

Karaliaus Mindaugo profesinio mokymo centras

Įmonės kodas 111961453 Karaliaus Mindaugo pr.11 Kaunas

FINANSINIŲ ATASKAITŲ, SUDARYTŲ 2017m .kovo mėn. 31d. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017-05- 08

Kaunas

Bendroji dalis :

Viešoji įstaiga Karaliaus Mindaugo profesinio mokymo centras (toliau Įstaiga) įregistruota 2003m.rugsėjo 18d. Lietuvos respublikos švietimo ir mokslo ministro 2003m.rugsėjo mėn.12d. įsakymu Nr. 1SAK-1306. Įregistravimo pažymėjimas Nr.000497, juridinio asmens kodas 111961453, PVM kodas 100003320810, buveinės adresas Karaliaus Mindaugo prospektas 11 Kaunas. Įstaiga išdėstyta adresais: Technikumo g. 2 Aukštadvario mst., Trakų raj. sav., Beržų g. 2 Juknaičių sen, Juknaičių k Šilutės raj., Gedimino 5 Palanga, sektorinio praktinio mokymo centras Modus Grunvaldo g.20 Kaunas, Grožio studija Miško 15 Kaunas, Pėdos priežiūros studija Vytauto 54 Kaunas, Pervalkos 1 Neringa, G.D.Kuvertog.12 Neringa, Pravieniškių g.5 Pravieniškės II Kaišiadorių raj., Įstaigos bendrabučio buveinė Jonavos 162 Kaunas.

Įstaigos dalininkai yra Lietuvos respublika, UAB Ortopedijos klinika juridinio asmens kodas 110834136, Lietuvos ir Latvijos jėzuitų provincija juridinio asmens kodas 191893936 . Valstybės, kaip Įstaigos dalininko teisės ir pareigas įgyvendinanti institucija, yra Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo ministerija juridinio asmens kodas 188603091.

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

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

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 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, kontroliojamas 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-582 darbuotojai, ataskaitinio laikotarpio pabaigai 598 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.

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 detalai aprašyta 2016 metų metinio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

Pastabos:

1. Ilgalaikis turtas

1.1 Nematerialus turtas

Ataskaitiniu laikotarpiu įsigytas nematerialus turtas:

- programinė įranga-2645,85 Eur.(Personalo procesų valdymas ir apskaita, įsakymų automatinis realizavimas „AlgaHR).

- kitas nematerialus turtas-425 Eur.(internetinė prieiga Profi Web).

2017-03-31 Įstaigoje naudojamas visiškai amortizuotas nematerialus turtas, kurio įsigijimo savikaina-28680,71 Eur. Programinės įrangos, duomenų bazės licenzija-246,18 Eur.

Nebalansinėse sąskaitose apskaitoma pagal panaudą gauta programinė įranga- 952,85 Eur.(Švietimo ir mokslo ministerija pagal 2009-06-29 sutartį Nr.272 Valstybės turto panaudos sutartis).

1.2 Materialus ilgalaikis turtas

Ataskaitiniu laikotarpiu įsigyta ilgalaikio materialaus turto- 92659,39 Eur. t.sk.:

- baldai ir biuro įranga-1042,40 Eur.(spinta, nešiojamas kompiuteris):

- kitas ilgalaikis materialus turtas-2262,76 Eur.(planetarinis mikseris, kavos aparatas valgykloms)

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

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaičiuota ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo suma- 84702,78 Eur.

Įstaigoje naudojamas visiškai nudėvėtas ilgalaikis materialus turtas, kurio įsigijimo savikaina- 373281,98 Eur. T.sk.

- Baldai- 69972,56 Eur.

- Transporto priemonės-1332,25 Eur.

- Kompiuterinė įranga- 50930,85 Eur.

- Mašinos ir įrengimai- 5730,43 Eur.

- Kitas materialus turtas- 245315,89 Eur.

Panaudos būdu perduotas ilgalaikis materialus turtas-6934861,43 Eur.

t, sk.- 4430174,01Eur.(Švietimo ir mokslo ministerija pagal 2009-06-29 sutartį Nr. SUT-272 Valstybės turto panaudos sutartis, 2009-04-22 sutartis Nr. SUT-115 Valstybės turto panaudos sutartis, 2013-12-23 sutartis Nr. S-578 Valstybės turto panaudos sutartis, 2016-07-01 sutartis Nr.F-461 Valstybės turto panaudos sutartis, 2016-11-30 sutartis Nr.S- 749 Valstybės turto panaudos sutartis),

-2504687,42 Eur.(Kiti panaudos davėjai pagal sutartis).

Nebaigta statyba- perduota Švietimo ir mokslo ministerijai- 2419845,76 Eur. sukauptos Gedimino14/ Miško 15 kapitalinio remonto darbų vertė, Grunvaldo 20;22 pastato rekonstrukciją). 1381071,52 Eur. sukaupta rekonstravimo darbų vertė už darbus bendrabutyje Neringa Pervalkos 1. Tvarkomi darbų užbaigimą tvirtinantys dokumentai.

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.

- 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 - 23750,71 Eur.

- VŠĮ Profesinių inovacijų institutas. Dalininkai VŠĮ Karaliaus Mindaugo profesinio mokymo centras, VŠĮ Šv. Ignaco Lojolos kolegija, fizinis asmuo Tomas Sabaliauskas. Turtinio įnašo nėra. Nuosavybės metodo įtaka - 2959,71 Eur.

2. Trumpalaikis turtas - 1364176,31 Eur.

2.1 Atsargos - 132148,24 Eur. t.sk.:

- atsargos mokymo skyriuose skirtos mokymo procesui - 111875,17 Eur.
- maisto produktų likutis valgyklose - 4530,36 Eur.
- kanceliarinės ir ūkio prekės - 11668,69 Eur.
- degalai automobiliuose - 587,26 Eur.
- medžiagos skirtos projektams vykdyti - 107,88 Eur.
- numeruotų blankų įsigijimo savikaina - 3378,88 Eur.

Nebalansinėje sąskaitoje apskaitomas į skyrius atiduotas inventorių 917691,64 Eur., vadovėliai 303417,73 Eur., užstatoma tara 19,20 Eur.

Panaudos būdu iš švietimo ir mokslo ministerijos naudojamas inventorių - 45833,91 Eur., kitų panaudos davėjų inventorių - 10227,08 Eur.

2.2 Išankstiniai apmokėjimai - 123205,15 Eur.

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams:

Valstybės biudžeto lėšų - 61913,77 Eur (už prekes - 18316,93 Eur., komandiruotės išlaidoms - 3238,96 Eur., einamo remonto darbai skirtinguose padaliniuose - 19145,10 Eur., už spaudinius - 1662,81 Eur., kvalifikacijos kėlimą - 745,47 Eur., už kitas paslaugas - 18804,50 Eur.).

Kitos veiklos lėšų - 29790,18 Eur. (už prekes - 21689,38 Eur., už degalus - 1369,48 Eur. paslaugos - 6731,32 Eur.,)

Ateinančių laikotarpių sąnaudos:

Prenumerata, turto draudimas, lizingo palūkanos - 31501,20 Eur.

2.3. Per vienerius metus gautinos sumos – 1026013,04 Eur.

2.3.1 Pirkėjų įsiskolinimas - 34607,80 Eur.

Pirkėjų skolos - 27848,80 Eur. (darbo biržos, apgyvendinimo išlaidos).

Moksleiviai už bendrabutį - 2905,42 Eur.

Skolos už ikimokyklinio ugdymo paslaugas - 3853,58 Eur.

2.3.2 Sukauptos gautinos sumos – 970819,81 Eur.

Sukauptos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto - 964090,88 Eur.

Sukauptos finansavimo sumos iš ESF lėšų - 6728,93 Eur.

2.3.3 Kitos gautinos sumos – 20585,43Eur.

Avansai atskaitingiems asmenims – 338,55Eur.

Avansai komandiruotės išlaidoms- 7932,36Eur.

Gyventojų išsiskolinimas už kom. patarnavimus- 4153,68Eur.

Savivaldybės piniginės lėšos už pravažiavimo bilietus- 7759,89Eur.

Gautinos kompensuojamos sumos iš projektų partnerių-400,95Eur.

2.4. Pinigai ir jų ekvivalentai- 82809,88Eur.

Kasos aparatuos – 2645,02Eur.

Banko sąskaitų (biudžeto) likutis – 9479,11Eur .

Banko sąskaitų(savivaldybės lėšos)- 4889,50Eur.

Banko sąskaitų (kitos lėšos) likutis – 55235,71Eur.

Banko sąskaitų (ESF,kitų lėšų) likutis- 6527,56Eur.

Banko kortelės (kitos lėšos)- 2877,90Eur.

Grynieji kasoje ,atsakingi(kitos lėšos)- 1155,08Eur.

3.Finansavimo sumos- 1758679,71 Eur.

Gauta labdara – 23,64Eur. UAB Sanitex, UAB Evelita-1400 Eur..

4. Įsipareigojimai- 2160320,89Eur.

4.1 Ilgalaikiai įsipareigojimai-880067,43Eur.

Ilgalaikė paskola-862887,72Eur.gauta bendrabučio atnaujinimo (modernizavimo) darbams. Paskola suteikta iki 2034m. liepos mėn. Paskolos grąžinimo pradžia 2017m. spalio mėn.

Nuoma-lizingas- 17179,71Eur.

Įsigytas automobilis Volvo XC90 (lizingas bus išmokėtas 2018m. 11 mėn.).

4.2 Trumpalaikiai įsipareigojimai- 1280253,46Eur.

4.2.1 Trumpalaikių įsipareigojimų einamų metų dalis – 58284,37 Eur.

- lizingas- 33327,79 Eur.

- paskolos einamųjų metų dalis-20435,28 Eur.

4.2.1 Mokėtinios stipendijos moksleiviams- 18891,53 Eur.

4.2.4 -Skolos tiekėjams – 180916,48 Eur.

T.sk.

Biudžeto lėšos- 79484,36 Eur. (skolos už komunalinius patarnavimus- 28751,36 Eur. už degalus ir transporto išlaikymo išlaidos- 12439,49 Eur., už ryšius-3738,05 Eur. atsargas- 20488,16 Eur. , už kitas paslaugas-11407,44 Eur.,už kvalifikacijos kėlimą- 2410,55 Eur., už spaudinius- 249,31 Eur.).

Kitos lėšos- 101432,12 Eur. (skolos už mokymo medžiagas-už maisto produktus- 91331,57 Eur., kitas paslaugas- 8664,86 Eur. IMT- Eur., spaudiniai-315,39 Eur. už IMT-641,30 Eur., už transporto paslaugą-479 Eur.).

4.2.5-Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai- 412375,96Eur.

-su darbo santykiais susiję įsipareigojimai- 410051,41 Eur.;

-skolos darbuotojams(atskaitingi asmenis)- 2248,23 Eur.;

- skolos darbuotojams(komandiruotės sąnaudos)- 76,32 Eur.

4.2.6-Sukauptos mokėtinios sumos- 474822,54 Eur.

- sukaupotos atostoginių sąnaudos -356829,91Eur.

-sukauptos įmokos soc. draudimui- 110545,91 Eur.

-lizingo įmonei nesumokėtas PVM-7446,72 Eur.

4.2.7-Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai-134962,58 Eur .

- gauti išankstiniai apmokėjimai – 130093,28 Eur.(moksleiviai pagal sutartis- 121971,07 Eur.,gyventojai už komunalinius patarnavimus- 256,78 Eur.,moksleiviai už bendrąbutį- 2496,17 Eur., pirkėjai- 5339,28Eur., darželio įmokos-29,95 Eur.).

-mokėtinas PVM- 4682,18 Eur .

- delpiniginiai sodrai-187,15 Eur.

5.Grynasis turtas- 239857,82 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

Veiklos rezultatų ataskaita

	2017m. I ketv.	2016m. I ketv.	Skirtumas
6.Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 132635,38 Eur. 167364,75 Eur. -34729,37 Eur. T.Sk.			
-pajamos gautos moksleivių praktikos metu- 27624,18 Eur.	17031,07 Eur.	10593,11Eur.	
-moksleivių įnašai už mokymo medžiagas- 32153,34 Eur.	101441,63Eur.	-69288,29Eur.	
-pajamos iš neformaliojo mokymo paslaugų (biržos)- 66221,84 Eur.	42440,24Eur.	23781,60Eur.	
-pajamos iš ikimokyklinio ugdymo- 6582,58 Eur.	6451,81Eur.	130,77 Eur.	
- kitos pajamos- 53,44 Eur.		53,44 Eur.	

7.Pagrindinės veiklos sąnaudos- 1913413,96Eur

2017m.I- ketv. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo palyginus su 2016m. I ketv.- 121871,08 Eur. (padidėjus moksleivių grupių skaičiui, padidėjo pedagoginių valandų skaičius).

Finansavimo sąnaudos-249,50 Eur. ne viešojo sektoriaus subjektų sąnaudos.(projektas 2014-LT01-KA200-000604:European Partnership for Service Specialists).

	2017m.I ketv.	2016m.I ketv.	Skirtumas
8.Kitos veiklos pajamos- 44232,55 Eur. t.sk. 29840,00 Eur. 14392,55 Eur.			
Pajamas sudaro :			
Valgyklų pajamos- 29070,72 Eur.	19986,92 Eur.	9083,80 Eur.	
Mokksleivių įnašai už bendrąbutį,			
nakvynės paslaugos- 9598,92 Eur.	9494,32 Eur.	104,60 Eur.	
Kitos pajamos- 5562,91Eur.	358,76 Eur.	5204,15 Eur.	
(dokumentų priėmimo pajamos, kitos pajamos).			

	2017m.I ketv.	2016m.I ketv.	Skirtumas
9.Kitos veiklos sąnaudos- 33587,17Eur. t.sk 24190,89 Eur. 9396,28 Eur.			
Darbo užmokestis . soc. draudimas -1495,44 Eur.	1375,29 Eur.	120,15 Eur.	
Neatskaitomas PVM -4138,85 Eur.	2599,23 Eur.	1539,62 Eur.	
IMT nusidėvėjimas -1146,36 Eur.	1607,06 Eur.	-460,70 Eur.	
Maisto produktai -22330,94 Eur.	15810,25 Eur.	6520,69 Eur.	
Kitos atsargos -4206,99 Eur.	2736,96 Eur.	1470,03 Eur.	
(bendrąbutyje, valgyklose)			
Kitos paslaugos -268,59 Eur.	62,10 Eur.	206,49 Eur.	

- 10. Apskaitiniai įverčiai keičiami nebuvo.**
- 11. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra.**
- 12. Reikšmingų įvykių po ataskaitinio laikotarpio nebuvo.**

Direktorės pavaduotoja ugdymui
Pavaduojanti direktorę

Jolanta Valiulienė

Vyr. buhalterė

Regina Matulevičienė