



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 2017 METŲ III KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO 2017-10-26 Nr. SD – 345

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 –

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.

Centro 2016 m. vidutinis darbuotojų skaičius 94, per 2017 m. III ketvirtį – 94 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.

II. APSKAITOS POLITIKA

Centro apskaitos politika detaliai aprašyta aiškinamajame rašte prie 2016 metų metinio finansinių ataskaitų rinkinio.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Pastaba Nr.1

Turto grupė	Vertė įsigijimo savikaina, Eur.	Amortizacija Eur.	Likutinė vertė Eur.
Programinė įranga ir jos licencijos	3032,90	3032,90	0,00

Pastaba Nr.2

2017-09-30 visiškai nudėvėto, bet dar naudojamo centro veikloje IMT savikaina pagal turto grupes:

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina, Eur.
1.	Pastatai	94227,59
2.	Kiti statiniai	486459,10
3.	Transporto priemonės	156160,51
4.	Kompiuterinė įranga	20376,82
5.	Kitos mašinos ir įrengimai	54421,29
6.	Baldai	1906,85
7.	Scenos meno priemonės	393,30
8.	Kita biuro įranga	17378,36
9.	Kitas ilgalaikis materialus turtas	299,47
	Iš viso:	831623,29

Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota IMT nusidėvėjimo – **31462,44** Eur.

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

Turto grupė	Vertė įsigijimo savikaina, Eur.	Įsigijimas per 2017 m. Eur.	Nurašymas, per 2017 m. Eur.	Nusidėvėjimas Eur.	Likutinė vertė Eur.
Gyvenamieji pastatai	288113,13			115365,48	172747,65
Negyvenamieji pastatai	1669026,92	20270,00		1085967,22	603329,70
Kiti statiniai	490826,57			489867,47	959,10
Kitos mašinos ir įrenginiai	207327,47	8292,87	5360,79	119688,61	90570,94
Transporto priemonės	256154,06			196657,78	59496,28
Baldai	3974,73			3566,94	407,79
Kompiuterinė įranga	33344,90			30244,06	3100,84
Kita biuro įranga	17378,36			17378,36	-

Scenos meno priemonės	393,30			393,30	-
Bibliotekų fondai	86840,02	3885,66			90725,68
Kitas ilgalaikis materialus turtas	299,47			299,47	-
IŠ VISO:	3053678,93	32448,53		5360,79	2059428,69
					1021337,98

Per laikotarpį įsigyta IMT už **32448,53** Eur.:

- Viso IMT įsigyta iš valstybės biudžeto lėšų už **3885,66** Eur., tai knygos.
- Viso IMT įsigyta iš pajamų įmokų lėšų už **3910,92** Eur., tai:
- Mobilusis el. keltuvas – 889,00 Eur.;
- Projektorius – 604,00 Eur.;
- Motoriniai pjūklai 2 vnt. už 1276,00 Eur.;
- Hidraulinis presas - 552,92 Eur.;
- Inovacinis vežimėlis -589,00 Eur

Viso IMT įsigyta iš pajamų įmokų lėšų už 3910,92 Eur.

- Atliktas negyvenamojo pastato (mechaninių dirbtuvių su garažais) ir autogaražo su aptarnaujamu punktu stogo remontas už 12804,00 Eur. Iš ES lėšų (parama žemės ūkiui) ir Autoremontu remonto dirbtuvių (el. katilinė) stogo remontas iš Valstybės biudžeto lėšų už 7466,00 Eur.
- Nemokamai gauta pilnai nusidėvėjusi estakada už 4381,95 Eur.

Per atskaitinį laikotarpį IMT nurašyta už 5360,79 Eur. iš kitų mašinų ir įrenginių grupės, gražintas tiekėjui plūgas, nes neatitiko užsakymo.

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 2016 metus, per 2017 metų I-III ketvirtį duomenys apie šias vertybes nesikeitė.

Eil. Nr.	Kilnojamųjų kultūros vertybių pavadinimas	Statybos pabaigos data	Įsigijimo Savikaina EUR.	Vertės pokytis Eur.	Atsiperkamoji vertė, Eur. Vidutinė rinkos vertė 2016-12-31
1.	Kalvė	1823-01-01	7412,53	(-)5532,53	1880,00
2.	Ledainė	1823-01-01	11570,61	(-)6890,61	4680,00
3.	Centrinis korpusas (dvaras)	1823-01-01	342602,82	(-)304702,82	37900,00
4.	Laboratorinis korpusas (administracinis)	1989-01-17	119478,39	(-)48478,39	71000,00
5.	Valgykla	1966-07-01	22,88	(+)27477,12	27500,00
	Iš viso:	X	481087,23	(+)27477,12 (-)365604,35	142960,00

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

Pastaba Nr. 3

Biologinio turto naudojamo žemės ūkio veikloje 2017-09-30 likutis – **733,10** Eur., tai 2018 metų derliaus biologinio turto formavimo savikaina, degalų sąnaudos rudeniniam arimui. Per laikotarpį biologinio turto savikaina pergrupuota į pagamintą produkciją sudaro -

Pastaba Nr. 4 Atsargos:

Medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus grupė	Likutis, Eur.
Maisto produktai	673,33
Kitų medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikaina	1334,32
Kuras, tepalai	4727,73
Trašos, sėklos, pašarai ir kitos medžiagos	-
Ūkinis inventorių	1264,47
Pagaminta produkcija	10209,01
Iš viso pagal pastabą Nr.4	18208,86

Per laikotarpį pirka (ūkinių ir kanceliarinių medžiagų, statybinių medžiagų, kuro, maisto produktų ir kitų prekių už - 95929,89 Eur.

Nemokamai gauta pažymėjimų už 100,06 Eur.

Per 2017 m. I-III ketvirčius ūkinio inventoriaus, nurašyto iš atsargų, atiduoto naudoti veikloje ir iškelto į nebalansinę sąskaitą įsigijimo savikaina – 17853,88 Eur.

Iš viso nebalansinėse sąskaitose, atiduoto naudoti, ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina sudaro 141474,17 Eur.

Sunaudotų savo veikloje atsargų savikaina – 68198,18 Eur. ir kuro granulės šildymui už 26812,45 Eur. Parduotos pagamintos produkcijos savikaina – 10966,04 Eur.

Parduotų maisto produktų savikaina – 4853,74 Eurų.

Pastaba Nr. 5 Išankstinius apmokėjimus sudaro :

Pavadinimas	Likutis, Eur.
Mokėjimai tiekėjams	11254,43
Automobilių, traktorių ir priekabų draudimas	166,10
Spaudos, leidinių prenumerata	128,39
Komunalinės paslaugos buitinių atliekų surinkimas	478,16
Atnaujinimo mokestis „tvarkaraščiai“, elektroninis dienynas, turto draudimas	330,40
Iš viso pagal pastabą Nr. 5	12357,48

Didžiausia suma – 6310,56 eurų sudaro išankstinis mokėjimas UAB RST Baltic už projekto parengimą pastato remontui ir atliktas mokėjimas už baldus į mokomuosius kabinetus – 4826,62 Eurų, baldai dar negauti. Projekto parengimas pastato remontui nedidins pastato vertės, baldai nebus pajamuojami prie ilgalaikio turto.

Pastaba Nr. 6 Per vienerius metus gautinas sumas sudaro:

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – **2559,02** Eur.:
turto nuoma – 2575,86 Eur. (-) 16,84 Eurų nuvertėjimas.

Suteiktos paslaugos – **9542,41** Eur.

suteiktos paslaugos (apgyvendinimo, grūdų pardavimas) – 9542,41 Eur.

Sukauptos gautinos sumos – **63204,36** Eur.:

Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto už pervestus nuompinigius ir kitas pajamas – 1025,78 Eur;

Sukauptos finansavimo pajamos – 1823,60 Eur., - įsiskolinimas už komunalines, ryšių, kitas paslaugas;

Kitos sukauptos pajamos – 60354,98 Eur. Atostogų (46079,54 Eur. ir valstybinio socialinio draudimo 14275,44 Eur.) išmokų sąnaudos;

Kitos gautinos sumos iš biudžeto – **1382,05** Eur. pateikta mokėjimo paraišką išdui (pajamų įmokos).

Kitos gautinos sumos – **843,46** Eur.: už suteiktas komunalinės paslaugas gyventojams – 1336,55 Eur. (-) nuvertėjimas 493,09 Eurų.

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

Iš viso pagal pastabą Nr.6 – 77531,30 Eur.

Pastaba Nr.7 Pinigai ir pinigų ekvivalentai:

(eurais)

Pinigai Lietuvos bankų sąskaitose eurais įplaukos už paslaugas	1947,32
Pinigai Lietuvos banko sąskaitoje (tiesioginės išmokos žemės ūkiui)	1233,78
Pinigai Lietuvos banko sąskaitoje (projekto ERASMUS+ lėšos)	23212,57
Iš viso pagal pastabą Nr. 7	26393,67

Pastaba Nr.8 Trumpalaikiai įsipareigojimai:

Prekių, paslaugų pobūdis	Mokėtina suma Eur.
Tiekėjams mokėtinos sumos:	16248,15
Ryšių paslaugos	183,24
Transporto išlaikymas (degalai, atsarginės dalis)	1029,03
Vadovėliai	258,00
Kitos prekės	513,86
IMT turto einamasis remontas	7466,00
Kvalifikacijos kėlimas	70,00
Komunalinės paslaugos ir kuro granulės	5442,91
Kitos paslaugos (kompetencijų vertinimas ir kitos) funkcija 09080101 ir 09030101	1058,22
Socialinė parama natūra (nemokamas moksleivių maitinimas)	181,50
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (darbuotojams -1113,67 Eur., GPM – 164,61 Eur., darbdavio soc. draudimo įmokos – 112,46 Eur.	1390,74
Sukauptos mokėtinos sumos:	60366,88
Sukauptos atostoginių sąnaudos	46079,54
Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	14275,44
Kitos sukauptos mokėtinos sumos	11,90
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai:	2533,80
Mokėtinas pardavimo pridėtinės vertės mokestis	1321,35
Gauti išankstiniai mokėjimai už parduotas prekes, turta , paslaugas	1212,45
Iš viso pagal pastaba Nr. 8	80539,57

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pastaba Nr. 9

Panaudotų finansavimo sumų pajamos iš valstybės biudžeto sudaro:

(eurais)

Ilgalaikiam turtui (nusidėvėjimo pripažintos pajamos)	17874,73
Atsargoms (nurašytos sunaudotos arba ūkinis inventorių atiduotas naudoti veikloje)	63757,56
Kitoms išlaidoms	674542,23
Iš viso finansavimo sumų pajamos iš valstybės biudžeto	756174,52

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

Ilgalaikiam turtui (nusidėvėjimo pripažintos pajamos)	6602,95
Atsargoms (nurašytos sunaudotos arba ūkinis inventorių atiduotas naudoti veikloje)	9895,52
Kitoms išlaidoms	42562,91
Iš viso pagal finansavimo sumų pajamos iš Europos Sąjungos ir tarptautinių organizacijų	59061,38

Pastaba Nr. 10

Pagrindinės veiklos kitos pajamos:

Pajamos už baigiamojo egzamino organizavimą ūkininkams, pasirengusiems savišvietos būdų ūkininkavimo pradmenų pažymėjimui gauti – 9320,00 Eur.;

Pajamos už traktorių vairuotojo (traktorininko) ir medkirčio mokymo programų kursų organizavimą ir už traktorių vairuotojų (traktorininkų) vertinimą savišvietos būdu – 24303,89 Eur.

Iš viso pagal pastabą Nr. 10 – 33623,89 Eur.

Pastaba Nr. 11

Pagrindinės veiklos didžiausia sąnaudų suma darbo užmokesčio ir socialinio

draudimo:

Darbo užmokesčio sąnaudos iš Valstybės biudžeto lėšų – 471015,58 Eur.;

Darbdavio socialinio draudimo įmokų sąnaudos iš Valstybės biudžeto lėšų – 145171,74 Eur.;

Darbo užmokesčio sąnaudos iš Pajamų įmokų lėšų – 16038,01 Eur.;

Darbdavio socialinio draudimo įmokų sąnaudos iš Pajamų įmokų lėšų – 4608,84 Eur.;

Ligos pašalpų sąnaudos iš Valstybės biudžeto lėšų – 1829,00 Eur.;

Iš viso darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų VB – 638663,17 Eur.

Lyginant su praėjusiu ataskaitinių laikotarpių darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų suma padidėjo, nes nuo 2017 m. vasario mėn. didėjo darbo užmokestis kitiems darbuotojams, didėjo MMA ir pareigybinis atlyginimas kultūros darbuotojams. 2017 m. rodomas darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos už mokymo kursus prie pagrindinės veiklos sąnaudų, 2016 m. šios sąnaudos buvo rodomos prie kitos veiklos sąnaudų.

Komunalinių ir ryšių paslaugų sąnaudos:

Šildymo sąnaudos – 26603,93 Eur.;

Elektros energijos sąnaudos – 13837,69 Eur.;

Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 4852,54 Eur.;

Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos (buitinių atliekų surinkimas) 1478,40 Eur.;

10.2.5. Ryšių paslaugų sąnaudos - 1954,10 Eur.;

Iš viso komunalinių ir ryšių paslaugų sąnaudos - 48726,66 Eur.

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

Komandiruočių sąnaudų suma sudaro – 36074,86 Eur. dėl Erasmus projekto veiklų.

Transporto išlaikymas

Lyginant su praėjusiu ataskaitinių laikotarpių transporto išlaikymo sąnaudų suma didėjo dėl

lengvojo automobilio remonto ir degalų pabrangimo ir dėl traktorininkų kursų egzaminų organizavimo.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina:

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina per laikotarpį yra – **51837,32** Eur.

Tame tarpe parduota pagaminta produkcija, jos savikaina susiformavo iš finansavimo sumų (parama žemės ūkiui) Valstybės biudžeto lėšos -836,83 Eur. ir Europos sąjungos lėšos – 5275,47 Eur.

Lyginant su praėjusiu ataskaitinių laikotarpių sąnaudų suma didėjo, dėl lėšų pergrupavimo iš nepanaudotų stipendijų. Lėšos buvo naudojamos ūkiniam inventoriui mokymo patalpose atnaujinti.

Socialinės išmokos:

- stipendijų patirtos sąnaudos – 24708,04 Eur;
- darbdavio parama natūra (nemokamas moksleivių maitinimas) – 3806,25 Eur;
- darbdavio parama pinigais - 950,00 Eur.

Iš viso– 29464,29 Eur.

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

Kitų paslaugų sąnaudos – 16794,74 Eur.

Kitų paslaugų sąnaudų suma yra mažesne nei praėjusi laikotarpį, nes per ataskaitinį laikotarpį mažiau patirta sąnaudų dėl Erasmus projekto.

Kitos sąnaudos

Banko paslaugos – **181,42** Eur.

Pastaba Nr. 12 Kitos veiklos pajamos:

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

Kitos pajamos, apskaičiuotos sumos paslaugų pardavimo (apgyvendinimo – 6514,53 Eur., maitinimo – 5465,79 Eur., miškininkystės veikla – 2313,37 Eur. teisių keitimas – 2054,17 Eur.)	16347,86
Pagamintos produkcijos (grūdų) pardavimo pajamos	8927,43
Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos (patalpų nuoma)	5419,13
Iš viso pagal pastabą Nr. 12	30694,42

Apskaičiuotų uždirbtų pajamų suma lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu yra mažesnė, nes pajamos už suaugusiųjų mokymus parodytos prie pagrindinės veiklos kitų pajamų. 2016 metais buvo rodomos prie kitos veiklos pajamų.

Pastaba Nr.13 Kitos veiklos sąnaudos:

Eil. Nr.	Išlaidų straipsnio pavadinimas	Suma Eur.
1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	1177,46
2.	IMT nusidėvėjimo sąnaudos	6897,66
3.	Gautinų sumų nuvertėjimo sąnaudos	(-) 1204,95
4.	Kitos veiklos kitos sąnaudos	44,79
5.	Sunaudotų įstaigos reikmėms ir parduotų medžiagų, žaliavų, kuro ir atiduoto naudoti įstaigos reikmėms ūkinio inventoriaus savikaina	16360,86
6.	Paslaugų sąnaudos	2557,07
	Iš viso pagal pastabą Nr.13	25832,89

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, 2016 m. buvo rodoma prie kitos veiklos sąnaudų.

Pastaba Nr. 14 Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.:

Priskaičiuotos delspinigių sąnaudos 6,34 Eur. už laiku nesumokėtą darbdavio socialinio draudimo mokesčių.

Per tarpinį ataskaitinį laikotarpį apskaitiniai įverčiai keičiami nebuvo.

Centre neapibrėžtų įsipareigojimų nėra.

Centras pagal panaudos sutartį naudojasi žemės ūkio paskirties žeme, kurios vidutinė rinkos vertė 2015 metų gruodžio mėnesį buvo – **142950,00** Eurų.

Duomenys įrašyti iš Valstybinės įmonės registrų centro Vilniaus filialo Švenčionių skyriaus pažymos „Dėl nekilnojamųjų daiktų vidutinės rinkos vertės“. 2016 metais sausio mėn. žemė užregistruota nebalansinėje centro sąskaitoje.

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

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

Direktorė

Milda Gustienė-Vilniškė

Vyr. finansininkė

Ernesta Rudžiuvienė