

MOKSLO IR ENCIKLOPEDIJŲ LEIDYBOS CENTRAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. kovo 31 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 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 ketvirtyje buvo vykdomi nematerialaus turto (elektroninė VLE versijos) plėtros darbai. Nematerialaus turto įsigijimo savikaina padidėjo 5966,55 EUR.

2018 m. I ketvirtyje Ilgalaikio materialaus turto nebuvo įsigyta.

1. Programinės įrangos įsigijimo savikaina 74843,72 EUR, sukaupta amortizacija 43329,30 EUR.
2. Išankstinis mokėjimas už nematerialųjį turtą 12087,90 EUR.
3. 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.

4. Mašinų ir įrengimų įsigijimo savikaina 9521,65 EUR, sukauptas nusidėvėjimas 9380,21 EUR.

5. Transporto priemonių įsigijimo savikaina 54952,34 EUR, sukauptas nusidėvėjimas 43347,30 EUR.

6. Baldai yra nudėvėti, tačiau naudojama veikloje. Baldų įsigijimo savikaina 9240,04 EUR. Kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina 32268,28 EUR, sukauptas nusidėvėjimas 20140,70 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 4478,50 EUR sudaro: maisto produktai 42,11 EUR, kanceliarinės ir ūkinė prekės 779,56 EUR, kuro atsargos 169,65 EUR, ūkinis inventorių 3487,18 EUR.

9. Pagamintą produkciją, atsargos, skirtos parduoti 568503,21 EUR sudaro Centro išleisti leidiniai. Knygynuose laikomos atsargos pagal konsignacijos sutartį, kurių vertė 28641,41 EUR. Atsargų likutis sumažėjo 13441,36 EUR dėl leidinių pardavimų, atidavimo nemokamai.

10. Išankstiniai apmokėjimai 546,11 EUR, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos už leidinių prenumeratą ir automobilių draudimą 499,88 EUR ir išankstinis apmokėjimas tiekėjams už paslaugas 46,23 EUR.

11. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 23387,20 EUR sudaro gautinos sumos už parduotas knygas

12. Sukauptas gautinas sumas 103714,34 EUR sudaro sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto už kitas pervestas pajamas 14559,04 EUR, sukauptos finansavimo pajamos 89155,30 EUR (biudžeto lėšos 84216,84 EUR, užsienio valstybių 4938,46).

13. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 87275,42 EUR sudaro: biudžeto asignavimai 1902,04 EUR, įplaukos už paslaugas ir parduotas prekes 69451,72 EUR, pavedimų lėšos 14651,75 EUR, gryniesi pinigai kasoje už parduotas prekes 1269,91 EUR.

14. Trumpalaikiai atidėjimai 857,61 EUR (žalos atlyginimas).

15. Mokėtina socialinė išmoka 400 EUR (dėl šeimos nario mirties).

16. Tiekėjams mokėtiną sumą 6236,76 EUR sudaro: už kurą 300,75 EUR, už ryšio paslaugas 486,67 EUR, už siuntimo paslaugas 544,70 EUR, už spaudinius ir prekes 4634,40 EUR, už vandentiekį 13,33 EUR, už šiukšles 175,40 EUR, už buhalterinės programos priežiūros paslaugas 30 EUR, kitos įvairios paslaugos 51,51 EUR.

17. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų sumą 43155,74 EUR sudaro: darbo užmokestis 24135,02 EUR, socialinio draudimo įmokos 14564,62 EUR, gyventojų pajamų mokestis 4204,55 EUR, suma pagal vykdomuosius raštus 13,55 EUR, kitos mokėtinos sumos darbuotojams 238,00 EUR.

18. Sukauptas mokėtinas sumas sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos 56648,62 EUR. Likutis sumažėjo dėl išmokėtų sukauptų atostoginių ir išeitinių išmokų.

19. Kitus trumpalaikius įsipareigojimus 11636,39 EUR sudaro: gauti išankstiniai apmokėjimai už leidinių prenumeratą 406 EUR, autoriniai atlyginimai 9108,92 EUR, mokėtinas pridėtinės vertės mokestis 2121,47 EUR.

20. Valstybės biudžeto finansavimo pajamos didesnės 26995,35 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.

21. Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų finansavimo pajamos didesnės 4938,46 EUR už finansavimo sumų panaudojimo sumas, dėl patirtų sąnaudų darbo užmokesčiui ir soc. draudimo įnašų, autorinio atlyginimo sąnaudų, kurios nebuvo apmokėtos.

22. Darbo užmokesčio sąnaudos 109439,33 EUR, socialinio draudimo sąnaudos 33459,15 EUR.

23. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 1765,79 EUR ir nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos 3225,24 EUR.

24. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas 8018,36 EUR sudaro: šildymo sąnaudos 4074,99 EUR, elektros energijos sąnaudos 993,89 EUR, vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos 127,92 EUR, ryšių sąnaudos 2320,43 EUR, šiukšlių išvežimo sąnaudos 501,13 EUR.

25. Transporto sąnaudas 1547,43 EUR sudaro: automobilių draudimas ir remontas 869,80 EUR, sunaudotas kuras 677,63 EUR.

26. Atsargų sunaudojimo sąnaudas sudaro sunaudotos atsargos įmonės veikloje 2128,37 EUR, atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus savikaina 73,74 EUR.

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

28. Nuomos sąnaudos 1463,22 EUR, tai VĮ Turto bankui mokamas atlygis už administracinės paskirties valstybės nekilnojamo turto valdymo ir priežiūros paslaugas.

29. Finansavimo sąnaudas 133794,85 EUR sudaro: Viešojo sektoriaus įstaigoms perduotos atsargos 95,23 EUR, pastatas 132738,87 EUR ir kitoms įstaigoms perduotos atsargos 960,75 EUR, įsigytos iš Centro pajamų įmokų.

30. Kitų paslaugų sąnaudas sudaro: autorinio atlyginimo ir soc. draudimo įmokos nuo autorinio atlyginimo 14567,89 EUR, kompiuterinių programų aptarnavimas ir konsultavimas 505 EUR, už autorines teises 235,27 EUR, už apsaugą 76,23 EUR, dalyvavimas knygų parodoje 4915,87 EUR, siuntos paslaugos 182,63 EUR, už prenumeratą 173,82 EUR, kortelių skaitytuvo aptarnavimo mokestis 91,33 EUR, interneto prieigos priežiūrą ir palaikymą 114,60 EUR, deratizacija 39,09 EUR, teisinės paslaugos 450 EUR, vertimo paslaugos 32 EUR, kitų paslaugų sąnaudos 263,29 EUR.

31. Kitas sąnaudas sudaro banko mokesčiai 245,83 EUR, žalos atlyginimo sąnaudos 1143,48 EUR.

32. Kitas veiklos pajamas sudaro pajamos už patalpų nuomą 141,57 EUR (sausio mėn.), pajamos už parduotas prekes (leidinius) 58348,69 EUR, kitas paslaugas 2243,42 EUR.

33. Kitas veiklos sąnaudas sudaro parduotų atsargų (leidinių) savikaina 28502,99 EUR

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

Apskaitiniai įverčiai keičiami nebuvo.

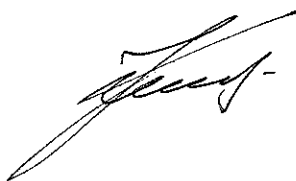
Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto nėra.

Reikšmingų po ataskaitinių įvykių nebuvo.

Prie aiškinamojo rašto pateiktas priedas:

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

Direktorius



Rimantas Kareckas

Vyr. buhalterė



Rima Šameliene