

MOKSLO IR ENCIKLOPEDIJŲ LEIDYBOS CENTRAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 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 – 50

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 pinigiais vienetais eurais 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.

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

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. III ketvirčius buvo įsigytas nematerialus turtas (elektroninė VLE versija ir licencijos kompiuterinėms programoms) už 22461,00 EUR. Ilgalaikio materialaus turto nebuvo įsigyta.

2017 m. II ketvirtyje buvo vykdomas pastato stogo remontas, kuris buvo priskirtas esminiam pagerinimui. Pastato įsigijimo savikaina padidėjo 8675,59 EUR.

1. Programinės įrangos įsigijimo savikaina 59505,10 EUR, sukaupta amortizacija 40265,24 EUR.

2. Pastato įsigijimo savikaina 335733,40 EUR, sukauptas nusidėvėjimas 174868,21 EUR.

3. Mašinų ir įrengimų įsigijimo savikaina 11935,35 EUR, sukauptas nusidėvėjimas 11764,69 EUR.

4. Transporto priemonių įsigijimo savikaina 54952,34 EUR, sukauptas nusidėvėjimas 42126,42 EUR.

5. Baldai yra nudėvėti, tačiau naudojama veikloje. Baldų įsigijimo savikaina 9240,04 EUR. Kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina 51813,12 EUR, sukauptas nusidėvėjimas 38091,70 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 4015,67 EUR sudaro: maisto produktai 35,58 EUR, kanceliarinės ir ūkinė prekės 224,77 EUR, kuro atsargos 140,94 EUR, atsarginės dalys 81,00 EUR, ūkinis inventorių 3533,38 EUR.

8. Pagamintą produkciją, atsargos, skirtos parduoti 634843,64 EUR sudaro Centro išleisti leidiniai. Knygynuose laikomos atsargos pagal konsignacijos sutartį, kurių vertė 28364,68 EUR. Atsargų likutis sumažėjo 35289,61 EUR dėl leidinių pardavimų, atidavimo nemokamai.

9. Išankstiniai apmokėjimai 605,14 EUR, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos už leidinių prenumeratą ir automobilių draudimą 459,94 EUR ir išankstinis apmokėjimas tiekėjams už paslaugas 145,20 EUR.

10. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 29485,49 EUR sudaro gautinos sumos už parduotas knygas.

11. Sukauptas gautinas sumas 59324,71 EUR sudaro sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto už kitas pervestas pajamas 12141,90 EUR, sukauptos finansavimo pajamos 47182,81 EUR.

12. Kitų gautinų sumų likutį 123,66 EUR sudaro kitos gautinos sumos iš nuomininkų už komunalines paslaugas.

13. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 112650,82 EUR sudaro: biudžeto asignavimai 2870,53 EUR, įplaukos už paslaugas ir parduotas prekes 91853,44 EUR, pavedimų lėšos 17353,04 EUR, grynieji pinigai kasoje už parduotas prekes 573,81 EUR.

14. Trumpalaikiai atidėjimai 285,87 EUR (žalos atlyginimas).

15. Tiekėjams mokėtiną sumą 5445,73 EUR sudaro: skolos už kurą 226,19 EUR, už automobilio remontą 869,68 EUR, už ryšio paslaugas 509,90 EUR, pašto paslaugas 73,47 EUR, už spaudos darbus 2177,98 EUR, už elektros energiją 338,16 EUR, už vandenį ir vandentiekį 84,76 EUR, siuntos paslaugas 93,93 EUR, už remonto paslaugas 929,65 EUR, už prekes 103,53 EUR, kitos įvairios paslaugos 38,48 EUR.

16. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų sumą 37908,22 EUR sudaro: darbo užmokestis 21028,66 EUR, socialinio draudimo įmokos 13078,83 EUR, pajamų mokestis 3787,21 EUR, suma pagal vykdomuosius raštus 13,52 EUR.

17. Sukauptas mokėtinas sumas sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos 10008,97 EUR. Likutis sumažėjo dėl išmokėtų sukaupėtų atostoginių ir išeitinių išmokų.

18. Kitus trumpalaikius įsipareigojimus 19681,19 EUR sudaro: gauti išankstiniai apmokėjimai už leidinių prenumeratą 446,60 EUR, autoriniai atlyginimai 16786,36 EUR, mokėtinas PVM 2448,23 EUR.

19. Valstybės biudžeto finansavimo pajamos didesnės 5549,73 EUR už finansavimo sumų panaudojimo sumas, dėl patirtų ryšio, komunalinių paslaugų, kitų išlaidų sąnaudų, kurios nebuvo apmokėtos.

20. 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.

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

22. Darbo užmokesčio sąnaudos 279942,01 EUR, socialinio draudimo sąnaudos 86155,80 EUR.

23. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 7015,16 EUR ir nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos 4072,82 EUR.

24. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas 17950,92 EUR sudaro: šildymo sąnaudos 7281,24 EUR, elektros energijos sąnaudos 3217,70 EUR, vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos 476,65 EUR, ryšių sąnaudos 5607,33 EUR, šiukšlių išvežimo sąnaudos 1368,00 EUR.

25. Transporto sąnaudas 6972,03 EUR sudaro: automobilių draudimas ir remontas 5100,91 EUR, sunaudotas kuras 1861,12 EUR.

26. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas 155,46 EUR sudaro atsargų nuvertėjimo sąnaudos, kurios atitiko nuvertėjimo kriterijus.

27. Atsargų sunaudojimo sąnaudas sudaro sunaudotos atsargos įmonės veikloje 6210,63 EUR, atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus savikaina 11040,03 EUR. Sąnaudos sumažėjo, nes parduota atsargų (leidinių) sąnaudos rodomos kaip kitos veiklos sąnaudos.

28. Socialinių išmokų sąnaudas 800 EUR sudaro išmokėtos materialinės vienkartinės išmokos mirus artimam giminaičiui.

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

30. Kitų paslaugų sąnaudas sudaro: autorinio atlyginimo ir soc. draudimo įmokos nuo autorinio atlyginimo 61387,10 EUR, kompiuterinių programų aptarnavimas ir konsultavimas 1460 EUR, už autorines teises 2715,48 EUR, dalyvavimas knygų parodoje 4331,58 EUR, siuntos paslaugos 1428,76 EUR, už prenumeratą 514,08 EUR, reprezentacijos sąnaudos 460,32 EUR, kortelių skaitytuvo aptarnavimo mokestis 228,01 EUR, už reklamą 154,88 EUR, už apsaugą 155,79 EUR, kasos aptarnavimo mokestis 87,12 EUR, interneto prieigos priežiūrą ir palaikymą 343,80 EUR, deratizacija 117,27 EUR, maketavimo darbai 1000 EUR, pastato planų sudarymo darbai 2190,80 EUR, leidinio „Lietuvos pirmoko pasas“ pritaikymo darbai naudotis internetinėje erdvėje 8264,46 EUR, kitų paslaugų sąnaudos 580,36 EUR.

31. Kitas sąnaudas sudaro banko mokesčiai 498,58 EUR, žalos atlyginimo sąnaudos 1443,48 EUR.

32. Kitas veiklos pajamas sudaro pajamos už patalpų nuomą 1274,13 EUR ir pajamos už parduotas prekes 120183,91 EUR, kitas paslaugas 46098,36 EUR.

33. Kitas veiklos sąnaudas sudaro parduotų atsargų (leidinių) savikaina 78453,76 EUR, netinkamų atsargų (leidinių) nurašymas 6349,83 EUR.

34. Einamųjų metų grynasis perviršis susidarė, nes pajamų gauta daugiau negu patirta sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį.

Apskaitiniai įverčiai keičiami nebuvo.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto nėra.

Reikšmingų po ataskaitinių įvykių nebuvo.

Prie aiškinamojo rašto pateikti priedai:

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

Direktorius



Rimantas Kareckas

Vyr. buhalterė



Rima Šameliienė