

MOKSLO IR ENCIKLOPEDIJŲ LEIDYBOS CENTRAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 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 – 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 piniginiiais 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 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.

II. APSKAITOS POLITIKA

2018 m. pirmame ketvirtyje apskaitos politika nebuvo pakeista. Centro apskaitos politika detalčiai 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. per III ketvirčius ilgalaikio materialaus turto nebuvo įsigyta.

1. Programinės įrangos įsigijimo savikaina 86931,62 EUR, sukaupta amortizacija 51790,28 EUR.

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

3. Infrastruktūros ir kiti statiniai užpajamuota automobilių stovėjimo aikštelė pagal registro duomenys 21800 EUR. Sukauptas nusidėvėjimas 504,65 EUR. Apskaitoje sausio mėn. buvo užpajamuotas kitas statinys (inžinieriniai tinklai- šilumos trasa), kuris nebuvo įtrauktas į praėjusius laikotarpius 7336 EUR. Šis turtas I ketvirtyje buvo perduotas VĮ Turto bankui.

4. Mašinų ir įrengimų įsigijimo savikaina 9521,65 EUR, sukauptas nusidėvėjimas 9409,43 EUR.

5. Transporto priemonių įsigijimo savikaina 54952,34 EUR, sukauptas nusidėvėjimas 44568,18 EUR.

6. Baldai yra nudėvėti, tačiau naudojama veikloje. Baldų įsigijimo savikaina 9240,04 EUR. Gauti baldai, kurių įsigijimo savikaina 1815,58 EUR, patikėjimo teise iš Audito, Apskaitos, turto vertinimo ir nemokumo valdymo tarnybos prie LR finansų ministerijos. Sukauptas nusidėvėjimas 10745,65 Eur. Kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina 32268,28 EUR, sukauptas nusidėvėjimas 21737,54 EUR. Kita biuro įranga yra visiškai nudėvėta, bet naudojama veikloje, įsigijimo savikaina sudaro 25871,06 EUR.

7. Kitą ilgalaikį materialųjį turtą sudaro bibliotekos fondas 39345,50 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 4185,58 EUR sudaro kanceliariinės ir ūkinė prekės 562,28 EUR, kuro atsargos 136,12 EUR, ūkinis inventorių 3487,18 EUR.

9. Pagamintą produkciją, atsargos, skirtos parduoti 391640,46 EUR sudaro Centro išleisti leidiniai. Knygynuose laikomos atsargos pagal konsignacijos sutartį, kurių vertė 24707,62 EUR. Atsargų likutis sumažėjo 190304,11 EUR dėl leidinių pardavimų, atidavimo nemokamai, nurašymų netinkamų naudojimui.

10. Išankstiniai apmokėjimai 11360,81 EUR sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos už leidinių prenumeratą ir automobilių draudimą 624,46 EUR ir išankstiniai apmokėjimai už patalpų remonto darbus 10736,35 EUR.