.2. Ilgalaikis materialus turtas

5. Ilgalaikis materialus turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jai jis atitinka ilgalaikio turto sąvoką ir 12-ajame VSAFAS nustatytus ilgalaikio turto pripažinimo kriterijus.

6. Įsigytas ilgalaikis materialus turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus, kaip nurodyta ilgalaikio materialiojo turto centro tvarkos apraše.

7. Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose materialiojo turto sąskaitose.

8. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą pagal LR švietimo ir mokslo ministerijos ir jos įsteigtų biudžetinių įstaigų, organizacijų ilgalaikio turto nusidėvėjimo ekonominius normatyvus, patvirtintus Ministro 2009 m. gruodžio 16 d. įsakymu Nr. ISAK-2733.

9. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turo naudingo tarnavimo laiką.

10. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

3.3. Atsargos

11. Atsargų apskaita tvarkoma vadovaujantis 8-ojo VSAFAS metodais ir taisyklėmis. Atsargos pirminio pripažinimo metu įvertinamos įsigijima (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąją realizavimo vertę, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

12. Centras apskaičiuodamas atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, taiko konkrečią kainų įkainojimo metodą.

13. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėje sąskaitoje.

14. Atsargų sunaudojimas ir pardavimas apskaitoje registruojamas pagal kiekvieną su jų sunaudojimu susijusį ūkinę operaciją.

3.4. Gautinos sumos

15. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

16. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos atsakaitose rodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

3.5. Finansavimo sumos

17. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS nustatytus kriterijus. Finansavimo sumos – centre iš valstybės biudžeto, užsienio valstybių bei iš kitų šaltinių gautini pinigai nustatytiems tikslams ir programos įgyvendinti, paramos būdu gautos sumos.

18. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

19. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

20. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumos, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

21. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

3.6. Finansiniai įsipareigojimai

22. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17, 18,19, 24 VSAFAS.

23. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami savikaina.

24. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami; ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina, trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

3.7. Atidėjiniai

25. Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Centras turi dabartinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o tikrai informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

3.8. Pajamos

26. Pajamos pripažįstamos, kai atitinka 10-ajame VSAFAS nustatytus kriterijus.

27. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

28. Kitos pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos, parduodamos atsargos, nuomojamos patalpos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

29. Pardavimų ir paslaugų pajamos registruojamos atėmus PVM ir suteiktas nuolaidas.

3.9. Sąnaudos

30. Sąnaudos pripažįstamos, kai atitinka 11-ajame VSAFAS nustatytus kriterijus, vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

31. Tais atvejais, kai ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduoda ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

3.10. Veiklos nuoma, panauda

32. Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai perduodant turtą nuomininkui didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos, neperduodami nuomininkui, o lieka nuomotojui.

33. Pagal veiklos nuomos sutartį gaunamos pajamos pripažįstamos tolygiai per nuomos laikotarpį.

34. Išlaidos, susijusios su išnuomotu turtu, tai pat ir tokio turto nusidėvėjimas pripažįstamas sąnaudomis tuo laikotarpiu, kuriuo jos susidarė.

35. Turtas, gautas pagal panaudos sutartis, registruojamas nebalansinėse sąskaitose turto kontrolei užtikrinti.

3.11. Sandoriai užsienio valiuta

36. Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS.

37. Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą.

38. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

3.12. Informacija pagal segmentus pateikimas

39. Informacijos pagal segmentus pateikomo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS. Segmentai – centro veiklos dalys apimančios vienu ar daugiau teikiamas viešąsias paslaugas pagal vykdomą valstybės funkciją, programas ir valstybės biudžeto išlaidų ekonomines klasifikacijas.

4. PASTABOS

4.1. Nematerialus turtas

1. Centras turi šias nematerialias turto grupes: programinę įrangą ir licenzijas.
2. Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per 2014 m. lentelė pateikta pagal 13-to standarto 1 priede nustatytą formą. Centro nematerialiojo turto apskaitoje nėra turto nuvertėjimo.
3. Nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, centras neturi.
4. Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija nėra.
5. Nematerialus turtas, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, jo įsigijimo savikaina 174337 Lt.

4.2. Ilgalaikis turtas

6. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika ataskaitiniais metais nebuvo pakeista.
7. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal IMT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 12-ojo standarto 1 priede nustatytą formą.
8. Centre, transporto priemonės yra nudėvėtos, tačiau dar naudojamos veikloje, jų įsigijimo savikaina sudaro 185700 Lt.
9. Mašinos ir įrenginiai dalis yra visiškai nudėvėta, bet dar naudojami veikloje kurių savikainą sudaro 40883 Lt.
10. Kita biuro įranga yra visiškai nudėvėta, bet naudojama veikloje, įsigijimo savikaina sudaro 91772,60 Lt. Baldų, kurie visiškai nudėvėti, bet naudojami veikloje, įsigijimo savikaina 34798 Lt, o visiškai nudėvėtos kompiuterinės įrangos savikaina 323463,08 Lt, kuri naudojama veikloje.
11. Kitą ilgalaikį materialųjį turtą sudaro bibliotekos fondas, nuo kurio neskaičiuojamas nusidėvėjimas ir kitas ilgalaikis materialus turtas. Bibliotekos fondų įsigijimo savikaina – 196656,93 Lt, kito turto likutinė vertė 660 Lt.

12. Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, užstato kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija centre nėra.

13. Materialiojo turto, kuris laikinai nebenaudojas ir laikinai nenaudojamas centro veikloje nėra.

14. Materialiojo turto įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis nėra.

15. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturime.

16. Materialiojo turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.

17. Iš LR Švietimo ir mokslo ministerijos patikėjimo teise buvo gauta kompiuterinė įranga, kurios įsigijimo savikaina 17835,70 Lt ir kita biuro įranga, kurios įsigijimo savikaina 22832,60 Lt.

18. Centras neturi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių.

4.3. Atsargos

19. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 8-ojo standarto 1 priede nustatytą formą.

20. Mežiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną 561,31 Lt. Šių likutį sudaro kuro įsigijimo savikaina.

21. Nebaigtos gamybos likutis padidėjo 64658,08 Lt, dėl išleistų leidinių. Nebaigtos gaminti produkcijos likutį 154243,15 Lt sudaro sukauptos išlaidos leidinių gamybai (leidiniai: VLE papildymų tomas – 125481,32 Lt, Moksliniai leidiniai – 28761,83 Lt) .

22. Pagamintą produkciją, atsargos, skirtos parduoti 2785011,97 Lt sudaro Centro išleisti leidiniai. Atsargų laikomų centro sandėlyje, likutis lygus 2568045,47 Lt, o atsargos laikomos trečiųjų asmenų (pagal konsignacijos sutartis) – 216966,50 Lt.

23. Ūkinis inventorių apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje ir suma lygi 321226,04 Lt.

4.4. Finansiniai įsipareigojimai

24. Informacija apie išankstinius apmokėjimus paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai pateikta pagal 6-ojo standarto 6 priede nustatytą formą. Išankstinius apmokėjimus tiekėjams sudaro 13557,23 Lt.: už registravimą knygų parodoje 435,60 Lt, už prenumeratą 627,00 Lt ir paslaugas 12494,63 Lt. Ateinančių laikotarpių sąnaudos 857,38 Lt.: už leidinių prenumeratą 548,97 Lt. ir transporto priemonių draudimą 308,41 Lt.

25. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai pateikta pagal 17-ojo standarto 7 priede nustatytą formą. Sukauptas gautinas sumas 193980,53 Lt. sudaro sukauptos finansavimo pajamos (sukaupti atostoginiai ir išeitinės išmokos 178009,72 Lt ir skola teikėjams 14307,01 Lt, sukaupta gautina suma už nuompinigių 1663,80 Lt).

26. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai pateikta pagal 17-ojo standarto 8 priede nustatytą formą.

27. Kitas gautinas sumas 848,38 Lt sudaro permoka soc, draudimo įnašų 14,42 Lt ir nuomininkų skola už komunalines paslaugas 833,96 Lt.

28. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 464447,68 Lt sudaro banko sąskaitose įplaukos už parduotas prekes ir gautus išankstinius apmokėjimus 418569,52 Lt, pavedimų (paramos) lėšos 45640,95 Lt, pinigai banko sąskaitoje užsienio valiuta 237,21 Lt.

29. Informacija apie kai kurias mokėtinas sumas paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai pateikta pagal 17-ojo standarto 12 priede nustatytą formą. Sukauptas mokėtinas sumas sudaro sukauptos atostogų sąnaudas 176698,19 Lt. (86892,13 Lt iš biudžeto lėšų, 107849,06 Lt pajamų įmokų lėšų), sukauptos išeitinės išmokos 62921,67 Lt ir sukauptos mokėtinos sumos 1663,80 Lt.

30. Tiekėjams mokėtinas sumas 38691,73 Lt sudaro: už degalus 896,24 Lt, už ryšio paslaugas 232,55 Lt, už pašto paslaugas 207,43 Lt, už elektros energiją 728,88 Lt, už spaudos darbus 33530,92 Lt, už prekes 211,50 Lt, už kitas paslaugas 2884,21 Lt.

31. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai eilutėje nurodoma priskaičiuota autorinių atlyginimų suma 93476,94 Lt ir kitos mokėtinos sumos darbuotojams 1,55 Lt.

32. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 290046,11 Lt sudaro: gauti išankstiniai apmokėjimai už enciklopedijų prenumeratą 280039,60 Lt ir mokėtinas pridėtinės vertės mokestis 10006,51 Lt.

4.5. Finansavimo sumos

33. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 20-ojo standarto 4 priede nustatytą formą.

34. Informacija apie finansavimo sumų likučius ataskaitinį laikotarpio pabaigai pateikta pagal 20-ojo standarto 5 priede nustatytą formą.

35. Valstybės biudžeto finansavimo pajamų ir finansavimo sumų panaudojimo susidaro skirtumas 80632,42 Lt dėl sukauptų atostogų sąnaudų, komunalinių paslaugų sąnaudų, kurios buvo neapmokėtos.

4.6. Pajamos ir sąnaudos

36. Informacija apie pagrindinės veiklos pajamas per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 10-ojo standarto 2 priede nustatytą formą. Suteiktų paslaugų pajamos 131405,75 Lt gautos už leidinių paruošimo darbus.

37. Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 6-ojo standarto 4 priede nustatytą formą.

38. Informacija apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 10-ojo standarto 3 priede nustatytą formą.

39. Darbo užmokesčio sąnaudos 1820553,52 Lt, socialinio draudimo sąnaudos 563577,86 Lt.

40. Informacija apie nusidevėjimo ir amortizacijos sąnaudas pateikta 12-ojo standarto 1 priede ir 13-ojo standarto 1 priede.

41. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro: sąnaudos už šiluminę energiją 59863,58 Lt, sąnaudos už elektros energiją 28526,43 Lt, sąnaudos už vandenį ir kanalizaciją 846,47 Lt, sąnaudos už ryšių paslaugas 29663,87 Lt, už šiukšlių išvežimą 2741,23 Lt.

42. Transporto sąnaudas sudaro: sąnaudos už sunaudotus degalus, tepalus 20647,55 Lt, atsarginių detalių panaudojimas automobilių remontui 3986,29 Lt, automobilio civ. draudimo sąnaudos 866,28 Lt, kelių mokestis 900 Lt, automobilių remonto darbų sąnaudos 6557,04 Lt, techninės apžiūros mokestis 73,67 Lt.

43. Nuvertėjimo sumų sąnaudos 489031,78 Lt susidarė dėl atsargų nuvertėjimo, kurios atitiko nuvertėjimo kriterijus: atsargos nebuvo parduotos ilgiau nei 12 mėn., atsargos visiškai ar iš dalies pasenusios, sumažėjo prekės pardavimo kaina. Nuvertėjimo sumų sąnaudos 12623,13 Lt susidarė dėl gautinų sumų nuvertėjimo, nes neatsiskaityta pirkėjų gaugiau negu 360 dienų.. Nurašytų sumų sąnaudas sudaro 1197,51 Lt (nurašytos knygos iš bibliotekos fondo).

44. Prekių sunaudojimo sąnaudas sudaro: sunaudotos atsargos įmonės veikloje – 184511,11 Lt, parduotos atsargos (leidiniai) – 868789,08 Lt, atiduoto naudoti įstaigos reikmėms ūkinio inventoriaus sąnaudos 3732,31 Lt. Veiklos rezultatų ataskaitoje, sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudų ir 8-ojo VSAFAS 1 priedo atsargų sumažėjimo per ataskaitinį laikotarpį susidaro skirtumas 24633,84 Lt, nes automobiliams panaudotos kuro ir atsarginių dalių sąnaudos veiklos rezultatų ataskaitoje įtrauktos į transporto sąnaudas.

45. Finansavimo sąnaudas sudaro neatlygintinai perduotos atsargos (knygos) viešojo sektoriaus subjektams, kurios buvo įsigytos iš pajamų. Ir perduotos knygos ne viešojo sektoriaus subjektams.

46. Kitų paslaugų sąnaudas sudaro: autorinio atlyginimo ir soc. draudimo įmokos nuo autorinio atlyginimo 371048,62 Lt, kompiuterinių programų aptarnavimas ir konsultavimas 17740,48 Lt, už autorines teises 3468,41 Lt, dalyvavimas knygų parodoje 15090,29 Lt, siuntos paslaugos

5815,12 Lt, už prenumeratą 2304,23 Lt, už reklamą 1192,58 Lt, žemėlapių gamyba 22085,20 Lt, spaudos darbai 243752,89 Lt, banko kortelių skaitytuvo aptarnavimas 1089 Lt, už iliustravimo darbus 5500 Lt, reprezentacijos sąnaudos 1896,87 Lt, spausdintuvų remonto darbus 3070,38 Lt, kasos aparato aptarnavimo mokestis 302,50 Lt, už reklamą 1192,58 Lt, vertimo paslaugos 438,75 Lt, teisinės paslaugos 3690,50 Lt, kitų paslaugų sąnaudos 3401,67 Lt.

47. Kitas sąnaudas sudaro banko mokesčiai 4268,19 Lt, nario mokestis 1900 Lt, žalos atlyginimo sąnaudos 3948,24 Lt, materialinės vienkartinės išmokos 6244 Lt.

48. Kitas veiklos pajamas sudaro pajamos už patalpų nuomą.

49. Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamas 300 Lt sudaro nurašyto lengvojo automobilio pridavimas į metalo laužą.

50. Kitos veiklos sąnaudas sudaro apsauga 1240,25 Lt, šiukšlių išvežimas 6978,38 Lt, patalpų dezinfekcija 450 Lt, vandens panaudojimas 568,61 Lt, elektros energijos panaudojimas 5022,25 Lt, darbo užmokesčio ir draudimo sąnaudos 5531,31 Lt.

51. Ankstesniųjų metų sukauptas perviršis 4596455,44 Lt. Einamųjų metų sukauptas perviršis sumažėjo 987001,73 Lt, nes pajamų gauta mažiau, o sąnaudų patirta daugiau.

4.7. Pinigų srantai

52. 5-ojo VSAFAS Pinigų srautų ataskaitoje pateikta centro piniginių lėšų judėjimas 2014 metais.

53. Pagal centralizuotus apmokėjimus gauta ir panaudota 1980241,71 Lt pagrindinės veiklos pinigų srautų.

54. Iš pagrindinės veiklos pinigų srautų į banko sąskaitas įplaukė 4427400,13 litų, iš jų valstybės biudžeto asignavimų 1319997,17 Lt, iš užsienio valstybių 76782,72 Lt, paramos lėšų 26783,00Lt, už nuomos ir atsargų pardavimą 1066335,68 Lt, pajamų įmokų grąžinimas 963672,34 Lt, įplaukos už prenumeratą 973809,22 Lt.

55. Iš gautų sumų pervesta į valstybės biudžetą 2077376,47 Lt: iš jų už patalpų nuomą 21629,40 Lt, iš surinktų pajamų prekių pardavimo ir paslaugų 1903084,00 Lt, pervestas pridėtinės vertės mokestis į biudžetą 152261 Lt, delspinigiai Sodrai 102,07 Lt, už parduotą turtą 300 Lt.

56. Iš kitų paslaugų įsigijimo netiesioginių pinigų srautus sudaro išmokos už spaudos darbus 559830,91 Lt, išmokos kitiems tiekėjams 61322,53 Lt. Tiesioginių pinigų srautus sudaro šios išmokos: autorinis honoraras ir socialinio draudimo mokesčiai.

4.8. Veiklos nuoma, panauda

57. Finansinės nuomos paslaugų centras neteikia.

58. Centras nenuomojasi patalpų.

59. 2014 m. Centre buvo nuomojamos patalpos, kurių plotas – 131,49 kv.m.

Išnuomojamos patalpos:

a. 17,61 kv.m. advokatui G.A. Peredniui, mėnesinis nuomos mokestis 268 Lt. Nuomos sutartis sudaryta nuo 2011 m. spalio 1 d.

b. 13,80 kv.m. advokatui Arūnui Abraičiui, mėnesinis nuomos mokestis 220,80 Lt. Nuomos sutartis sudaryta nuo 2012 m. rugpjūčio 1 d.

c. 76,69 kv.m. Natalijos Kazakovos kompiuterių mokyklai, mėnesinis mokestis 1175 Lt. Nuomos sutartis sudaryta nuo 2010 m. rugsėjo 1 d.

60. Nuomos įmokos, numatomos gauti pagal nuomos sutartis pateiktos pagal 19-ojo standarto 8 priede nustatytą formą.

61. Nuomos sutartys pratęsimos asignavimų valdytojui leidus, bet ne ilgiau nei 10 m. laikotarpiui.

62. Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė – 171231 Lt. Žemės sklypas įregistruotas Nekilnojamo turto registre, sklypui suteiktas kadastro bei unikalūs numeriai, žemės sklypo nuosavybės, disponavimo ir valdymo forma – valstybinė žemė naudojama panaudos teise. Indeksuota 0,5016 ha žemės sklypo vertė 166431 Lt, banko kortelių skaitytuvas – 3200 Lt, šiukšlių konteineriai 1600 Lt.

Prie aiškinamojo rašto pateikti šie priedai:

1. 6-ojo VSAFAS 4, 6 priedai.

2. 8-ojo VSAFAS 1 priedas.

3. 10-ojo VSAFAS 2, 3 priedai.

4. 12-ojo VSAFAS 1 priedas.

5. 13-ojo VSAFAS 1 priedas.

6. 17-ojo VSAFAS 7, 8, 12, 13 priedai.

7. 19-ojo VSAFAS 8 priedas.

8. 20-ojo VSAFAS 4, 5 priedai.

9. 25-ojo VSAFAS priedas.

Direktorius

Rimantas Kareckas

Vyr. buhalterė

Rima Šameliienė

MOKSLO IR ENCIKLOPEDIJŲ LEIDYBOS CENTRAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2010 m. kovo 31 d.

1. APIE ĮSTAIGĄ:

Adresas: L. Asanavičiūtės 23, LT-04315, Vilnius

Įmonės kodas – 111959573, PVM kodas – LT119595716

Veiklos pobūdis – Mokslo, enciklopedijų ir kultūros fundamentalių leidinių rengimas bei išleidimas, mokslinės informacijos sisteminimas, valstybinių leidybos programų vykdymas.

Atsiskaitomosios sąskaitos:

70440, biudžeto lėšų – Nr. LT 87 7044 0600 0167 7020, AB SEB Vilniaus bankas, banko kodas

70440, specialiųjų lėšų – Nr. LT 34 7044 0600 0167 7004, AB SEB Vilniaus bankas, banko kodas

70440, pavedimų lėšų – Nr. LT 83 7044 0600 0167 6995, AB SEB Vilniaus bankas, banko kodas

70440, valiutinių lėšų – Nr. LT 46 7044 0600 0167 6982, AB SEB Vilniaus bankas, banko kodas

Darbuotojų skaičius – 127

Ketvirtinių ataskaitų rinkinys sudaryts buhalteriniu įrašu pagrindu, vadovaujantis pateisinamaisiais dokumentais. Piniginių lėšų likučiai banko sąskaitose buvo suderinti su banko išrašu.

Centre 2010 metais patvirtintos dvi programos: 11.3 Švietimo ir mokslo administravimo programa; 11.81 Specialioji švietimo plėtros programa. Centras pagal pavedimą gauną finansavimą iš Valstybinės lietuvių kalbos komisijos vykdyti programai - Valstybinės kalbos norminimas, vartojimas, ugdytas ir sklaida 2006-2015 m. ir Lietuvos mokslo tarybos vykdyti programai – Nacionalinė lituanistikos plėtra 2009-2015 m.