



ŠVENČIONIŲ PROFESINIO RENGIMO CENTRAS

Biudžetinė įstaiga, Liepų al.2, Cirkliškis, 18121 Švenčionių r.

Tel. (8 387) 513 57, Faksas (8 387) 511 34, el.p. centras@sprc.w3.lt

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 111963842

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2018 METŲ I KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

2018-05-02 Nr. SD – 194

I. BENDROJI DALIS

Švenčionių profesinio rengimo centras, sutrumpintas pavadinimas – Švenčionių PRC (toliau – Centras), yra viešasis juridinis asmuo, veikiantis kaip valstybinė biudžetinė įstaiga, turintis sąskaitą banke, anspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu.

Įstaigos grupė – profesinio rengimo įstaiga.

Centro kodas – 111963842, PVM mokėtojo kodas – LT119638411.

Centro buveinės adresas: Liepų alėja 2, Cirkliščio k., LT – 18121, Švenčionių rajonas.

Centro įsteigimo data – 2000-07-03 įregistravimo Nr.156 pv.

Centras finansuojamas iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto.

Centro savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo ministerija, (toliau – Švietimo ir mokslo ministerija), kodas 188603091, buveinės adresas A. Volano g. 2/7, LT -01516 Vilnius.

Švietimo ir mokslo ministerija koordinuoja centro veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka priima sprendimą dėl centro buveinės pakeitimo, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.

Centras vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas, jo pagrindinė veiklos sritis – kita ne švietimo veikla.

Mokymo kalba – lietuvių.

Centras savo veiklą grindžia Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo ministro įsakymais, Mokyklos nuostatais ir kitais teisės aktais.

Centras kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

Centras filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

Dėl pastaraisiais metais mažėjančio gimstamumo regione reikšmingai sumažėjo vaikų skaičius, dėl to centre gali sumažėti mokinių skaičius. Numatomas centro teisinio statuso keitimas, iš biudžetinės įstaigos į viešąją.

Centro 2017 m. vidutinis darbuotojų skaičius 92, per 2018 m. I ketvirtį – 92 darbuotojai.

Centro finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Europos Sąjungos pinigiais vienetais – eurai.

Pastaba Nr. P03

(eurais)

Turto grupė	Įsigijimo savikaina	Įsigijimas	Nurašymas	Amortizacija	Likutinė vertė
Programinė įranga ir jos licencijos	3032,90		2752,55	280,35	0,00

Nurašyta buhalterinė programa „Stekas“ – 2316,96 Eur.;

Satelitinė licencija kompiuterinei programai - 435,59 Eur.

Pilnai amortizuoto, naudojamo veikloje, nematerialaus turto įsigijimo savikaina sudaro - 280,35 Eur.

Pastaba Nr.P04

2018-03-31 visiškai nudėvėto, bet dar naudojamo centro veikloje IMT savikaina pagal turto grupes:

(eurais)

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina,
1.	Pastatai	94660,43
2.	Kiti statiniai	486459,10
3.	Transporto priemonės	147780,06
4.	Kompiuterinė įranga	15788,35
5.	Kitos mašinos ir įrengimai	51251,14
6.	Baldai	1906,85
7.	Scenos meno priemonės	393,30
8.	Kita biuro įranga	16602,76
9.	Kitas ilgalaikis materialus turtas	299,47
	Iš viso:	815141,46

Centras pagal panaudos sutartį naudojami žemės ūkio paskirties žeme, kurios vidutinė rinkos vertė – **210503,92** Eurų. Duomenys įrašyti iš Valstybinės įmonės registrų centro Vilniaus filialo Švenčionių skyriaus pažymos „Dėl nekilnojamojų daiktų vidutinės rinkos vertės“.

Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota IMT nusidėvėjimo – **10925,55** Eur.

Informacija apie IMT judėjimą ir sukauptą nusidėvėjimą per ataskaitinį laikotarpį pagal**IMT grupes:**

(eurais)

Turto grupė	Vertė įsigijimo savikaina,	Įsigijimas per laikotarpį	Nurašymas, per laikotarpį.	Nusidėvėjimas	Likutinė Vertė
Gyvenamieji pastatai	288113,13		1257,42 – grupavimas	117381,20	169474,51
Negyvenamieji pastatai	1689296,92	1257,42 – grupavimas	118896,46- grupavimas	1055079,79	546577,64
Kiti statiniai	490826,57	118896,96-grup.		559537,94	50185,59
Kitos mašinos ir įrenginiai	221340,85	1282,60 – įsigijimas	2875,40 - nurašymas	121431,29	98316,76
Transporto priemonės	261249,05		3475,44pergr. į atsargas	194270,70	63502,91
Baldai	3974,73			3657,59	317,14
Kompiuterinė įranga	29195,10		6209,47- nurašymas	19481,32	3504,31
Kita biuro įranga	16602,76			16602,76	
Scenos meno priemonės	393,30			393,30	
Bibliotekų fondai	85220,50	805,21- įsigijimas			86025,71
Kitas ilgalaikis materialus turtas	299,47			299,47	
IŠ VISO:	3086512,38	122242,19	132714,69	2058135,31	1017904,57

Per laikotarpį įsigyta IMT už **2087,81** Eur.:

- iš valstybės biudžeto lėšų įsigyta knygų už 805,21 Eur.;

- iš pajamų įmokų lėšų įsigytas marmitas valgyklai už **1282,60** Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašytas pilnumoje nudėvėtas IMT, kuris netinka tolimesniam naudojimui arba turtą netikslinga remontuoti už **9084,87** Eur.;

Kompiuteriai 10 vnt. už 6209,47 Eur..

Kitos mašinos ir įrengimai už 2875,40 Eur., tame tarpe:

el. keptuvė- 410,39 Eur.;

šaldytuvas – 317,13 Eur.;

el. viryklė – 362,03 Eur.;

vėjapjovė – 393,88 Eur.;

drožlių siurblys – 810,94 Eur.;

dumsiurbė – 581,03 Eur., nusidėvėjimas – 520,65 Eur., likutinė vertė – 60,38 Eur.

IMT pergrupavimas per laikotarpį padarytas dėl 2017 m atlikto audito pastabų, susijusių su nekilnojamo turto apskaitą:

Iš grupės negyvenamieji pastatai į grupę kiti statiniai atliktas pergrupavimas tarp nekilnojamo turto objektų už **118896,96** Eur.:

Objekto naftos bazė sumažėjimas – (-) 7207,82 Eur., objekto degalinės statiniai padidėjimas (+) 7207,82 Eur.;

Objekto sporto salė – sumažėjimas – (-) 31054,39 Eur., objekto bėgimo takas padidėjimas (+) 31054,39 Eur.;

Objekto katilinė – sumažėjimas (-) 80634,75 Eur., objekto šilumos tiekimo vamzdynas Padidėjimas (+) 80634,55 Eur.

Iš grupės gyvenamieji pastatai į grupę negyvenamieji pastatai atliktas pergrupavimas tarp nekilnojamo turto objektų už **1257,42** Eur.:

Objekto bendrabutis – sumažėjimas (-) 1257,42 Eur. , objekto negyvenamoji patalpa padidėjimas (+) 1257,42 Eur.

Iš IMT grupės transporto priemonės automobilis Nissan Almeda už 3475,44 Eur. pergrupuotas į atsargų grupę IMT skirtas parduoti.

Centro kitas ilgalaikis materialusis turtas tai bibliotekų fondai.

Centras turi nekilnojamųjų kultūros vertybių, tai kultūros paveldo statiniai, finansinės būklės ataskaitoje rodomos tikrąją vertę. Žemiau pateikti duomenys apie vertės pasikeitimą per 2017 metus. Per 2018 metų I ketvirtį duomenys nesikeitė. (eurais)

Eil. Nr.	Kilnojamųjų kultūros vertybių pavadinimas	Statybos pabaigos data	Įsigijimo savikaina	Vertės pokytis	Atsiperkamoji vertė, Vidutinė rinkos vertė 2017-12-31
1.	Kalvė	1823-01-01	7412,53	(-)5542,53	1870,00
2.	Ledainė	1823-01-01	11570,61	(-)6930,61	4640,00
3.	Centrinis korpusas (dvaro centriniai rūmai)	1823-01-01	342602,82	(-)304702,82 (+)400,00	38300,00
4.	Laboratorinis korpusas (administracinis)	1989-01-17	119478,39	(-)48478,39 (+)800,00	71800,00
5.	Valgykla	1966-07-01	22,88	(+)28577,12	28600,00
	Iš viso:	X	481087,23	(+)29777,12 (-)365654,35	145210,00

Nekilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė nustatyta pagal VĮ Registrų centro atlikto vertinimo duomenis.

Pastaba Nr. P07

Biologinio turto naudojamo žemės ūkio veikloje 2017-12-31 likutis – **2470,73** Eur., tai 2018 metų derliaus biologinio turto formavimo savikaina, degalų sąnaudos rudeniniam arimui.

Pastaba Nr. P08 Atsargos:

Medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus grupė	Likutis, Eur.
Maisto produktai	616,47
Kitų medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikaina	997,74
Kuras, tepalai	2377,05
Atsarginės dalys	184,25
Pagaminta produkcija	710,25
Sėklos, trąšos	7878,00
Iš viso pagal pastabą Nr. P08	12763,76

Per laikotarpį pirka (ūkinių ir kanceliarinių medžiagų, statybinių medžiagų, kuro, maisto produktų ir kitų prekių už - 52704,26 Eur.

Nemokamai gauta medžiagų už **60,30**Eur., tai;

- Pažymėjimai – 60,30Eur.;

Per 2018 m. I ketvirtį ūkinio inventoriaus, nurašyto iš atsargų, atiduoto naudoti veikloje ir iškelto į nebalansinę sąskaitą įsigijimo savikaina – 4841,07 Eur.

Iš viso nebalansinėse sąskaitose, atiduoto naudoti, ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina sudaro 154463,74 Eur.

Pagal panaudos sutartis gauto trumpalaikio turto vertė - 705,01 Eur.

Sunaudotų savo veikloje atsargų savikaina – 50604,80 Eur., iš jų kuro granulės šildymui už 28530,58Eur. Parduotų maisto produktų savikaina – 1850,37 Eurų.

Pastaba Nr. P09 Išankstinius apmokėjimus sudaro :

Pavadinimas	Likutis, Eur.
Mokėjimai tiekėjams	305,64
Automobilių, traktorių ir priekabų draudimas	303,88
Atnaujinimo mokestis „tvarkaraščiai“, elektroninis dienynas, turto draudimas	177,74
Komunalinių atliekų surinkimas	1434,50
Iš viso pagal pastabą Nr. P09	2221,76

Pastaba Nr. P10 Per vienerius metus gautinas sumas sudaro:

Gautinos finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus – **133,68** Eur., pateikta mokėjimo paraiška valstybės išdui.

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – **4475,24** Eur.:

- turto nuoma – 2498,16 Eur. (-) 1414,89 Eurų nuvertėjimas, dėl pirkėjų nemokumo;
- suteiktos paslaugos (suaugusiųjų mokymo kursai) – 3391,97 Eur.

Sukauptos gautinos sumos – **84966,35** Eur.:

- sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto už pervestus nuompinigius ir kitas pajamas – 9804,67 Eur;
- sukauptos finansavimo pajamos – 16759,96 Eur., - įsiskolinimas už komunalines, ryšių, kitas paslaugas;
- kitos sukauptos pajamos – 58401,72 Eur. Atostogų (44758,51 Eur. ir valstybinio socialinio draudimo 13643,21 Eur.) išmokų sąnaudos;

Kitos gautinos sumos – **4505,58** Eur;

- gautinas PVM mokestis – 1984,87 Eur.;
- gautinos sumos iš atskaitingų asmenų – 1724,00, išmokėti pinigai moksleivių išvykai į užsienį pagal Erasmus+ projektą, po sugrįžimo mokiniai privalo atsiskaityti;
- kitos gautinos sumos iš biudžeto į a/s banke -33,69 Eur. - pateikta mokėjimo paraiška į valstybės išdą;
- kitos gautinos sumos iš biudžeto pagal centralizuotus mokėjimus – 260,89 Eur. – pateikta mokėjimo paraiška į valstybės išdą;
- kitos gautinos sumos už suteiktas komunalinės paslaugas gyventojams – 502,13 Eur. (-) komunalinės paslaugos – 885,00 Eur. (-) nuvertėjimas – 382,87 Eur.;

Gautinoms sumoms priskaičiuotas nuvertėjimas dėl to, kad pirkėjai laiku neatsiskaitė už nuomojamas patalpas ir suvartotą el. energiją pagal nustatytą terminą.

Iš viso pagal pastabą Nr. P10 – 94080,85 Eur.

Pastaba Nr. P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai:

(eurais)

Pinigai Lietuvos bankų sąskaitose eurais įplaukos už paslaugas	887,27
Pinigai Lietuvos banko sąskaitoje (tiesioginės išmokos žemės ūkiui)	500,59
Pinigai Lietuvos banko sąskaitoje (projekto ERASMUS+ lėšos)	1135,38
Iš viso pagal pastabą Nr. P11	2523,24

Pastaba Nr. P17 Trumpalaikiai įsipareigojimai:

Prekių, paslaugų pobūdis	Mokėtina suma Eur.
Tiekėjams mokėtinos sumos:	12603,58
Ryšių paslaugos	225,45
Transporto išlaikymas (degalai, atsarginės dalis)	1670,96
Komunalinės paslaugos ir kuro granulės	2816,80
Kitos prekės ir paslaugos (prekės – 7129,21 Eur, paslaugos – 761,16 Eur.)	7890,37
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (Darbdavio socialinio draudimo įmokos)	72,56
Sukauptos mokėtinos sumos:	58401,72
Sukauptos atostoginių sąnaudų	44758,51
Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudų	13643,21
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai:	1236,52
Gauti išankstiniai mokėjimai už parduotas prekes, turtą, paslaugas	1236,52
Iš viso pagal pastabą Nr. P17	72314,38

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pastaba Nr. P21

Panaudotų finansavimo sumų pajamos iš valstybės biudžeto sudaro:

(eurais)

Ilgalaikiam turtui (nusidėvėjimo pripažintos pajamos)	6395,15
Atsargoms (nurašytos sunaudotos arba ūkinis inventorių atiduotas naudoti veikloje)	41491,23
Kitoms išlaidoms	215132,62
Iš viso finansavimo sumų pajamos iš valstybės biudžeto	263019,00

Panaudotų finansavimo sumų pajamos iš Europos Sąjungos ir tarptautinių organizacijų sudaro:

(eurais)

Ilgalaikiam turtui (nusidėvėjimo pripažintos pajamos)	2365,39
Atsargoms (nurašytos sunaudotos arba ūkinis inventorių atiduotas naudoti veikloje)	-
Kitoms išlaidoms	17629,38
Iš viso pagal finansavimo sumų pajamos iš Europos Sąjungos ir tarptautinių organizacijų	19994,77

Pagrindinės veiklos kitos pajamos:

Pajamos už baigiamojo egzamino organizavimą:

- ūkininkams, pasirengusiems savišvietos būdų ūkininkavimo pradmenų pažymėjimui gauti – 507,50 Eur.;
- traktorių vairuotojo (traktorininko) ir medkirčio mokymo programų kursų organizavimą ir už traktorių vairuotojų (traktorininkų) vertinimą savišvietos būdu – 19818,86 Eur.

Iš viso – 20326,36 Eur.

Kitos veiklos pajamos:

Kitas pajamas sudaro, uždirbtos pajamos, vykdančios centro nuostatuose patvirtintas veiklos rūšis: (eurais)

Kitos pajamos, apskaičiuotos sumos paslaugų pardavimo (apgyvendinimo – 370,56 Eur., maitinimo – 1539,59 Eur., teisių keitimas – 365,48 Eur.) ir kitos 477,62 Eur.	3191,78
Metalo laužo nuo nurašyto traktoriaus pardavimo pajamos	438,53
Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos (patalpų nuoma)	945,76
Iš viso kitos veiklos pajamos:	4576,07
Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos (-)	(-) 438,53

Apskaičiuotų uždirbtų pajamų suma lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu yra mažesnė, nes pajamos už suaugusiųjų mokymus parodytos prie pagrindinės veiklos kitų pajamų. 2017 metais buvo rodomos prie kitos veiklos pajamų.

Pastaba Nr. P22

Pagrindinės veiklos didžiausia sąnaudų suma darbo užmokesčio ir socialinio draudimo:

- Darbo užmokesčio sąnaudos iš Valstybės biudžeto lėšų – 156287,32 Eur.;
- Darbdavio socialinio draudimo įmokų sąnaudos iš Valstybės biudžeto lėšų – 47994,87 Eur.;
- Ligos pašalpų sąnaudos iš Valstybės biudžeto lėšų – 827,28 Eur.;
- Iš viso darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų – 205109,47 Eur.**

Lyginant su praėjusiu ataskaitinių laikotarpių darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų suma padidėjo, nes nuo 2018 m. sausio mėn. didėjo bazinis atlyginimas darbuotojams, didėjo MMA ir pareigybinis atlyginimas kultūros darbuotojams.

Komunalinių ir ryšių paslaugų sąnaudos:

- Šildymo sąnaudos – 28374,19 Eur.;
- Elektros energijos sąnaudos – 7559,89 Eur.;
- Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 1594,76 Eur.;
- Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos (buitinių atliekų surinkimas) - 446,01 Eur.;
- Ryšių paslaugų sąnaudos - 696,12 Eur.;

Iš viso komunalinių ir ryšių paslaugų sąnaudos - 38670,97 Eur.

Lyginant su praėjusiu ataskaitinių laikotarpių komunalinių paslaugų sąnaudos šiek tiek didėjo dėl gamtinių sąlygų, buvo šaltas kovo mėnesis.

- Komandiruočių sąnaudų suma sudaro – **1863,16 Eur.**, didėjo dėl Erasmus projekto veiklų.

Transporto išlaikymas

Lyginant su praėjusiu ataskaitinių laikotarpių transporto išlaikymo sąnaudų suma mažėjo, nebuvo išlaidų susijusių su transporto remontu, per laikotarpį patirtos tik degalų sąnaudos.

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos – 60,38 Eur.:

- Ilgalaikio turto nurašymo sąnaudos – 60,38 Eur.;
- **Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 13768,63 Eur.:**

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina per laikotarpį yra – 9732,77 Eur.;

Atiduoto naudoti įstaigos reikmėms ūkinio inventoriaus savikaina – 4035,86 Eur.

Lyginant su praėjusiu ataskaitinių laikotarpių sąnaudų suma neženkliai mažėjo.

Socialinės išmokos:

- stipendijų patirtos sąnaudos – 6390,08 Eur;
- darbdavio parama natūra (nemokamas moksleivių maitinimas) – 1603,70 Eur.;
- darbdavio parama pinigais materialinės pašalpos darbuotojams – 1000,00 Eur.

Iš viso – 8993,78 Eur.

Socialinių išmokų sąnaudų suma paliginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu neženkliai mažėjo.

Kitų paslaugų sąnaudos – 18550,05 Eur.

- Kitų paslaugų sąnaudų suma yra didesnė negu praėjusi laikotarpį, nes per ataskaitinį laikotarpį sąnaudų patirta daugiau dėl Erasmus projekto.

Kitos sąnaudos

- Banko paslaugos – **17,00 Eur.**

Kitos veiklos sąnaudos:

Eil. Nr.	Išlaidų straipsnio pavadinimas	Suma Eur.
1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	1524,46
2.	IMT nusidėvėjimo sąnaudos	2137,90
3.	Kitos veiklos kitos sąnaudos	128,91
4.	Sunaudotų įstaigos reikmėms ir parduotų medžiagų, žaliavų, kuro ir atiduoto naudoti įstaigos reikmėms ūkinio inventoriaus savikaina	5294,14
5.	Paslaugų sąnaudos	766,23
	Iš viso kitos veiklos sąnaudos:	9851,64

Kitos veiklos sąnaudų suma lyginant su praėjusių laikotarpių mažesnė, nes darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, transporto išlaikymo ir kitų paslaugų sąnaudų dalis patirta dėl suaugusiųjų mokymų organizavimo rodoma prie pagrindinės veiklos sąnaudų, 2017 m. buvo rodoma prie kitos veiklos sąnaudų.

Per tarpinį ataskaitinį laikotarpį apskaitiniai įverčiai keičiami nebuvo.

Pastaba Nr. P25 Neapibrėžtieji įsipareigojimai:

Centre neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto nėra.

Pastaba Nr. 26 Poataskaitiniai įvykiai:

Po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos reikšmingų po ataskaitinių įvykių nebuvo.

Direktorė

Milda Gustienė-Vilniškė

Vyr. finansininkė

Ernesta Rudžiuviene

