

# MOKSLO IR ENCIKLOPEDIJŲ LEIDYBOS CENTRAS

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2015 m. rugsėjo 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 – 56

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.

Kontruoliuojamu 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. buvo įsigyta nematerialaus turto už 500 Eur. Ilgalaikio materialaus turto nebuvo įsigyta.

1. Programinės įrangos įsigijimo savikaina 61517,41 Eur, sukaupta amortizacija 54887,76 Eur.

2. Pastato likutinė įsigijimo savikaina 308269,81 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 167503,62 Eur.

3. Mašinų ir įrengimų įsigijimo savikaina 12366,88 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 12079,34 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 60682,07 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 26564,70 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 512,64 Eur.

5. Medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus likutį 543,17 Eur sudaro: kuro atsargos 101,08 Eur, kanceliarinės ir ūkinės prekės 442,09 Eur.

6. Pagamintą produkciją, atsargos, skirtos parduoti 732239,12 Eur sudaro Centro išleisti leidiniai. Knygynuose laikomos atsargos pagal konsignacijos sutartį, kurių vertė 56659,24 Eur. Atsargų likutis sumažėjo 74356,20 Eur, dėl leidinių pardavimų, atidavimo nemokamai.

7. Išankstiniai apmokėjimai 301,78 Eur, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos už leidinių prenumeratą 152,42 Eur ir automobilio draudimas 149,36 Eur..

8. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 18020,52 Eur sudaro gautinos sumos už parduotas knygas.

9. Sukauptas gautinas sumas 74256,31 Eur sudaro sukaupta gautina suma iš valstybės biudžeto už pervestus nuompinigių 404,69 Eur, sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto už kitas pervestas pajamas 15396,69 Eur, sukauptos finansavimo pajamos 58454,93 Eur.

10. Kitų gautinų sumų likutį 19,74 Eur sudaro gautinos sumos iš nuomininkų už komunalines paslaugas 15,56 Eur ir soc.draudimo permoka 4,18 Eur.

11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 175145,17 Eur sudaro: biudžeto asignavimai 2397,26 Eur, įplaukos už paslaugas ir parduotas prekes 137216,16 Eur, pavedimų lėšos 33370,47 Eur, grynieji pinigai kasoje už parduotas prekes 2161,28 Eur.

12. Trumpalaikiai atidėjiniai 285,87 Eur (žalos atlyginimas).

13. Tiekėjams mokėtina suma 2884,60 Eur sudaro skolos už kurą 252,78 Eur, už ryšio paslaugas 569,35 Eur, pašto paslaugos 69,87 Eur, už prekes 152,42 Eur, už spaudos darbus 198,37 Eur, už elektros energiją 477,27 Eur, už vandenį ir kanalizaciją 88,05 Eur, siuntos paslaugas 64,36 Eur, už kompiuterinės programos aptarnavimą 90 Eur, kitos įvairios paslaugos 922,13 Eur.

14. Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus 41164,01 Eur sudaro mokėtinas darbo užmokestis 19832,40 Eur, pajamų mokestis 5256,57 Eur ir soc. draudimo įmokos 16058,10 Eur, mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus 16,94 Eur.

15. Sukauptas mokėtinas sumas sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos 10186,66 Eur ir sukauptos išeitinės išmokos 16172,70 Eur. Likutis sumažėjo dėl išmokėtų sukauptų atostoginių ir išeitinių išmokų.

16. Kitus trumpalaikius įsipareigojimus 34212,42 Eur sudaro gauti išankstiniai apmokėjimai už enciklopedijų prenumeratą 6140,77 Eur, mokėtinas pardavimo pridėtinės vertės mokestis 2117,67 Eur, autoriniai atlyginimai 25953,98 Eur.

17. Valstybės biudžeto finansavimo pajamos didesnės 2756,15 Eur už finansavimo sumų panaudojimo sumas, dėl patirtų sąnaudų ryšio ir komunalinių paslaugų, kitų išlaidų, kurios nebuvo apmokėtos.

18. Pagrindinės veiklos pajamas 299781,96 Eur sudaro: pajamos už parduotas prekes (leidinius) 283554,19 Eur ir pajamos už suteiktas paslaugas 16227,77 Eur.

19. Darbo užmokesčio sąnaudos 353332,62 Eur, socialinio draudimo sąnaudos 109162,11 Eur.

20. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 2702,25 Eur ir nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos 1153,71 Eur.

21. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas 20887,65 Eur sudaro šildymo sąnaudos 7249,60 Eur, elektros energijos sąnaudos 5356,76 Eur, vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos 1276,84 Eur, ryšių sąnaudos 5679,50 Eur, šiukšlių išvežimą 1324,95 Eur.

22. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos 21247,52 Eur sudaro: nurašytų sumų 982,50 Eur (nurašytos kygos iš bibliotekos fondo), atsargų nuvertėjimo sąnaudos 20549,40 Eur, kurios atitiko nuvertėjimo kriterijus. Buvo panaikintos gautinų sumų nuvertėjimo sąnaudos praėjusių laikotarpių 284,38 Eur, nes pirkėjas atsiskaitė su skolomis.

23. Prekių sunaudojimo sąnaudas sudaro sunaudotos atsargos įmonės veikloje 4636,88 Eur, atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus savikaina 515,60 Eur, parduotų atsargų savikaina 121848,71 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 36823,61 Eur, kompiuterinių programų aptarnavimas ir konsultavimas 4050,81 Eur, už autorines teises 5158,36 Eur, dalyvavimas knygų parodoje 4374,07 Eur, siuntos paslaugos 827,09 Eur, už prenumeratą 468,31 Eur, reprezentacijos sąnaudos 133,35 Eur, kortelių skaitytuvo aptarnavimo mokestis 247,07 Eur, už reklamą 169,27 Eur, už spaudos darbus 37071,36 Eur, spaudintuvų remonto sąnaudos 36,30 Eur, teisinės paslaugos 582,88 Eur, už apsaugą 199,90 Eur, kasos aptarnavimo mokestis 87,12 Eur, iliustravimo darbus 2000 Eur, kitų paslaugų sąnaudos 826,99 Eur.

26. Kitas sąnaudas sudaro banko komisiniai mokesčiai 657,89 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 Eur, šiluminė energija 1173,42 Eur, elektros energija 389,04 Eur, ryšio paslaugos 31,62 Eur, vanduo ir kanalizacija 1152,23 Eur.

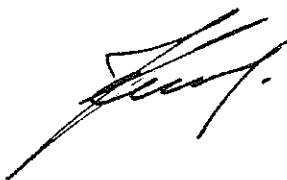
29. Einamųjų metų deficitą susidarė, nes pajamų gauta mažiau negu patirta sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį.

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:

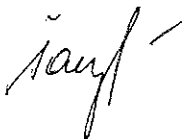
1. 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas.

Direktorius



Rimantas Kareckas

Vyr. buhalterė



Rima Šameliene