

MOKSLO IR ENCIKLOPEDIJŲ LEIDYBOS CENTRAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016 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 – 52

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 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.

Kontruoliuojamu 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

Reikšmingų po ataskaitinių įvykių nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

2016 m. pirmame ketvirtyje apskaitos politika nebuvo pakeista. Centro apskaitos politika detaliai aprašyta 2015 metų metinio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

2016 m. III ketvirtyje nematerialaus ir ilgalaikio materialaus turto nebuvo įsigyta.

1. Programinės įrangos įsigijimo savikaina 61517,41 Eur, sukaupta amortizacija 56441,52 Eur.

2. Pastato likutinė įsigijimo savikaina 308269,81 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 170943,90 Eur.

3. Mašinų ir įrengimų įsigijimo savikaina 12366,88 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 12137,78 Eur.

4. Transporto priemonių įsigijimo savikaina 54952,34 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 39684,66 Eur.

5. Baldai ir kompiuterinė įranga yra nudėvėtos, tačiau naudojama veikloje. Baldų įsigijimo savikaina 10078,20 Eur, kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina 60682,07 eur. Kita biuro įranga yra visiškai nudėvėta, bet naudojama veikloje, įsigijimo savikaina sudaro 26564,70 Eur.

6. Kita ilgalaikį materialųjį turtą sudaro bibliotekos fondas 47906,30 Eur, nuo kurio nusidėvėjimas neskaičiuojamas. Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina 625,58 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 616,92 Eur.

7. Išankstinis apmokėjimas už stogo darbus 11366,74 Eur.

8. Medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus likutį 4104,76 Eur sudaro: kuro atsargos 150,12 Eur, kanceliarinės ir ūkinės prekės 3350,92 Eur, kitos medžiagos ir žaliavos 43,02 Eur, ūkinis inventorių 560,70 Eur.

9. Pagamintą produkciją, atsargos, skirtos parduoti 694671,08 Eur sudaro Centro išleisti leidiniai. Knygynuose laikomos atsargos pagal konsignacijos sutartį, kurių vertė 36211,36 Eur. Atsargų likutis sumažėjo 51411,01 Eur dėl leidinių pardavimų, atidavimo nemokamai.

10. Išankstiniai apmokėjimai 348,83 Eur, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos už leidinių prenumeratą ir automobilių draudimą 346,33 Eur ir avansas registravimo paslaugas 2,50 Eur.

11. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 12141,11 Eur sudaro gautinos sumos už parduotas knygas.

12. Sukauptas gautinas sumas 23480,34 Eur sudaro sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto už kitas pervestas pajamas 10009,06 Eur, sukauptos finansavimo pajamos 13471,28 Eur.

13. Kitų gautinų sumų likutį 136,65 Eur sudaro kitos gautinos sumos iš nuomininkų už komunalines paslaugas 132,47 Eur ir soc.draudimo permoka 4,18 Eur.

14. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 159992,67 Eur sudaro: biudžeto asignavimai 290,90 Eur, įplaukos už paslaugas ir parduotas prekes 111878,51 Eur, pavedimų lėšos 47605,16 Eur, gryniesi pinigai kasoje už parduotas prekes 218,10 Eur.

15. Trumpalaikiai atidėjiniai 285,87 Eur (žalos atlyginimas).

16. Tiekėjams mokėtiną sumą 5830,15 Eur sudaro skolos už kurą 129,40 Eur, už ryšio paslaugas 511,71 Eur, pašto paslaugas 95,54 Eur, už spaudos darbus 3360,00 Eur, už prekes 412,60 Eur, už automobilio remonto paslaugas 206,81 Eur, už elektros energiją 391,61 Eur, siuntos paslaugas 162,48 Eur, kitos įvairios paslaugos 560,00 Eur.

17. Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus 819,36 Eur sudaro pajamų mokestis 2,36 Eur ir soc. draudimo įmokos 817,00 Eur.

18. Sukauptas mokėtinas sumas sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos 16071,83 Eur. Likutis sumažėjo dėl išmokėtų sukaupėtų atostoginių ir išeitinių išmokų.

19. Kitus trumpalaikius įsipareigojimus 24426,61 Eur sudaro gauti išankstiniai apmokėjimai už leidinių prenumeratą 609,00 Eur, mokėtinas pardavimo pridėtinės vertės mokestis 778,02 Eur, autoriniai atlyginimai 23039,59 Eur.

20. Valstybės biudžeto finansavimo pajamos mažesnės 23167,54 Eur už finansavimo sumų panaudojimo sumas, dėl praėjusio laikotarpio sumokėtų įsipareigojimų (sukauptas atostogas, komunalines paslaugas).

21. Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų finansavimo pajamos didesnės 1419,20 Eur dėl nepanaudotų finansavimo sumų autoriniam atlyginimui.

22. Pagrindinės veiklos pajamos 164424,61 Eur sudaro: pajamos už parduotas prekes (leidinius) 127347,52 Eur ir pajamos už suteiktas paslaugas 37077,09 Eur. Pajamos sumažėjo 135357,35 Eur, dėl leidinių pardavimų sumažėjimo.

23. Darbo užmokesčio sąnaudos 286744,91 Eur, socialinio draudimo sąnaudos 88787,61 Eur.

24. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 4533,57 Eur ir nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos 1165,32 Eur.

25. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas 22156,87 Eur sudaro šildymo sąnaudos 9189,06 Eur, elektros energijos sąnaudos 3900,11 Eur, vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos 502,30 Eur, ryšių sąnaudos 5489,96 Eur, šiukšlių ir komunalinių atliekų išvežimo sąnaudos 3075,44 Eur.

26. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas 9178,88 Eur sudaro nurašytos knygos iš bibliotekos fondo.

27. Prekių sunaudojimo sąnaudas sudaro sunaudotos atsargos įmonės veikloje 8122,33 Eur, atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus savikaina 8126,88 Eur, parduotų atsargų savikaina 84999,24 Eur. Sąnaudos sumažėjo 25752,74 Eur, nes buvo mažiau parduota atsargų (leidinių).

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

29. Kitų paslaugų sąnaudas sudaro: autorinio atlyginimo ir soc. draudimo įmokos nuo autorinio atlyginimo 64942,02 Eur, kompiuterinių programų aptarnavimas ir konsultavimas 1820,67 Eur, už autorines teises 1527,35 Eur, dalyvavimas knygų parodoje 4317,81 Eur, siuntos paslaugos 1647,47 Eur, už prenumeratą 481,62 Eur, reprezentacijos sąnaudos 131,68 Eur, kortelių skaitytuvo aptarnavimo mokestis 159,46 Eur, už reklamą 154,88 Eur, už apsaugą 156,10 Eur, kasos aptarnavimo mokestis 87,12 Eur, interneto prieigos priežiūra ir palaikymą 452,26 Eur, vertimo paslaugos 39,72 Eur, deratizacija 117,27 Eur, spaudos darbus 9420,99 Eur, kilimų valymo paslaugos 105,68 Eur, iliustravimo darbus 1400,00 Eur, teisinės paslaugas 145,20 Eur, kitų paslaugų sąnaudos 1711,57 Eur.

30. Kitas sąnaudas sudaro veiklos mokesčiai 588,82 Eur, žalos atlyginimo sąnaudos ir leidėjų nario mokestis 1288,28 Eur, materialinės vienkartinės išmokos 300 Eur.

31. Kitas veiklos pajamas sudaro pajamos už patalpų nuomą.

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

Prie aiškinamojo rašto pateikti priedai:

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

Direktorius



Rimantas Kareckas

Vyr. buhalterė



Rima Šameliene