

MOKSLO IR ENCIKLOPEDIJŲ LEIDYBOS CENTRAS**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2018 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 – 48

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 2018 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, už atsargų (leidinių pardavimą), už leidinių paruošimo paslaugas.

Kontroliuojamu ir asociuotu 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

2018 m. pirmame ketvirtyje apskaitos politika nebuvo pakeista. Centro apskaitos politika detalai aprašyta 2017 metų metinio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

2018 m. I-II ketvirtyje buvo vykdomi nematerialaus turto (elektroninė VLE versijos) plėtros darbai. Nematerialaus turto įsigijimo savikaina padidėjo 18054,45 EUR.

2018 m. I–II ketvirtyje ilgalaikio materialaus turto nebuvo įsigyta.

1. Programinės įrangos įsigijimo savikaina 86931,62 EUR, sukaupta amortizacija 47391,89 EUR.

2. 2018-01-31 VĮ Turto bankui perduotas administracinis pastatas, kurio likutinė vertė 159489,91 EUR.

Apskaitoje buvo užpajamuotas kitas statinys (inžinieriniai tinklai- šilumos trasa), kuris nebuvo įtrauktas į praėjusius laikotarpius 7336 EUR. Šis turtas buvo perduotas VĮ Turto bankui.

3. Infrastruktūros ir kiti statiniai užpajamuota automobilių stovėjimo aikštelė pagal registro duomenys 21800 EUR. Sukauptas nusidėvėjimas 201,86 EUR.

4. Mašinų ir įrengimų įsigijimo savikaina 9521,65 EUR, sukauptas nusidėvėjimas 9394,82 EUR.

5. Transporto priemonių įsigijimo savikaina 54952,34 EUR, sukauptas nusidėvėjimas 43957,74 EUR.

6. Baldai yra nudėvėti, tačiau naudojama veikloje. Baldų įsigijimo savikaina 9240,04 EUR. Kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina 32268,28 EUR, sukauptas nusidėvėjimas 20937,62 EUR. Kita biuro įranga yra visiškai nudėvėta, bet naudojama veikloje, įsigijimo savikaina sudaro 25871,06 EUR.

7. Kitą ilgalaikį materialųjį turtą sudaro bibliotekos fondas 47943,37 EUR, nuo kurio nusidėvėjimas neskaičiuojamas. Kitas ilgalaikis materialus turtas nudėvėtas, tačiau naudojamas veikloje, jo įsigijimo savikaina 625,58 EUR.

8. Medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus likutį 3944,06 EUR sudaro: kanceliarinės ir ūkinės prekės 303,10 EUR, kuro atsargos 153,78 EUR, ūkinis inventorių 3487,18 EUR.

9. Pagamintą produkciją, atsargos, skirtos parduoti 400093,18 EUR sudaro Centro išleisti leidiniai. Knygynuose laikomos atsargos pagal konsignacijos sutartį, kurių vertė 25967,12 EUR. Atsargų likutis sumažėjo 181851,39 EUR dėl leidinių pardavimų, atidavimo nemokamai.

10. Išankstiniai apmokėjimai 724,48 EUR, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos už leidinių prenumeratą ir automobilių draudimą.

11. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 19447,67 EUR sudaro gautinos sumos už parduotas knygas

12. Sukauptas gautinas sumas 50021,34 EUR sudaro sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto už kitas pervestas pajamas 9358,72 EUR, sukauptos finansavimo pajamos 40662,62 EUR.

13. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 84203,69 EUR sudaro: biudžeto asignavimai 150,94 EUR, įplaukos už paslaugas ir parduotas prekes 65971,12 EUR, pavedimų lėšos 16235,95 EUR, gryniesi pinigai kasoje už parduotas prekes 1845,68 EUR.

14. Trumpalaikiai atidėjimai 571,74 EUR (žalos atlyginimas).

15. Tiekėjams mokėtiną sumą 2468,69 EUR sudaro: už kurą 242,85 EUR, už ryšio paslaugas 491,98 EUR, už siuntimo paslaugas 267,57 EUR, už autorinius atlyginimus 385,35 EUR, už vandentiekį 13,33 EUR, atlygis centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojui už nekilnojamojo turto priežiūros paslaugas 899,13 EUR, už buhalterinės programos priežiūros paslaugas 130 EUR, kitos įvairios paslaugos 38,48 EUR.

16. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų sumą 76,60 EUR sudaro kitos mokėtinos sumos darbuotojams (komandiruotpinigiai).

17. Sukauptas mokėtinas sumas sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos 45128,80 EUR. Likutis sumažėjo dėl išmokėtų sukauptų atostoginių ir išeitinių išmokų.

18. Kitus trumpalaikius įsipareigojimus 4059,80 EUR sudaro: gauti išankstiniai apmokėjimai už leidinių prenumeratą 284,20 EUR, autoriniai atlyginimai 2159,08 EUR, mokėtinas pridėtinės vertės mokestis 1616,52 EUR.

19. Valstybės biudžeto finansavimo pajamos didesnės 16558,87 EUR už finansavimo sumų panaudojimo sumas, dėl patirtų sąnaudų darbo užmokesčiui ir soc. draudimo įnašų, ryšio ir komunalinių paslaugų, kitų išlaidų sąnaudų, kurios nebuvo apmokėtos.

20. Darbo užmokesčio sąnaudos 215539,56 EUR, socialinio draudimo sąnaudos 65222,05 EUR.

21. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 3389,62 EUR ir nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos 7287,83 EUR.

22. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas 12949,72 EUR sudaro: šildymo sąnaudos 5908,33 EUR, elektros energijos sąnaudos 1959,21 EUR, vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos 313,40 EUR, ryšių sąnaudos 4092,25 EUR, šiukšlių išvežimo sąnaudos 676,53 EUR.

23. Transporto sąnaudas 2282,57 EUR sudaro: automobilių draudimas ir remontas 998,78 EUR, sunaudotas kuras 1283,79 EUR.

24. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos 121880,32 EUR 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.

25. Atsargų sunaudojimo sąnaudas sudaro sunaudotos atsargos įmonės veikloje 3969,69 EUR, atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus savikaina 417,43EUR.

26. Socialinių išmokų sąnaudas 400 EUR sudaro išmokėtos materialinės vienkartinės išmokos mirus artimam giminaičiui.

27. Nuomos sąnaudos 4495,65 EUR, tai VĮ Turto bankui mokamas atlygis už administracinės paskirties valstybės nekilnojamo turto valdymo ir priežiūros paslaugas.

28. Finansavimo sąnaudas 133952,89 EUR sudaro: Viešojo sektoriaus įstaigoms perduotos atsargos 130,16 EUR, pastatas 132738,87 EUR ir kitoms įstaigoms perduotos atsargos 1083,86 EUR, įsigytos iš Centro pajamų įmokų.

29. Kitų paslaugų sąnaudas sudaro: autorinio atlyginimo ir soc. draudimo įmokos nuo autorinio atlyginimo 26423,88 EUR, kompiuterinių programų aptarnavimas ir konsultavimas 1035 EUR, už autorines teises 783,40 EUR, už apsaugą 152,46 EUR, dalyvavimas knygų parodoje 4915,87 EUR, siuntos paslaugos 833,35 EUR, už prenumeratą 347,67 EUR, kortelių skaitytuvo aptarnavimo mokestis 159,67 EUR, interneto prieigos priežiūrą ir palaikymą 311,87 EUR, deratizacija 78,18 EUR, teisinės paslaugos 450 EUR, vertimo paslaugos 32 EUR, už reklamą 84,70 EUR, kasos aparato aptarnavimo mokestis 87,12 EUR, kitų paslaugų sąnaudos 546,04 EUR.

30. Kitas sąnaudas sudaro banko mokesčiai 421,56 EUR, žalos atlyginimo sąnaudos 1143,48 EUR.

31. Kitas veiklos pajamas sudaro pajamos už patalpų nuomą 141,57 EUR(sausio mėn.), pajamos už parduotas prekes (leidinius) 95220,36 EUR, kitas paslaugas 4377,39 EUR.

32. Kitas veiklos sąnaudas sudaro parduotų atsargų (leidinių) savikaina 49664,67 EUR, netinkamų atsargų (leidinių) pardavimui nurašymas 31332,06 EUR.

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

Apskaitiniai įverčiai keičiami nebuvo.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto nėra.

Reikšmingų po ataskaitinių įvykių nebuvo.

Prie aiškinamojo rašto pateiktas priedas:

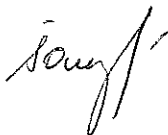
1. 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas.

Direktorius



Rimantas Kareckas

Vyr. buhalterė



Rima Šamalienė