

Karaliaus Mindaugo profesinio mokymo centras

Įmonės kodas 111961453 Karaliaus Mindaugo pr.11 Kaunas

FINANSINIŲ ATASKAITŲ, SUDARYTŲ 2016m. rugsėjo mėn. 30d. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016-11-04

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: Miško 15, Grunvaldo 22, Vytauto 54, Jonavos 162 Kaune, Technikumo g. 2 Aukštadvaris, Trakų raj., Beržų g. 2 Juknaičiai, Šilutės raj, Gedimino 5 Palanga, G.D. Kuverta 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 sritys-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 herbinį 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 rugsėjo mėn. 30d. duomenis.

Kontroliuojamas subjektas VŠĮ „Kartų dialogas“, kontroliuojamas subjektas kartu su Aleksandro Stulginskio universitetu, VŠĮ „Šv. Dominiko 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-508 darbuotojai, ataskaitinio laikotarpio pabaigai 580 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.

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

Pastabos:

1. Ilgalaikis turtas

1.1 Nematerialus turtas

2016-09-30 Įstaigoje naudojamas visiškai amortizuotas nematerialus turtas, kurio įsigijimo savikaina-28926,89 Eur.

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

1.2 Materialus ilgalaikis turtas

Šiuo metu pastatai centro veikloje **nenaudojami** (vyksta rekonstrukcija), todėl nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

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

Įstaigoje naudojamas visiškai nudėvėtas ilgalaikis materialus turtas, kurio įsigijimo savikaina-359434,93 Eur. T.sk.

- Baldai- 65373,35 Eur.
- Kompiuterinė įranga- 50064,05 Eur.
- Mašinos ir įrengimai- 5730,43 Eur.
- Kitas materialus turtas- 238267,10 Eur.

Panaudos būdu perduotas ilgalaikis materialus turtas-2073990,70 Eur.

- 1752282,11 Eur.(Švietimo ir mokslo ministerija),
- 321708,59 Eur.(Kiti panaudos davėjai),

iš jų 48448,15 Eur. :

2010-02-05 pavogtas 464,78 Eur. vertės Multimedia projektorius Toshiba TLPD 2000. 2015-11-26d. iš Kauno apskrities VPK gautas raštas Nr. 20-S-212042, kad byla nenutraukta, 2014m. dingo Multimedia projektorius, kurio vertė-289,29 Eur., nešiojamas kompiuteris HP Mini 5101, kurio vertė- 372,77 Eur. 2014-11-27 d. iš Kauno apygardos prokuratūros buvo gautas nutarimas, kad sustabdomas ikiteisminis tyrimas.2014m.gaisro metu sudegė kopijavimo aparatas Toshiba e-studio 166, kurio vertė-546,80 Eur., 2 vnt.Multimedia projektoriai Hitachi ED-X20, kurių vertė 1298,66 Eur. pastatas, kurio vertė 45475,85 Eur. 2015-04-20 iš Klaipėdos apylinkės prokuratūros gautas raštas Nr. 4S-16735, kad ikiteisminis tyrimas sustabdytas.

Nebaigta statyba it išankstiniai apmokėjimai – 3425147,03Eur. t.sk.

2541824,02Eur.(sukauptų Gedimino14/ Miško 15 kapitalinio remonto darbų vertė, Grunvaldo 20;22 pastato rekonstrukciją). Darbai baigti ,tvarkomi darbų užbaigimą tvirtinantys dokumentai. 883323,01 Eur. sukaupta rekonstravimo darbų vertė už darbus bendrabutyje Neringa Pervalkos 1.

Biologinis turtas –žirgas-1400,0Eur.

1.3 Ilgalaikis finansinis turtas

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 -221,5 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 -16777,50 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- 1282530,75 Eur.

2.1 Atsargos – 119472,79 Eur.

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

Nebalansinėje sąskaitoje apskaitomas į skyrius atiduotas inventorių- 965719,23 Eur., vadovėliai – 288056,53 Eur , užstatinė tara -28,80 Eur.

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

2.2 Išankstiniai apmokėjimai- 193052,90 Eur.

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams:

Valstybės biudžeto lėšų- 55114,51 Eur (už prekes- 10206,31 Eur., komandiruotės išlaidoms- 1139,60 Eur. paslaugos- 10655,15 Eur., einamo remonto darbai – 21466,85 Eur., kvalifikacijos kėlimas- 5346,95 Eur., transporto išlaidos- 197,10 Eur., spaudiniai- 6011,76 Eur. , komunalinės paslaugos, ryšių paslaugas- 90,79 Eur.).

Kitos veiklos lėšų-63623,49 Eur. (už prekes- 25362,14 Eur. , kitos paslaugos- 10710,88 Eur., komandiruotės išlaidos- 2759,89 Eur., IMT-24790,58 Eur.)

ES projektai- 68042,39 Eur.(ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti.projektas 2014-LT01-KA200-000604:Europen Partnership for service Specialists).

Ateinančių laikotarpių sąnaudos:

Prenumerata,turto draudimas,lizingo palūkanos- 6272,51 Eur.

2.3. Per vienerius metus gautinos sumos – 901642,21 Eur.

2.3.1 Gautinos finansavimo sumos- 4697,29 Eur.

ES projektų gautinos finansavimo sumos- 4697,29 Eur.

2.3.2 Pirkėjų įsiskolinimas- 12059,26Eur.

Pirkėjų skolos - 7307,09 Eur (už maitinimo paslaugas,darbo biržos, apgyvendinimo išlaidos, paslaugas).

Moksleiviai už bendrabutį- 1448,08 Eur.

Skolos už ikimokyklinio ugdymo paslaugas- 3304,09 Eur.

2.3.3 Sukauptos gautinos sumos – 877679,24 Eur.

2.3.4 Kitos gautinos sumos – 7206,42 Eur.

Avansai atskaitingiems asmenims – 52,84 Eur.

Avansai komandiruotės išlaidoms- 291,38 Eur.

Gyventojų įsiskolinimas už kom.patarnavimus-3867,20 Eur.
Gautinos kompensuojamos sumos iš projektų parterijų-2995 Eur.

2.4. Pinigai ir jų ekvivalentai – 68362,85 Eur.

Kasos aparatuose – 1502,05 Eur.
Banko sąskaitų (biudžeto) likutis – 2201,91 Eur .
Banko sąskaitų(savivaldybės lėšos)- 5179,21 Eur.
Banko sąskaitų (kitos lėšos) likutis – 40882,72 Eur.
Banko sąskaitų (ESF) likutis - 11191,05 Eur.
Banko kortelės (kitos lėšos)- 1906,92 Eur.
Grynieji kasoje (kitos lėšos) – 5498,99 Eur.

3.Finansavimo sumos- 3864079,36 Eur.

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

Perduota kitiems viešojo sektoriaus objektams: Vytauto Didžiojo universitetui- **3726,85** Eur. (projektas LLP-LDV-TOI-2013-0125),

. Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams užsienio universitetams- 61072,96 Eur..(projektas Nr.LLP-LdV-TOI-2013-LT-0125;2014-1-LT01-KA200-000604), užsienio partneriam-6866,71 Eur.(projektas EEE-LT08-ŠMM-01-K-01-014 :Suaugusiųjų bendro gebėjimo plėtotė ,taikant e-mokymą). Viso finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams-**67939,67** Eur. t. sk.43397 Eur.suma iš 2015m. finansavimo sąnaudos, kurių finansavimas gautas 2016m.

Iš Kauno savivaldybės gauta socialinė parama pinigais moksleivių pravažiuojimui- **108400** Eur.

Gauta labdara – **80,07** Eur. iš UAB Sanitex (piniginės lėšos)

Neatlygintinai gautas turtas -**2906,39** Eur. (piniginės lėšos), iš UAB Paramedica Lietuva-1470 Eur.(atsargos), UAB Evelita-1018,85 Eur.(medžiagos), ikimokyklinio ugdymo skyriui-417,54 Eur.(nemokamai gautas pienas ir daržovės).

4. Įsipareigojimai- 2108173,64Eur.

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- 1367990,05 Eur.

4.2.1 Ilgalaikių įsipareigojimų einamų metų dalis – 6105,77 Eur. (Lizingas)

4.2.2 Mokėtinios stipendijos moksleiviams – 14009,61 Eur.

4.2.3 Skolos tiekėjams – 321105,01Eur.

T.sk.

Biudžeto lėšos- 94087,54 Eur. (skolos už komunalinius patarnavimus- 12581,34 Eur. už degalus ir transporto išlaikymo išlaidos- 14448,92 Eur., už ryšius- 1047,63 Eur.atsargos- 24241,94 Eur. už IMT einamąjį remontą- 24089,52Eur., už kitas paslaugas- 11575,53 Eur.,už kvalifikacijos kėlimą- 5730 Eur., už spaudinius- 22,66 Eur.,komandiruočių išlaidos- 350 Eur.).

Kitos lėšos- 222531,47 Eur. (skolos už mokymo medžiagas- 74664,75 Eur.,už maisto produktus-5906,74 Eur., kitas paslaugas- 6793,99 Eur. IMT- 7151,44 Eur., už transporto paslaugas- 479 Eur., komunalinius patarnavimus- 1103,05 Eur, už nebaigtos statybos darbus- 124061,37 Eur., už pravažiuojimo bilietus moksleiviams- 2371,13 Eur.).

ES projektų lėšos- 4486 Eur.(Kitos paslaugos).

4.2.4-Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai- 382703,47 Eur.

-su darbo santykiais susiję įsipareigojimai- 376597,43 Eur.;

-skolos darbuotojams(atskaitingi asmenis)- 4755,44 Eur.;

- skolos darbuotojams(komandiruotės sąnaudos)- 1350,60 Eur.

4.2.5-Sukauptos mokėtinės sumos- 424923,42 Eur.

- sukauptos atostoginių sąnaudos - 318012,23Eur.

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

-lizingo įmonei nesumokėtas PVM- 8391,00 Eur.

4.2.6-Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai- 219142,77 Eur .

- gauti išankstiniai apmokėjimai – 187188,22 Eur.(moksleiviai pagal sutartis, sertifikatai- 120264,83 Eur., gyventojai už komunalinius patarnavimus, už darželį- 193,69 Eur.,moksleiviai už bendrąbūtį- 4161,12 Eur. , **pirkėjai- 62568,58 Eur.**).

-mokėtinas PVM- 31954,55 Eur .

5.Grynasis turtas- 161312,86 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

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

Nuosavybės metodo įtaka- 16936,7 Eur. Aprašyta 6-1 formoje.

Einamųjų metų perviršis- 1387,61 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

6.Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 483779,28 Eur.

T.Sk.

-pajamos gautos moksleivių praktikos metu- 65362,30 Eur.

-moksleivių įnašai už mokymo medžiagas- 300229,20Eur.

-pajamos iš neformaliojo mokymo paslaugų (biržos)- 101617,86 Eur.

-pajamos iš ikimokyklinio ugdymo- 16569,92 Eur.

Pagrindinės veiklos pajamos 2016 metų 09-30 dienai padidėjo **72906,67 Eur.:**

Tai pajamos iš neformaliojo mokymo (darbo biržos) 41276,0 Eur., Pradėjus veikti floristikos ir grožio studijai salonuose moksleivių praktikos metu pajamos padidėjo 32148,0 Eur., padidėjus mokinių skaičiui padidėjo pajamos medžiagoms – 51019,43

7.Pagrindinės veiklos sąnaudos- 5933553,95 Eur

2016m.I-III ketv. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo palyginus su 2015m. I-III ketv.- 727024,0 Eur.(padidėjus moksleivių grupių skaičiui, padidėjo pedagoginių valandų skaičius, didėjo minimalus darbo užmokestis).

Nuomos sąnaudos ,tai kompiuterinės įrangos nuoma nuo 2016 metų .

Finansavimo sąnaudos- 24542,67 Eur. ne viešojo sektoriaus subjektų sąnaudos (projektai- 2014-LT01-KA200-000604:European Partnership for Service Specialists,EEE-LT08-ŠMM-01-K-01-014: Suaugusiųjų bendrųjų gebėjimų plėtotė, taikant e-mokymą, LLP-LdV-TOI-2013-LT-0125: Naujųjų perkėlimo projektas).

Kitos sąnaudos , moksleivių pravažiavimo sąnaudos iš savivaldybės – 105722,33 Eur.

8.Kitos veiklos pajamos- 96009,99Eur. t.sk

Pajamas sudaro :

Valgyklų pajamos- 54474,44 Eur.

Moksleivių įnašai už bendrabutį, nakvynės paslaugos- 19497,16Eur.

Kitos pajamos- 22038,39Eur.(dokumentų priėmimo pajamos, kitos pajamos).

9.Kitos veiklos sąnaudos- 90484,69 Eur.(bendrabučio išlaikymo sąnaudos, maitinimo paslaugų sąnaudos, kitos sąnaudos).

10. Apskaitiniai įverčiai keičiami nebuvo.

11. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra.

12. Reikšmingi įvykiai po ataskaitinio laikotarpio :

Paskolos gavimas 2016m. spalio mėn. 178600 Eur.

Direktorė

Laimutė Anušienė

Vyr. buhalterė

Regina Matulevičienė