

# **Karaliaus Mindaugo profesinio mokymo centras**

**Įmonės kodas 111961453 Karaliaus Mindaugo pr.11 Kaunas**

## **FINANSINIŲ ATASKAITŲ, SUDARYTŲ 2016m. kovo mėn. 31d. AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**2016-05-05**

**Kaunas**

### **Bendroji dalis :**

Viešoji įstaiga Karaliaus Mindaugo profesinio mokymo centras įregistruota 2003m. rugsėjo 18d. Lietuvos respublikos švietimo ir mokslo ministro 2003m. rugsėjo mėn. 12d. įsakymu Nr. 1SAK-1306. Įregistravimo pažymėjimas Nr. 000497, įmonės kodas 111961453, buveinės adresas Karaliaus Mindaugo prospektas 11 Kaunas. Įstaiga išdėstyta adresais: Technikumo g. 2 Aukštadvaris, Trakų raj., Beržų g. 2 Juknaičiai, Šilutės raj., Gedimino 5 Palanga, G.D. Kuverto 12 Pervalka. Centro dalininkai yra Lietuvos respublika, UAB Ortopedijos klinika, Lietuvos ir Latvijos jezuitų provincija. Valstybės, kaip Centro dalininko teisės ir pareigos įgyvendinanti institucija yra Lietuvos Respublikos Švietimo ir mokslo ministerija.

Pagrindinė veiklos sritis švietimas. Pagrindinė švietimo sritis-profesinis mokymas, kitos švietimo sritys: pagrindinis ugdymas, vidurinis mokymas, neformalus suaugusiųjų švietimas, ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas. Kitos ne švietimo ugdymo veiklos rūšys: kitų niekur nepriskirtų valgyklų veikla, kirpyklų ir kitų grožio salono veikla.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinių antspaudą bei atsiskaitomasias sąskaitas AB SEB banke. Sudaro ir teikia žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2016 metų kovo mėn. 31d. duomenis.

Kontroliuojamas subjektas VšĮ „Kartų dialogas“, kontroliuojamas subjektas kartu su Aleksandro Stulginskio universitetu, VšĮ „Šv. Donininko namai“ kontroliuojami kartu su VšĮ Birštono tulpė, VšĮ Profesinių inovacijų institutas, kontroliuojamas kartu su VšĮ Šv. Ignaco Lajolos kolegija ir fiziniu asmeniu Tomu Sabaliausku. Asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių įstaiga neturi.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pradžia vidutinis darbuotojų skaičius-468 darbuotojai, ataskaitinio laikotarpio pabaigai 518 darbuotojai.

Įstaigos veiklą gali apsunkinti nepakankamas finansavimas einamoms išlaidoms padengti.

Restruktūrizavimas, veiklos nutraukimas artimiausiu metu nenumatomas.

Tarpinėse finansinėse ataskaitose informacija pateikiama nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos.

Ataskaitose pateikiami duomenys išreiškiami Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais-eurais ir centais.(VSA įst.20.1p). Nuo 2015-01-01 Lietuvos piniginis vienetas euras. Sąskaitų likučiai 2015-01-01 d. perskaičiuoti neatšaukiamu lito ir euro kursu 3,45280.

### **Apskaitos politika :**

Buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinių ataskaitų rinkinys parengtas, vadovaujantis bendraisiais apskaitos principais, Lietuvos Respublikos įstatymais ir atitinkamais norminių aktų nuostatomis bei reikalavimais, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais.

Pajamos ir sąnaudos pripažįstamos kaupimo principu.

Ištaigos apskaitos politika detaliai aprašyta 2015 metų metinio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

## **Pastabos:**

### **1. Ilgalaikis turtas**

#### **1.1 Nematerialus turtas**

2016-03-31 Įstaigoje naudojamas visiškai amortizuotas nematerialus turtas, kurio įsigijimo savikaina-28680,71 Eur.. Programinės įrangos, duomenų bazės licenzija-246,18 Eur.

Panaudos būdu perduota programinė įranga-952,85 Eur.(Švietimo ir mokslo ministerija).

#### **1.2 Materialus ilgalaikis turtas**

**Kitas ilgalaikis materialus turtas:** ūkinis ilgalaikis materialus turtas, mokymo priemonės, bibliotekų fondai.

**Ištaigoje naudojamas visiškai nudėvėtas ilgalaikis materialus turtas,** kurio įsigijimo savikaina-336522,42 Eur. T.sk.

- Baldai- 45593,72 Eur.
- Kompiuterinė įranga- 50064,05 Eur.
- Mašinos ir įrengimai- 5730,43 Eur.
- Kitas materialus turtas- 235134,22 Eur.

**Panaudos būdu perduotas ilgalaikis materialus turtas-2074017,70 Eur.**

t, sk- 1752309,11 Eur.(Švietimo ir mokslo ministerija),

321708,59 Eur.(Kiti panaudos davėjai).

**Nebaigta statyba- 2936124,21**

2541824,02Eur.(sukauptų Gedimino14/ Miško 15 kapitalinio remonto darbų vertė, Grunvaldo 20;22 pastato rekonstrukciją). Darbai baigti ,tvarkomi darbų užbaigimą tvirtinantys dokumentai.

239357,05 Eur. sukaupta rekonstravimo darbų vertė už darbus bendrabutyje Neringa Pervalkos 1.

Išankstiniai apmokėjimai-154943,14 Eur.. Pervesta UAB Viešųjų investicijų plėtros agentūros avansas UAB „Resteksa“ už rekonstrukcijos darbus bendrabutyje Neringa Pervalkos 1.

Informacija apie ilgalaikį turtą pateikta 12-ojo,13-ojo VSAFAS 1 prieduose.

**Biologinis turtas –žirgas-1400,0Eur.**

#### **1.3 Ilgalaikis finansinis turtas -8444,99 Eur.**

Turtiniai įnašai, steigiant:

- VŠĮ „Kartų dialogas“- 86,89 Eur. Dalininkai Karaliaus Mindaugo profesinio mokymo centras ir VŠĮ Aleksandro Stulginskio universitetas.VšĮ „Kartų dialogas“ veiklos nevykdo, todėl jos veiklos rezultatas nuostolingas. Nuostolių dalis asocijuotame subjekte viršija investicijų dalį, todėl pripažįstame nuostolių sumą, lygia savo investicijų vertei ir finansinės būklės ataskaitoje investicijos rodomos nuline verte. Nuostoliai viršijantys investicijų daliai-201 Eur.

-VšĮ „Šv.Dominiko namai“-72,40 Eur..Dalininkai VŠĮ Karaliaus Mindaugo profesinio mokymo centras ir VŠĮ Birštono tulpė. VšĮ Šv. Dominiko veikla pelninga. Nuosavybės metodo įtaka -8126,50 Eur.

-VšĮ Profesinių inovacijų institutas. Dalininkai VŠĮ Karaliaus Mindaugo profesinio mokymo centras, VšĮ Šv. Igaco Lojolos kolegija,fizinis asmuo Tomas Sabaliauskas. Turtinio įnašo nėra Veikla pelninga, investicijos-246,09 Eur.

Aprašyta 6-1 formoje.

## **2.Trumpalaikis turtas- 1789559,09 Eur.**

### **2.1 Atsargos -149819,99Eur.**

Informacija apie atsargų vertės pakaitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 8-ojo VSAFAS 1 priede.

**Nebalansinėje sąskaitoje** apskaitomas į skyrius atiduotas inventorių 824450,81 Eur., vadovėliai 347897,21Eur , užstatinė tara 23,20 Eur.

**Panaudos būdu** iš švietimo ir mokslo ministerijos naudojamas inventorių -48724,85 Eur.,kitų panaudos davėjų-1679,80 Eur.

### **2.2 Išankstiniai apmokėjimai- 159176,15 Eur.**

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams:

Valstybės biudžeto lėšų- 48380,41 Eur (už prekes- 8490,23 Eur., komandiruotės išlaidoms-1712,03 Eur.paslaugos- 23415,91 Eur., einamo remonto darbai skirtinguose padaliniuose -14762,24Eur.).

Kitos veiklos lėšų- 19818,22 Eur. (už prekes- 8339,75 Eur. ,paslaugos-3567,92 Eur.,už IMT-4591,78 Eur., komandiruotės išlaidas-3318,77 Eur. )

ES projektai-77726,89Eur.(ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti.projektas 2014-LT01-KA200-000604:European Partnership for service Specialists).

Ateinančių laikotarpių sąnaudos:

Prenumerata,turto draudimas,lizingo palūkanos- 13250,63 Eur.

### **2.3. Per vienerius metus gautinos sumos – 1008664,54 Eur.**

#### **2.3.1 Gautinos finansavimo sumos- 30574,58 Eur.**

ES projektų gautinos finansavimo sumos-12100,90 Eur

Gautinos finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto-18473,68 Eur.

#### **2.3.2 Pirkėjų įsiskolinimas- 34100,49Eur.**

Pirkėjų skolos - 26339,51 Eur ( už maitinimo paslaugas,darbo biržos, apgyvendinimo išlaidos).

Moksleiviai už bendrąbutį- 4458,10 Eur.

Skolos už ikimokyklinio ugdymo paslaugas- 3302,88 Eur.

#### **2.3.3 Sukauptos gautinos sumos – 938963,44 Eur.**

Sukauptos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto- 893502,73 Eur.

Sukauptos finansavimo sumos iš ESF lėšų- 45460,71 Eur.

#### **2.3.4 Kitos gautinos sumos – 5026,03Eur.**

Avansai atskaitingiems asmenims – 114,67Eur.

Avansai komandiruotės išlaidoms- 868,38 Eur.

Gyventojų įsiskolinimas už kom.patarnavimus- 4042,98 Eur.

## **2.4. Pinigai ir jų ekvivalentai- 471898,41 Eur.**

Kasos aparatuos – 873,75 Eur.

Banko sąskaitų (biudžeto) likutis – 50300,79 Eur .

Banko sąskaitų(savivaldybės lėšos)- 1349,12 Eur.

Banko sąskaitų (kitos lėšos) likutis – 17001,48Eur.

Banko sąskaitų (ESF,kitų lėšų) likutis- 82686,16 Eur.

Banko kortelės (kitos lėšos)- 2534,45 Eur.

Paskolinė sąskaita banke- 310422,60 Eur.

Grynųjų kasoje,atsakingi(kitos lėšos)- 6730,06 Eur.

### **3.Finansavimo sumos- 4180021,57 Eur.**

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 20-ojo VSAFAS4 priede..

Gauta labdara – 48,28 Eur. iš UAB Sanitex.Neatlygintinai gauta -222,35 Eur. Iš „ Žemaitijos pienas“

### **4. Įsipareigojimai- 1954807,18 Eur.**

#### **4.1 Ilgalaikiai įsipareigojimai-740183,59 Eur.**

Ilgalaikė paskola-704723,00 Eur.gauta bendrabučio atnaujinimo (modernizavimo) darbams.Paskola suteikta iki 2034m. liepos mėn.Paskolos grąžinimo pradžia 2017m. kovo mėn.

Nuoma-lizingas-35460,59 Eur.

Įsigytas automobilis (lizingas bus išmokėtas 2018m. 11 mėn.).

#### **4.2 Trumpalaikiai įsipareigojimai- 1214623,59 Eur.**

##### **4.2.1 Trumpalaikių įsipareigojimų einamų metų dalis – 16943,57 Eur. (Lizingas)**

**4.2.2 Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos-43397,00 Eur.**  
(kordinatoriaus skola užsienio partneriams projektas LLP-LDV-TOI-2013-LT-0125).

##### **4.2.3 Mokėtinų stipendijos moksleiviams- 19884,97 Eur.**

##### **4.2.4 -Skolos tiekėjams – 189003,93 Eur.**

T.sk.

Biudžeto lėšos- 90728,92 Eur. (skolos už komunalinius patarnavimus- 23713,48 Eur. už degalus ir transporto išlaikymo išlaidos-18264,60 Eur., už ryšius- 4334,84 Eur.atsargos- 18860,77 Eur. už IMT einamąjį remontą- 16479,69 Eur., už kitas paslaugas- 8618,88 Eur.,už kvalifikacijos kėlimą-425,90 Eur., už spaudinius-30,76 Eur.).

Kitos lėšos- 98275,01 Eur. (skolos už mokymo medžiagas ,už maisto produktus ,ūkio medžiagas , kitas paslaugas- 11501,22 Eur. IMT- 15129,31Eur).

##### **4.2.5-Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai- 406103,95Eur.**

-su darbo santykiais susiję įsipareigojimai- 404873,13 Eur.;

-skolos darbuotojams(atskaitingi asmenis)- 1171,01 Eur.;

- skolos darbuotojams(komandiruotės sąnaudos)- 59,81 Eur.

##### **4.2.6-Sukauptos mokėtinų sumos- 426793,65 Eur.**

- sukauptos atostoginių sąnaudos -318012,23Eur.

-sukauptos įmokos soc. draudimui-98520,19 Eur.

-lizingo įmonei nesumokėtas PVM-10261,23 Eur.

##### **4.2.7-Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai-112496,52 Eur .**

- gauti išankstiniai apmokėjimai – moksleiviai pagal sutartis- 107979,39 Eur.,gyventojai už komunalinius patarnavimus- 163,83 Eur.,moksleiviai už bendrąbutį- 1852,56 Eur.,pirkėjai- Eur.).

-mokėtinų PVM- 2500,74Eur .

### **5.Grynasis turtas- 172166,03 Eur.**

Dalininkų kapitalas- 0,58 Eur.

Įstaigos dalininkai yra Lietuvos Respublika ir UAB „Ortopedijos klinika“, Lietuvos Jėzuitų provincija įnašas . Valstybės, kaip įstaigos dalininiko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija, yra Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo ministerija įnašas

Praeitų laikotarpių perviršis- 142938,15 Eur . koreaguotas 0,58 Eur. euro įvedimo rezultatu.

Sukaupta ankstesnių metų nuosavybės nuosavybės metodo įtaka-. 6295,37 Eur.

Einamųjų metų perviršis- 1990,33 Eur.

## **Veiklos rezultatų ataskaita**

### **6.Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 167364,75 Eur.**

#### **T.Sk.**

-pajamos gautos mokksleivių praktikos metu- 17031,08 Eur.

-moksleivių įnašai už mokymo medžiagas-101441,63 Eur.

-pajamos iš neformaliojo mokymo paslaugų (biržos)-42440,24 Eur.

-pajamos iš ikimokyklinio ugdymo-6451,80 Eur.

### **7.Pagrindinės veiklos sąnaudos- 1922391,31Eur**

2016m.I- ketv. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo palyginus su 2015m. I ketv.- 252610,3 (padidėjus moksleivių grupių skaičiui, padidėjo pedagoginių valandų skaičius ).

Finansavimo sąnaudos-14378,00 Eur. ne viešojo sektoriaus subjektų sąnaudos.(projektas 2014-LT01-KA200-000604:European Partnership for Service Specialists).

### **8.Kitos veiklos pajamos- 29840,00 Eur. t.sk**

#### **Pajamas sudaro :**

Valgyklų pajamos-19986,92 Eur.

Mokksleivių įnašai už bendrabutį, nakvynės paslaugos-9494,32 Eur.

Kitos pajamos-358,76 Eur.(dokumentų priėmimo pajamos, kitos pajamos).

**9.Kitos veiklos sąnaudos- 24190,89Eur.**( bendrabučio išlaikymo sąnaudos, maitinimo paslaugų sąnaudos, kitos sąnaudos).

Direktorė

Laimutė Anužienė

Vyr. buhalterė

Regina Matulevičienė