

# MOKSLO IR ENCIKLOPEDIJŲ LEIDYBOS CENTRAS

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 m. kovo 31 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 – 51

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

Įgyvendinant Euro įvedimo Lietuvos Respublikoje įstatymo 21 straipsnį, pagal kurį nuo euro įvedimo dienos 2015 m. sausio 1 d, apskaitos dokumentai surašomi ir duomenys, jeigu jie susiję su ataskaitiniu laikotarpiu, prasidedančiu euro įvedimo dieną, į apskaitos registrus įtraukiami eurai.

Ataskaitose pateikiami duomenys išreiškiami Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais eurai ir euro centais.

Centre 2017 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.

Kontroliuojamu ir asocijuotu subjektų centras neturi.

Centro restruktūrizavimas, veiklos nutraukimas nenumatomas.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nėra.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto nėra.

Apskaitiniai įverčiai keičiami nebuvo.

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

Reikšmingų po ataskaitinių įvykių nebuvo.

## II. APSKAITOS POLITIKA

2017 m. pirmame ketvirtyje apskaitos politika nebuvo pakeista. Centro apskaitos politika detaliai aprašyta 2016 metų metinio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

## III. PASTABOS

2017 m. I ketvirtyje buvo įsigytas nematerialus turtas (elektroninė VLE versija) už 20900 EUR. Ilgalaikio materialaus turto nebuvo įsigyta.

1. Programinės įrangos įsigijimo savikaina 57944,10 EUR, sukaupta amortizacija 36330,96 EUR.

2. Pastato likutinė įsigijimo savikaina 327057,81 EUR, sukauptas nusidėvėjimas 172859,44 EUR.

3. Mašinų ir įrengimų įsigijimo savikaina 11935,35 EUR, sukauptas nusidėvėjimas 11735,47 EUR.

4. Transporto priemonių įsigijimo savikaina 54952,34 EUR, sukauptas nusidėvėjimas 40905,54 EUR.

5. Baldai yra nudėvėti, tačiau naudojama veikloje. Baldų įsigijimo savikaina 9240,04 EUR. Kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina 51813,12 EUR, sukauptas nusidėvėjimas 36497,86 EUR. Kita biuro įranga yra visiškai nudėvėta, bet naudojama veikloje, įsigijimo savikaina sudaro 25871,06 EUR.

6. Kitą ilgalaikį materialųjį turtą sudaro bibliotekos fondas 47906,30 EUR, nuo kurio nusidėvėjimas neskaičiuojamas. Kitas ilgalaikis materialus turtas nudėvėtas, tačiau naudojamas veikloje, jo įsigijimo savikaina 625,58 EUR.

7. Medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus likutį 276,44 EUR sudaro: kuro atsargos 140,70 EUR, ūkinis inventorių 135,74 EUR.

8. Pagamintą produkciją, atsargos, skirtos parduoti 664767,46 EUR sudaro Centro išleisti leidiniai. Knygynuose laikomos atsargos pagal konsignacijos sutartį, kurių vertė 30007,95 EUR. Atsargų likutis sumažėjo 5365,79 EUR dėl leidinių pardavimų, atidavimo nemokamai.

9. Išankstiniai apmokėjimai 1113,64 EUR, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos už leidinių prenumeratą ir automobilių draudimą 759,64 EUR ir išankstinis apmokėjimas tiekėjams už atsargas 354 EUR.

10. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 20755,06 EUR sudaro gautinos sumos už parduotas knygas.

11. Sukauptas gautinas sumas 89879,17 EUR sudaro sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto už kitas pervestas pajamas 16232,49 EUR, sukauptos finansavimo pajamos 73646,68 EUR.

12. Kitų gautinų sumų likutį 2922,51 EUR sudaro kitos gautinos sumos iš nuomininkų už komunalines paslaugas 100 EUR ir gautinas pridėtinės vertės mokestis 2822,51 EUR.

13. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 89531,22 EUR sudaro: biudžeto asignavimai 2891,17 EUR, įplaukos už paslaugas ir parduotas prekes 78142,32 EUR, pavedimų lėšos 6765,85 EUR, gryniesi pinigai kasoje už parduotas prekes 1730,65 EUR, pinigai mokėjimo kortelėje 1,23 EUR..

14. Trumpalaikiai atidėjimai 857,61 EUR (žalos atlyginimas).

15. Tiekėjams mokėtiną sumą 29402,31 EUR sudaro: skolos už kurą 310,02 EUR, už ryšio paslaugas 504,29 EUR, pašto paslaugas 143,71 EUR, už spaudos darbus 8200 EUR, už elektroninę VLE versiją 17289 EUR, už elektros energiją 510,78 EUR, už šiluminę energiją 1823,55 EUR, siuntos paslaugas 516,29 EUR, kitos įvairios paslaugos 104,67 EUR.

16. Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus 39749,02 EUR sudaro: mokėtinas darbo užmokestis 21876,33 EUR, pajamų mokestis 3856,73 EUR ir soc. draudimo įmokos 14002,22 EUR, mokėtiną sumą pagal vykdomuosius raštus 13,74 EUR.

17. Sukauptas mokėtinas sumas sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos 49032,30 EUR ir sukauptos išėtinės išmokos 1140,25 EUR. Likutis sumažėjo dėl išmokėtų sukauptų atostoginių ir išėtinių išmokų.

18. Kitus trumpalaikius įsipareigojimus 12439,29 EUR sudaro: gauti išankstiniai apmokėjimai už leidinių prenumeratą 420,50 EUR, autoriniai atlyginimai 12018,79 EUR. Likutis sumažėjo dėl išmokėtų autorinių atlyginimų.

19. Valstybės biudžeto finansavimo pajamos didesnės 32013,60 EUR už finansavimo sumų panaudojimo sumas, dėl patirtų sąnaudų darbo užmokesčiui ir soc. draudimo įnašų, ryšio ir komunalinių paslaugų, kitų išlaidų, kurios nebuvo apmokėtos.

Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų finansavimo pajamos mažesnės 1419,20 EUR, dėl finansavimo sumų panaudojimo autoriniam atlyginimui, kuris buvo priskaičiuotas 2016 m.

20. Pagrindinės veiklos pajamas pagal praėjusį ataskaitinį laikotarpį sumažėjo, nes leidinių pardavimų pajamos rodomos kaip kitos veiklos pajamos.

21. Darbo užmokesčio sąnaudos 100268,82 EUR, socialinio draudimo sąnaudos 31017,90 EUR.

22. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 2162,45 EUR ir nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos 138,54 EUR.

23. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas 10135,53 EUR sudaro: šildymo sąnaudos 5992,76 EUR, elektros energijos sąnaudos 1543,53 EUR, vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos 193,79 EUR, ryšių sąnaudos 1926,05 EUR, šiukšlių išvežimo sąnaudos 479,40 EUR.

25. Prekių sunaudojimo sąnaudas sudaro sunaudotos atsargos įmonės veikloje 4706,84 EUR, atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus savikaina 3529,46 EUR. Sąnaudos sumažėjo, nes parduota atsargų (leidinių) sąnaudos rodomos kaip kitos veiklos sąnaudos..

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

27. Kitų paslaugų sąnaudas sudaro: autorinio atlyginimo ir soc. draudimo įmokos nuo autorinio atlyginimo 10218,59 EUR, kompiuterinių programų aptarnavimas ir konsultavimas 800 EUR, už autorines teises 129 EUR, dalyvavimas knygų parodoje 4331,58 EUR, siuntos paslaugos 876,75 EUR, už prenumeratą 171,81 EUR, reprezentacijos sąnaudos 460,32 EUR, kortelių skaitytuvo aptarnavimo mokestis 68,55 EUR, už reklamą 64,13 EUR, už apsaugą 51,93 EUR, kasos aptarnavimo mokestis 87,12 EUR, interneto prieigos priežiūrą ir palaikymą 114,60 EUR, deratizacija 39,09 EUR, kitų paslaugų sąnaudos 276,54 EUR.

28. Kitas sąnaudas sudaro banko mokesčiai 222,84 EUR, žalos atlyginimo sąnaudos 1143,48 EUR, materialinės vienkartinės išmokos 800 EUR.

29. Kitas veiklos pajamas sudaro pajamos už patalpų nuomą 424,71 EUR ir pajamos už parduotas prekes 48344,55 EUR, kitas paslaugas 1349,58 EUR.

30. Kitas veiklos sąnaudas sudaro parduotų atsargų (leidinių) savikaina 22703,21 EUR.

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

Prie aiškinamojo rašto pateikti priedai:

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

Direktorius



Rimantas Kareckas

Vyr. buhalterė



Rima Šamalienė