

MOKSLO IR ENCIKLOPEDIJŲ LEIDYBOS CENTRAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2016 M.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ

BENDROJI DALIS

Mokslo ir enciklopedijų leidybos centras yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitas banke ir spaudą su valstybės herbu ir savo pavadinimu.

Centro adresas: L. Asanavičiūtės 23, LT-04315, Vilnius, Lietuvos Respublika. Įstaigos kodas 111959576, PVM kodas LT 119595716.

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 - 52

Metinių ataskaitų rinkinys sudarytas buhalteriniu įrašu pagrindu vadovaujantis pateisinamaisiais dokumentais. Piniginių lėšų likučiai apskaitoje buvo suderinti su banko išrašu.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti piniginiiais vienetais – eurai ir euro centais.

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. Lituais išreikšti apskaitos registrų duomenys, kurie į apskaitą buvo įtraukti iki dienos, einančios prieš euro įvedimo dieną, perskaičiuoti į eurus. Palyginamieji praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenys, išreikšti litais, perskaičiuoti į eurus taikant neatšaukiamai nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą, ir apvalinant pagal Nacionalinio euro įvedimo plano IV skyriaus ketvirtajame skirsnyje nustatytas apvalinimo taisykles.

Centre 2016 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.

Kontruolijuojamu 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 neįžvelgia.

APSKAITOS POLITIKA

Centras tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas vadovaujasi buhalterinės apskaitos vadovu, kuris parengtas vadovaujantis LR buhalterinės apskaitos įstatymu (Žin.,2001, Nr. 99-3515), LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu (Žin., 2007, Nr.77-3046), Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS) ir kitais teisės aktais.

Centro finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis atskaitinis laikotarpis su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa „LABBIS“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

1. programą,
2. valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį,
3. valstybės funkciją,
4. lėšų šaltinį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

PO1. MINIMALIOS APSKAITOS POLITIKOS NUOSTATOS

Nematerialus turtas

1. Centre nematerialus turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiam turtui nustatytus kriterijus.
2. Nematerialus turtas pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.
3. Nematerialiojo ir materialiojo turto nusidėvėjimo ir amortizacijos normatyvai nustatomi pagal LR Švietimo ir mokslo ministro įsakymą 2014 m. gruodžio 30 d. Nr. V-1290.

Nematerialiojo turto amortizuojama vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

4. Viso centro nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

Ilgalaikis materialus turtas

5. Ilgalaikis materialus turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jai jis atitinka ilgalaikio turto sąvoka ir 12-ajame VSAFAS nustatytus ilgalaikio turto pripažinimo kriterijus.

6. Įsigytas ilgalaikis materialus turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus, kaip nurodyta ilgalaikio materialiojo turto centro tvarkos apraše.

7. Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose materialiojo turto sąskaitose.

8. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą pagal LR švietimo ir mokslo ministerijos ir jos įsteigtų biudžetinių įstaigų, organizacijų ilgalaikio turto nusidėvėjimo ekonominius normatyvus, patvirtintus LR ŠMM ministro 2014 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. V-1290.

9. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turo naudingo tarnavimo laiką.

10. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos, o su tuo susijęs pelnas arba nuostolis apskaitomas veiklos rezultatų ataskaitoje.

Atsargos

11. Atsargų apskaita tvarkoma vadovaujantis 8-ojo VSAFAS metodais ir taisyklėmis. Atsargos pirminio pripažinimo metu įvertinamos įsigijimą (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas - įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąją realizavimo vertę, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

12. Centras apskaičiuodamas atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, taiko konkrečią kainų įkainojimo metodą.

13. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventoriųs. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėje sąskaitoje.

14. Atsargų sunaudojimas ir pardavimas apskaitoje registruojamas pagal kiekvieną su jų sunaudojimu susijusi ūkinė operacija.

Gautinos sumos

15. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

16. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos - įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

17. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS nustatytus kriterijus. Finansavimo sumos - centre iš valstybės biudžeto, užsienio valstybių bei iš kitų šaltinių gautini pinigai nustatytiems tikslams ir programos įgyvendinti, paramos būdu gautos sumos.

18. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

19. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

20. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumos, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

21. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

22. Gautas finansavimo sumas ar turtą iš kito viešojo sektoriaus subjekto per tarpininką, apskaitoje registruojamas turtas ir gautos finansavimo sumos pagal pirminį finansavimo sumų šaltinį, kurį nurodo tarpininkas arba finansavimo sumų davėjas.

Finansiniai įsipareigojimai

23. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17, 18,19, 24 VSAFAS.

24. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami savikaina.

25. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami; ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai - amortizuota savikaina, trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai - įsigijimo savikaina.

Atidėjimai

26. Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Centras turi dabartinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o tikrai informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Pajamos

27. Pajamos pripažįstamos, kai atitinka 10-ajame VSAFAS nustatytus kriterijus.

28. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

29. Kitos pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos, parduodamos atsargos, nuomojamos patalpos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

30. Pardavimų ir paslaugų pajamos registruojamos atėmus PVM ir suteiktas nuolaidas.

Sąnaudos

31. Sąnaudos pripažįstamos, kai atitinka 11-ajame VSAFAS nustatytus kriterijus, vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

32. Tais atvejais, kai ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduoda ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

33. Tais atvejais, kai sąnaudas kompensuoja trečioji šalis, pripažintos sąnaudos sumažinamos kompensacijos suma.

Veiklos nuoma, panauda

34. Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai perduodant turtą nuomininkui didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos, neperduodami nuomininkui, o lieka nuomotojui.

35. Pagal veiklos nuomos sutartį gaunamos pajamos pripažįstamos tolygiai per nuomos laikotarpį.

36. Išlaidos, susijusios su išnuomotu turtu, tai pat ir tokio turto nusidėvėjimas pripažįstamas sąnaudomis tuo laikotarpiu, kuriuo jos susidarė.

37. Turtas, gautas pagal panaudos sutartis, registruojamas nebalansinėse sąskaitose turto kontrolei užtikrinti.

Sandoriai užsienio valiuta

38. Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS.

39. Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą.

40. Valiutos kurso ir valiutos keitimo kurso skirtumas, susidaręs, keičiant (perkant ar parduodant) valiutą, laikomas banko paslauga ir registruojamas kaip pagrindinės veiklos kitos sąnaudos.

41. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

Informacija pagal segmentus pateikimas

42. Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS. Segmentai - centro veiklos dalys apimančios vienu ar keliems teikiama viešąsias paslaugas pagal vykdomą valstybės funkciją, programas ir valstybės biudžeto išlaidų ekonomines klasifikacijas.

PASTABOS

P03. Nematerialus turtas

Centras turi šias nematerialias turto grupes: programinę įrangą ir licenzijas. 2016 m. buvo padarytas išankstinis apmokėjimas pagal sutartį Nr.75-2016 už nematerialųjį turtą 8000 Eur.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per 2016 m. lentelė pateikta pagal 13-to standarto 1 priede nustatytą formą. Centro nematerialiojo turto apskaitoje nėra turto nuvertėjimo.

Nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, centras neturi.

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija nėra.

Nematerialus turtas, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, jo įsigijimo savikaina 35096 Eur.

P04. Ilgalaikis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika ataskaitiniais metais nebuvo pakeista.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal IMT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 12-ojo standarto 1 priede nustatytą formą.

2016 m. buvo vykdomas pastato stogo remontas, kuris buvo priskirtas esminiam pagerinimui. Pastato įsigijimo savikaina padidėjo 18788 Eur.

Centre, transporto priemonių įsigijimo savikaina sudaro 54952,34 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 40295,10 Eur.

Kitų mašinų ir įrengimų savikaina 11935,35 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 11720,86 Eur.

Kita biuro įranga yra visiškai nudėvėta, bet naudojama veikloje, įsigijimo savikaina 25871,06 Eur. Baldų, kurie visiškai nudėvėti, bet naudojami veikloje, įsigijimo savikaina 9240,04 Eur. Kompiuterinės įrangos 2016 m. įsigyta už 15932,98 Eur. Kompiuterinės įrangos savikaina 51813,13 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 35937,77 Eur.

Kitą ilgalaikį materialųjį turtą sudaro bibliotekos fondas, nuo kurio neskaičiuojamas nusidėvėjimas ir kitas ilgalaikis materialus turtas. Bibliotekos fondų įsigijimo savikaina 47906,30 Eur, kitas turtas visiškai nusidėvėjęs, bet naudojamas centro veikloje, jo įsigijimo savikaina 625,58 Eur.

Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, užstato kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija centre nėra.

Materialiojo turto, kuris laikinai nebenaudojamas ir laikinai nenaudojamas centro veikloje nėra.

Materialiojo turto įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis nėra.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje paskutinę

ataskaitinio laikotarpio dieną neturime.

Materialiojo turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.

Centras neturi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių.

P08. Atsargos

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 8-ojo standarto 1 priede nustatytą formą.

Medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną 1743,33 Eur. Ši likutį sudaro kanceliarinių prekių ir ūkinių prekių įsigijimo savikaina 934,55 Eur, kuro įsigijimo savikaina 94,50 Eur, kitų medžiagų įsigijimo savikaina 1,71 Eur, ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina 712,57 Eur.

Nebaigtos gamybos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nėra.

Pagamintą produkciją, atsargos, skirtos parduoti 670133,25 Eur sudaro Centro išleisti leidiniai. Atsargų laikomų centro sandėlyje, likutis lygus 638359,01 Eur, o atsargos laikomos trečiųjų asmenų (pagal konsignacijos sutartis) – 31774,24 Eur.

Ūkinis inventorių ir numeruoti blankai apskaitomi nebalansinėje sąskaitoje ir suma lygi 88883,34 Eur.

P09. Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie išankstinius apmokėjimus paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai pateikta pagal 6-ojo standarto 6 priede nustatytą formą.

Išankstinius apmokėjimus tiekėjams sudaro 3795,58 Eur už registravimą ir stendo įrengimą knygų parodoje 2533,56 Eur, už prenumeratą 247 Eur, už prekių gamybą (maišeliai) 575,36 Eur, kitas paslaugas 439,66 Eur. Ateinančių laikotarpių sąnaudas 889,68 Eur sudaro: leidinių prenumerata 220,17 Eur ir transporto priemonių draudimas 669,51 Eur.

P10. Gautinos sumos

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai pateikta pagal 17-ojo standarto 7 priede nustatytą formą. Sukauptas gautinas sumas 43052,28 Eur sudaro sukauptos finansavimo pajamos (sukaupti atostoginiai ir išeitinės išmokos 38425,51 Eur

ir skola teikėjams 114,74 Eur, skola autoriams 4512,03 Eur.

Kitas gautinas sumas 43,25 Eur sudaro nuomininkų skola už komunalines paslaugas.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus paskutinei ataskaitino laikotarpio dienai pateikta pagal 17-ojo standarto 8 priede nustatytą formą.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai 90464,96 Eur sudaro banko sąskaitose įplaukos už parduotas prekes ir gautus išankstinius apmokėjimus 75971,65 Eur, pavedimų (paramos) lėšos 14490,10 Eur. Grynieji pinigai kasoje už parduotas prekes 3,21 Eur.

P12. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 20-ojo standarto 4 priede nustatytą formą.

Informacija apie finansavimo sumų likučius ataskaitinį laikotarpio pabaigai pateikta pagal 20-ojo standarto 5 priede nustatytą formą.

Valstybės biudžeto finansavimo pajamų ir finansavimo sumų panaudojimo susidaro skirtumas 6413,46 Eur, dėl praėjusio ataskaitinio laikotarpio išmokėtų įsipareigojimų ir sukauptų finansavimo pajamų už ataskaitinį laikotarpį komunalinių paslaugų sąnaudos, kurios buvo neapmokėtos.

ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų finansavimo pajamų ir finansavimo sumų panaudojimo susidaro skirtumas 1419,20 Eur, dėl priskaičiuoto, bet neišmokėto autorinio honoraro.

P17. Trumpalaikės mokėtinės sumos

Informacija apie kai kurias mokėtinas sumas paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai pateikta pagal 17-ojo standarto 12 priede nustatytą formą. Sukauptas mokėtinis sumas sudaro sukauptos atostogų sąnaudas 54893,58 Eur (38425,51 Eur iš biudžeto lėšų, 16468,07 Eur pajamų įmokų lėšų).

Tiekėjams mokėtinis sumas 1316,72 Eur sudaro: degalai 51,53 Eur, ryšio paslaugos 34,36 Eur, pašto paslaugos 84,29 Eur, elektros energija 31,84 Eur, prekės 21,65 Eur, kitos paslaugos 1093,05 Eur.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 15327,76 Eur sudaro: gauti išankstiniai apmokėjimai už leidinių prenumeratą ir paslaugas 1157,24 Eur, mokėtinis pridėtinės vertės mokestis 1182,06 Eur ir

autoriniai honorarai 12988,46 Eur.

P18. Grynasis turtas

Ankstesniųjų metų sukauptas perviršis 987467,06 Eur. Einamųjų metų sukauptas perviršis sumažėjo 103564,87 Eur, nes pajamų gauta mažiau, o sąnaudų patirta daugiau.

P21. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

Informacija apie pagrindinės veiklos pajamas per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 10-ojo standarto 2 priede nustatytą formą. Suteiktų paslaugų pajamos 40030,11 Eur gautos už leidinių paruošimo darbus.

Informacija apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 10-ojo standarto 3 priede nustatytą formą.

Kitas veiklos pajamas sudaro pajamos už patalpų nuomą 1698,84 Eur ir pajamos iš atsargų pardavimo 176376,41 Eur.

P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio sąnaudos 441290,78 Eur, socialinio draudimo sąnaudos 136762,33 Eur. Darbo užmokesčio sąnaudos sumažėjo, dėl centro darbuotojų skaičiaus sumažėjimo.

Informacija apie nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas pateikta 12-ojo standarto 1 priede ir 13-ojo standarto 1 priede.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas 32232,98 Eur sudaro: sąnaudos už šiluminę energiją 14945,02 Eur, sąnaudos už elektros energiją 5492,86 Eur, sąnaudos už vandenį ir kanalizaciją 709,45 Eur, sąnaudos už ryšių paslaugas 7554,21 Eur, už šiukšlių išvežimą 3531,44 Eur.

Transporto sąnaudas 6324,36 Eur sudaro: sąnaudos už sunaudotus degalus, tepalus 2393,36 Eur, atsarginių detalių panaudojimas automobilių remontui 423,13 Eur, automobilio civ. draudimo sąnaudos 612,74 Eur, techninės apžiūros mokestis 18,20 Eur, automobilių remonto darbų sąnaudos 2556,72 Eur, automobilio plovimo, valymo paslaugos 289,96 Eur, kitos išlaidos 30,25 Eur.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudas 49880,45 Eur sudaro: patalpų remontui sunaudotos atsargos 6748,30 Eur ir remonto darbų paslaugos 43132,15 Eur.

Nuvertėjo sąnaudos 2829,81 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. Nurašytų sumų sąnaudas sudaro 13097,95 Eur

(nurašytos knygos iš bibliotekos fondo).

Prekių sunaudojimo sąnaudas sudaro: sunaudotos atsargos įmonės veikloje – 11469,19 Eur, atiduoto naudoti įstaigos reikmėms ūkinio inventoriaus sąnaudos 15820,72 Eur. Kiti nurašymai, tai per ataskaitinį laikotarpį parduotos nuvertėjusios atsargos. Veiklos rezultatų ataskaitoje, sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudų ir 8-ojo VSAFAS 1 priedo atsargų sumažėjimo per ataskaitinį laikotarpį susidaro skirtumas 9564,79 Eur, nes automobiliams panaudotos kuro ir atsarginių dalių sąnaudos 2816,49 Eur veiklos rezultatų ataskaitoje įtrauktos į transporto sąnaudas ir pirktos atsargos patalpų remontui sąnaudos 6748,30 Eur įtrauktos į paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudas.

Finansavimo sąnaudas sudaro neatlygintinai perduotos atsargos (knygos) viešojo sektoriaus subjektams, kurios buvo įsigytos iš pajamų. Ir perduotos knygos ne viešojo sektoriaus subjektams.

Kitų paslaugų sąnaudas sudaro: autorinio atlyginimo ir soc. draudimo įmokos nuo autorinio atlyginimo 123804,27 Eur, kompiuterinių programų aptarnavimas ir konsultavimas 2470,67 Eur, už autorines teises 11280,05 Eur, dalyvavimas knygų parodoje 4317,81 Eur, siuntos paslaugos 2680,82 Eur, už prenumeratą 642,72 Eur, už reklamą 154,88 Eur, spaudos darbai 9420,99 Eur, banko kortelių skaitytuvo aptarnavimas 273,36 Eur, už iliustravimo darbus 2090 Eur, reprezentacijos sąnaudos 606,18 Eur, spausdintuvų remonto darbai 37,52 Eur, kasos aparato aptarnavimo mokestis 87,12 Eur, už apsaugą 208,03 Eur, vertimo paslaugos 39,72 Eur, teisinės paslaugos 435,60 Eur, už deratizaciją 156,36 Eur, interneto prieigos priežiūra 566,86 Eur, kilimų valymo paslaugos 175,81, kitų paslaugų sąnaudos 2683,89 Eur.

Kitas sąnaudas sudaro banko mokesčiai 896,05 Eur, nario mokestis 544,80 Eur, žalos atlyginimo sąnaudos 1143,48 Eur, materialinės vienkartinės išmokos 680 Eur.

Kitos veiklos sąnaudas sudaro parduotos atsargos (leidiniai) – 126732,88 Eur.

P23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 6-ojo standarto 4 priede nustatytą formą.

Veiklos nuoma, panauda

Finansinės nuomos paslaugų centras neteikia.

Centras nenuomojasi patalpų.

2016 m. Centre buvo nuomojamos patalpos, kurių plotas – 141,57 kv.m. Išnuomojamos patalpos:

a. 17,61 kv.m. advokatui G.A. Peredniui, mėnesinis nuomos mokestis 77,62 Eur.

Nuomos sutartis sudaryta nuo 2011 m. spalio 1 d.

b. 13,80 kv.m. advokatui Arūnui Abraičiui, mėnesinis nuomos mokestis 63,95 Eur.

Nuomos sutartis sudaryta nuo 2012 m. rugpjūčio 1 d.

Nuomos įmokos, numatomos gauti pagal nuomos sutartis pateiktos pagal 19-ojo standarto 8 priede nustatytą formą.

Nuomos sutartys pratęsimos VĮ Turto bankui leidus, bet ne ilgiau nei 10 m. laikotarpiui.

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė - 49476,08 Eur. Žemės sklypas įregistruotas Nekilnojamo turto registre, sklypui suteiktas kadastro bei unikalus numeriai, žemės sklypo nuosavybės, disponavimo ir valdymo forma - valstybinė žemė naudojama panaudos teise. Indeksuota 0,5016 ha žemės sklypo vertė 48201,75 Eur. Kitas turtas gautas iš ne VSS (viešojo sektoriaus subjekto): banko kortelių skaitytuvas - 926,78 Eur, šiukšlių konteineriai 347,55 Eur.

Prie aiškinamojo rašto pateikti šie priedai:

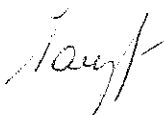
1. 6-ojo VSAFAS 4, 6 priedai.
2. 8-ojo VSAFAS 1 priedas.
3. 10-ojo VSAFAS 2, 3 priedai.
4. 12-ojo VSAFAS 1 priedas.
5. ojo VSAFAS 1 priedas.
6. 17-ojo VSAFAS 7, 8, 12, 13 priedai.
7. 19-ojo VSAFAS 8 priedas.
8. 20-ojo VSAFAS 4, 5 priedai.
9. 25-ojo VSAFAS priedas.

Direktorius



Rimantas Kareckas

Vyr. buhalterė



Rima Šamalienė