

MOKSLO IR ENCIKLOPEDIJŲ LEIDYBOS CENTRAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 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 – 50

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 eurais.

Ataskaitose pateikiami duomenys išreiškiami Lietuvos Respublikos piniginiiais 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 neįžvelgia.

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 ir II ketvirtyje 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 38254,70 EUR.

2. Pastato likutinė įsigijimo savikaina 335733,40 EUR, sukauptas nusidėvėjimas 173836,75 EUR.

3. Mašinų ir įrengimų įsigijimo savikaina 11935,35 EUR, sukauptas nusidėvėjimas 11750,08 EUR.

4. Transporto priemonių įsigijimo savikaina 54952,34 EUR, sukauptas nusidėvėjimas 4151,98 EUR.

5. Baldai yra nudėvėti, tačiau naudojama veikloje. Baldų įsigijimo savikaina 9240,04 EUR. Kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina 51813,12 EUR, sukauptas nusidėvėjimas 37294,78 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 3354,52 EUR sudaro: kanceliarinės ir ūkinė prekės 2,52 EUR, kuro atsargos 145,59 EUR, ūkinis inventorių 3206,41 EUR.

8. Pagamintą produkciją, atsargos, skirtos parduoti 647361,37 EUR sudaro Centro išleisti leidiniai. Knygynuose laikomos atsargos pagal konsignacijos sutartį, kurių vertė 28983,06 EUR. Atsargų likutis sumažėjo 22771,88 EUR dėl leidinių pardavimų, atidavimo nemokamai.

9. Išankstiniai apmokėjimai 5836,19 EUR, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos už leidinių prenumeratą ir automobilių draudimą 859,81 EUR ir išankstinis apmokėjimas tiekėjams už atsargas 4976,38 EUR.

10. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas 20186,44 EUR sudaro gautinos sumos už parduotas knygas.

11. Sukauptas gautinas sumas 35047,87 EUR sudaro sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto už kitas pervestas pajamas 11060,48 EUR, sukauptos finansavimo pajamos 23987,39 EUR.

12. Kitų gautinų sumų likutį 120,80 EUR sudaro kitos gautinos sumos iš nuomininkų už komunalines paslaugas.

13. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 85326,51 EUR sudaro: biudžeto asignavimai 593,92 EUR, įplaukos už paslaugas ir parduotas prekes 65201,56 EUR, pavedimų lėšos 18936 EUR, gryniesi pinigai kasoje už parduotas prekes 595,03 EUR.

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

15. Tiekėjams mokėtiną sumą 8667,13 EUR sudaro: skolos už kurą 160,08 EUR, už ryšio paslaugas 486,18 EUR, pašto paslaugas 12,85 EUR, už spaudos darbus 749,96 EUR, už elektros energiją 320,76 EUR, už vandenį ir vandentiekį 91,34 EUR, siuntos paslaugas 150,45 EUR, už remonto paslaugas ir prekes 5659,56 EUR, už prekes 4,05 EUR, kitos įvairios paslaugos 1031,90 EUR.

16. Sukauptas mokėtinas sumas sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos 29983,50 EUR. Likutis sumažėjo dėl išmokėtų sukaupėtų atostoginių ir išeitinių išmokų.

17. Kitus trumpalaikius įsipareigojimus 12396,99 EUR sudaro: gauti išankstiniai apmokėjimai už leidinių prenumeratą 294,35 EUR, autoriniai atlyginimai 11400,95 EUR, mokėtinas PVM 701,69 EUR. Likutis sumažėjo dėl išmokėtų autorinių atlyginimų.

18. Valstybės biudžeto finansavimo pajamos mažesnės 17645,69 EUR už finansavimo sumų panaudojimo sumas, dėl išmokėtų sukaupėtų panaudotų atostogų už 2016 m.

19. 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 192973,70 EUR, socialinio draudimo sąnaudos 59708,68 EUR.

22. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 4561,73 EUR ir nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos 2062,28 EUR.

23. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas 14676,06 EUR sudaro: šildymo sąnaudos 7281,24 EUR, elektros energijos sąnaudos 2419,95 EUR, vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos 318,86 EUR, ryšių sąnaudos 3744,01 EUR, šiukšlių išvežimo sąnaudos 912,00 EUR.

24. Transporto sąnaudas 1931,38 EUR sudaro: automobilių draudimas ir remontas 635,26, sunaudotas kuras 1296,12 EUR.

25. Atsargų sunaudojimo sąnaudas sudaro sunaudotos atsargos įmonės veikloje 5535,92 EUR, atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus savikaina 6521,23 EUR. Sąnaudos sumažėjo, nes parduota atsargų (leidinių) sąnaudos rodomos kaip kitos veiklos sąnaudos.

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

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

28. Kitų paslaugų sąnaudas sudaro: autorinio atlyginimo ir soc. draudimo įmokos nuo autorinio atlyginimo 18293,49 EUR, kompiuterinių programų aptarnavimas ir konsultavimas 1020 EUR, už autorines teises 1030,85 EUR, dalyvavimas knygų parodoje 4331,58 EUR, siuntos paslaugos 1226,07 EUR, už prenumeratą 343,65 EUR, reprezentacijos sąnaudos 460,32 EUR, kortelių skaitytuvo aptarnavimo mokestis 159,67 EUR, už reklamą 64,13 EUR, už apsaugą 103,86 EUR, kasos aptarnavimo mokestis 87,12 EUR, interneto prieigos priežiūrą ir palaikymą 229,20 EUR, deratizacija 78,18 EUR, kitų paslaugų sąnaudos 328,67 EUR.

29. Kitas sąnaudas sudaro banko mokesčiai 376,72 EUR, žalos atlyginimo sąnaudos 1443,48 EUR.

30. Kitas veiklos pajamas sudaro pajamos už patalpų nuomą 849,42 EUR ir pajamos už parduotas prekes 75217,09 EUR, kitas paslaugas 6219,27 EUR.

31. Kitas veiklos sąnaudas sudaro parduotų atsargų (leidinių) savikaina 41315,38 EUR.

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

Apskaitiniai įverčiai keičiami nebuvo.

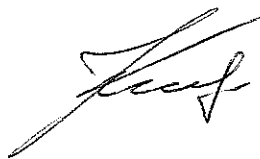
Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto nėra.

Reikšmingų po ataskaitinių įvykių nebuvo.

Prie aiškinamojo rašto pateikti priedai:

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

Direktorius



Rimantas Kareckas

Vyr. buhalterė



Rima Šameliene