

## **KAUNO STATYBOS IR PASLAUGŲ MOKYMO CENTRAS**

R. Kalantos g. 80, LT-52364, Kaunas, įm.k.190972373

### **AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

#### **PRIE 2018 M. BIRŽELIO 30D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO**

##### **I. BENDROJI DALIS**

Kauno statybos ir paslaugų mokymo centras yra viešoji įstaiga, turinti sąskaitas banke ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Centro dalininkai :

1. LR Švietimo ir mokslo ministerija.
2. UAB Kauno Petrašiūnų darbo rinkos mokymo centras

Įstaigos buveinės adresas: R. Kalantos g. 80, Kaunas. Centro valstybės dalininko turtines ir neturtines teises ir pareigas įgyvendina LR Švietimo ir mokslo ministerija.

2017 metais vidutinis darbuotojų skaičius 191.

2018 metais vidutinis darbuotojų skaičius 192.

Ataskaitose pateikiami duomenys išreiškiami Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai ir centais. .

Centro pagrindinė švietimo veikla - profesinis mokymas.

Centras kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų neturi.

Sąlygos, kurios galėtų paveikti centro tolimesnę veiklą, neįžvelgiamos.

Centro restruktūrizavimas šiuo metu nenumatomas.

## II. APSKAITOS POLITIKA

Centro apskaitos politika detaliai aprašyta 2017 metų metinio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

## III. PASTABOS

### 1. Nematerialusis turtas.

Pagal panaudos sutartis naudojamas nematerialusis turtas:

Centras naudoja LR ŠMM nematerialųjį turtą, pagal panaudos sutartį. Nematerialus turtas – 6367,75 Eur.:

- LR ŠMM – programinė įranga už 2407,52 eurus
- ŠITC – programinė įranga už 3960,23 eurus.

### 2. Pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas.

Finansinės būklės ataskaitoje materialusis turtas pateikiamas likutine verte.

Apskaičiuotas nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį 31722,77 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį pirkti IMT 29937,52 Eur iš jų:

- įrengimai – 726,00 Eur;
- baldai ir biuro įranga – 2174,38 Eur;
- kitas IMT – 3000,00 Eur;
- bibliotekų fondai – 517,50 Eur.

Kitą ilgalaikį materialųjį turtą sudaro :

- bibliotekų fondai – 16794,12 Eur
- kitas niekur nepriskiriamas ilgalaikis materialusis turtas – 9056,32 Eur.

Pilnai nudėvėto, naudojamo veikloje, ilgalaikio materialaus turto nėra.

Esminio pagerinimo darbų įsigijimo savikaina padidėjo 23159,64 Eur. dėl stadiono, esančio Žeimenos g. 165, Kaune rekonstrukcijos. Darbai atlikti iš valstybės biudžeto lėšų.

2017 m. metinio audito metu buvo nustatyta, kad centrui priklausantis dar vienas žemės sklypas apskaitoje yra užregistruotas užbalansėje sąskaitoje. Bet Registrų centro duomenimis šis žemės sklypas priklauso centrui. Remiantis metinio audito rekomendacijomis, žemės sklypo vertė – 164504,17 Eur. pergrupuota, įkelta į balansą.

IMT nebalansinėse sąskaitose pagal panaudos sutartis yra už 9179075,25 Eur:

- iš ŠMM už 9170200,11 Eur,
- iš ŠITC už 3960,23 Eur,
- iš Kauno savivaldybės už 4914,91 Eur.

#### **4. Pastaba. Atsargos.**

Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 6263,45 Eur, iš jų:

- kanceliarinės ir ūkinės prekės – 5784,18 Eur
- maisto produktai – 226,39 Eur
- kuras – 252,88 Eur

Įsigyta atsargų už 179974,23 Eur. Parduota (maisto produktai valgykloje) ir sunaudota veikloje – 179691,16 Eur.

Gauta nemokamai TT iš LR švietimo aprūpinimo centro – 654,20 Eur.

Pagal panaudos sutartis gautas TT, užregistruotas nebalansinėje sąskaitoje – 32331,00 Eur.

Naudojamas ūkinis inventorių, esantis užbalansinėje sąskaitoje sudaro 522758,10 Eur.

#### **5. Pastaba. Išankstiniai apmokėjimai.**

Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 114,37 Eur. už leidinių prenumeratą.

#### **6. Pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos.**

Per vienerius metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 126832,59 Eur.

1) gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 13123,92 Eur:

- už mokymo kursus – 10332,95 Eur;
- kitos įvairios gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 2790,97 Eur.

2) sukauptos gautinos sumos – 113708,67 Eur:

- iš jų atostoginių rezervas su socialinio draudimo įmokomis 83062,41 Eur.

#### **7. Pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.**

Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 172311,58 Eur.

- piniginės lėšos einamosiose sąskaitose- 6213,07 Eur

- projektų vykdymui skirti pinigai- 166098,51 Eur

Biudžetinės sąskaitos likutis – 0,00 Eur.

#### **8. Pastaba. Finansavimo sumos.**

Finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje –2172174,14 Eur. Perduotos finansavimo sumos – 8597,20 Eur, tai pervestos lėšos projekto partneriams tolimesnėms projekto veiklos vykdyti.

#### **9. Pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai.**

Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 181710,52 Eur. iš jų:

- mokėtinos socialinės išmokos – 1866,39 Eur. jas sudaro įsiskolinimai už 2018m. birželio mėn. mokėtinos mitybos išmokos.

- tiekėjams mokėtinos sumos – 96781,72 Eur., kurias sudaro įsiskolinimai už 2018m. birželio mėn. prekes ir paslaugas. Iš jų: už remonto paslaugas – 48671,33 Eur., už prekes – 188830,68 Eur., kitos paslaugos – 17268,20 Eur., už elektrą - 2650,36 Eur., už ryšių paslaugas – 1706,29 Eur.,

- Sukauptas mokėtinas sumas sudaro – 83062,41 Eur. Sukauptos atostoginių sąnaudos 63319,41 Eur. ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokų sąnaudos 22257,33 Eur.

## **10. Pastaba. Grynasis turtas**

Dalininkų kapitalą 199287,53 eurai sudaro: LR švietimo ir mokslo ministerijos įnašas 11613,76 Eur. ir UAB „Petrašiūnų darbo rinkos mokymo centro“ įnašas – 187673,77 Eur.

Einamųjų metų perviršis ar deficitas – 22961,54 Eur.

## **11. Pastaba. Finansavimo pajamos.**

Finansavimo pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2316888,97 Eur

## **12. Pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos pajamos.**

- pagrindinės veiklos kitos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 68348,72 Eur. yra gautos už suteiktas paslaugas mokymo paslaugos; Lyginant su praėjusių metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu, jos yra sumažėjusios dėl mažesnio tęstinio profesinio mokymo mokinių skaičiaus.

– kitos veiklos pajamos sudarė 11717,76 Eur. Iš jų: už maitinimą ( valgyklos pajamos) sudarė 8609,44 Eur, kitos įvairios už apgyvendinimo ir kitas paslaugas pajamos – 3108,32 Eur.

## **13. Pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos.**

Pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 2354209,50 Eur. ataskaitinio l-pio pabaigoje.

Komandiruočių sąnaudos padidėjo dėl dalies vykdomų projektų veiklos, kadangi baigiasi ne vienas projektas II-ame ketvirtyje, buvo daug užbaigiamųjų vizitų.

Socialinių išmokų sąnaudos sumažėjo dėl moksleivių nepažangumo, nes mažėjo išmokėtų stipendijų suma.

Kitų paslaugų sąnaudos padidėjo dėl einamųjų centro veiklų.

**14. Pastaba. Kitos veiklos rezultatas.**

Kitos veiklos deficitas sudaro – 8066,65 Eur. Iš jų: pajamos - 11717,76 Eur. Sąnaudos: valgyklos darbuotojų darbo užmokesčio – 7969,94 Eur. ir sunaudotų atsargų sąnaudos 10930,49 Eur ir kitos.

**15. Pastaba.**

Apskaitiniai įverčiai keičiami nebuvo.

Neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto nėra.

Reikšmingų po ataskaitinių įvykių nebuvo.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas nesusidarė.

Direktorius

Ričardas Šeštokas

Vyr. buhalterė

Indrė Skučienė