VIEŠOJI ĮSTAIGA ALANTOS TECHNOLOGIJOS IR VERSLO MOKYKLA

Technikumo g. 2, Naujasodžio k., Alantos pšt., LT-33315 Molėtų r. ,
tel. (8 383) 585 00, 583 37, faks. (8 383) 537 00, el. p. alantostvm@is.lt , http://www.alantostvm.lt,
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 1911 76774, PVM kodas LT9117 67716

Švietimo ir mokslo ministerijai 2017-05- 03 Nr. SR- 50

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
Prie 2017 metų I - ojo ketvirčio tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio
2017 m. balandžio 25 d.

I. BENDROJI DALIS

VšĮ Alantos technologijos ir verslo mokykla (toliau – Įstaiga) buvo įregistruota 1995 m. balandžio 26 d., rejestro Nr.005194, įstaigos kodas 191176774, steigėjas - Švietimo ir mokslo ministerija. Pagrindinė veikla – profesinis mokymas.

Viešosios įstaigos dalininkais yra LR Švietimo ir mokslo ministerija, Panevėžio pramonės, prekybos ir amatų rūmai, Molėtų rajono savivaldybė, UAB „Alantos agroservisas“, visi dalininkai turi po vieną balsą.

Kontroliuojamų ir kitų subjektų Viešoji įstaiga neturi. Informacija apie asocijuotą subjektą pateikta 6/1 priede ir pastabose apie finansinį turtą.

Viešoji įstaiga filialų neturi.

Įstaigoje 2017 metų kovo 31 d. dirbo 123 darbuotojų, 2016 metais tuo pačiu laikotarpiu - 120 darbuotojų.

Restruktūrizavimas, veiklos nutraukimas artimiausiu metu nenumatomas.

Ataskaitose pateikiami duomenys išreiškiami Lietuvos Respublikos piniginiais vienetais – eurais ir euro centais.

Viešosios įstaigos veiklai ateityje gali kilti laikinų problemų, nes, kaip ir visoje respublikoje, taip ir Utenos regione, susiduriama su mokinių mažėjimo tendencija. Tai lemia mažėjantis gimstamumas, jaunų šeimų išvykimas į didžiuosius Lietuvos miestus bei kitas ES šalis. Tai gali sumažinti įstaigos pajamas iš lėšų, skirtų mokinio krepšeliui finansuoti, tuo pačiu ir pajamas iš ūkinės – komercinės veiklos. Įstaigos veiklą gali apsunkinti nepakankamas finansavimas einamoms išlaidoms padengti.

II. APSKAITOS POLITIKA

Mokyklos apskaitos politika detaliai aprašyta 2016 metų metinio finansinio ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

SERTIKA ISO 9001

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Informacija apie ilgalaikį nematerialųjį turtą (pastaba Nr. P03)

Viešoji įstaiga turi ilgalaikio nematerialaus turto, kuris rodomas eilutėje „Programinė įranga ir jos licencijos“:

- jo įsigijimo savikaina 137 091,84 eur,

- priskaičiuota amortizacijos – 126 479,00, t.sk. per 2017 m. I ketv. – 10325,28 Eur,

- likutinė vertė – 10 150,98 Eur.

Viešoji įstaiga turi ilgalaikio nematerialaus turto, kuris yra pilnai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje. Jo įsigijimo savikaina – 13 176,18 Eur.

Neatlygintinai per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio nematerialiojo turto negauta.

Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priede.

2. Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą (pastaba Nr. P04)

Viešoji įstaiga turi ilgalaikio materialiojo turto, kuris rodomas eilutėje „Ilgalaikis materialusis turtas“ ir informaciją apie jį sudaro:

- jo įsigijimo savikaina laikotarpio pradžioje 1 758 562,41 Eur;
- priskaičiuota nusidėvėjimo 1 382 104,43 Eur, t.sk. per 2017 m. I ketv. 26 129,24 Eur;
- likutinė vertė 2017 03 31 - 376 457,98 Eur.

Visiškai nudėvėto, tačiau veikloje naudojamo ilgalaikio turto įsigijimo savikaina – 860 978,48 Eur, iš jų:

- statinių – Srutų rezervuarą, įsigijimo savikaina – 41 109,43 Eur;
- mašinų ir įrengimų, jų įsigijimo savikaina – 178 904,95 Eur;
  - mokomasis automobilis PEUGEOT307 5PX-LINE, jo įsigijimo savikaina 12 626,41 Eur,
  - kitos transporto priemonės, kurių įsigijimo vertė 356 558,69 Eur,
  - baldai ir biuro įranga, kurių įsigijimo savikaina 91 171,80 Eur,
  - kitas ilgalaikis turtas, kurio įsigijimo savikaina – 180 604,88 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyto ar nurašyto ilgalaikio materialiojo turto įstaiga neturi.

Nenaudojamo ar laikinai nenaudojamo ilgalaikio materialiojo turto Viešojoje įstaigoje nėra.

Nuvertėjimo pagal 22-ojo VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ požymius nenustatyta.

SERTIKA ISO 9001

Pagal panaudą mokyklos valdomas turtas 2017 metų kovo mėn. 31 d. buvo pasiskirstęs taip:

1. LR Švietimo ir mokslo ministerijos perduotas turtas:

- nekilnojamas ilgalaikis turtas įsigijimo verte – 3 035 272,56 Eur,
- ilgalaikis kilnojamas turtas įsigijimo verte – 26 111,04 Eur,

2. Molėtų rajono savivaldybės perduotas turtas:
   nekilnojamas ilgalaikis turtas įsigijimo verte – 44 427,71 Eur,
3. UAB "Alantos agroservisas" perduotas turtas:
   nekilnojamas ilgalaikis turtas įsigijimo verte – 10 964,72 Eur.
4. ŠMM Švietimo aprūpinimo centro perduotas turtas:
   ilgalaikis kilnojamas turtas įsigijimo verte – 6 042,61 Eur.
5. Švietimo informacinių technologijų centro perduotas turtas:

- ilgalaikis kilnojamas turtas įsigijimo verte – 12 448,31 Eur,

6. Ukmergės technologijų ir verslo mokyklos perduotas turtas:

- ilgalaikis turtas – Automobilis Mazda 6, 2008 m., įsigijimo verte 20 265,87 Eur.

7. Nacionalinės žemės tarnybos prie žemės ūkio ministerijos perduotas turtas:

- žemė – 60 100,00 Eur.

Visas šis turtas apskaitomas užbalansinėse sąskaitose.

Materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį patektas 12-ojo VSAFAS 1 priede.

3. Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą (pastaba Nr. P05,P06)

Įstaiga, yra Viešosios įstaigos „Žaliosios energetikos centras" dalininkė.

Centro dalininkai yra šie:

- Lietuvos verslo darbdavių konfederacija,
- VšĮ Alantos technologijos ir verslo mokykla,
- VšĮ „Ekonominių – socialinių tyrimų ir mokymų centras",
- Vilniaus miesto savivaldybė,
- UAB „GECO investicijos".

Visi dalininkai turi po lygiai balsų ir vienodą 289,62 Eur įnašą. Centras vykdo projektus atsinaujinančių energetikos šaltinių srityje.

Pagal Viešosios įstaigos „Žaliosios energetikos centras" pateiktus duomenis centro gautos finansavimo pajamos lygios sąnaudoms. Projektai vykdomi.

SERTIKA ISO 9001

4. Informacija apie biologinį turtą (pastaba Nr. P07)

Žemės ūkio veikloje naudojamas biologinis turtas:

- Galvijai – 2017 03 31 – 108 848,85 Eur,
- Rudeninis arimas ir žiemkenčių sėja – 47 124,69 Eur,

Ne žemės ūkio veikloje naudojamas biologinis turtas:

- Avys – tikroji vertė 2017 03 31 – 2249,42 Eur,
- Arkliai – tikroji vertė 2017 03 31 – 622,68 Eur,
- Bitės – tikroji vertė 2017 03 31 – 587,52 Eur.

5. Informacija apie atsargas (pastaba Nr. P08)

Viešoji įstaiga turi atsargų liktį 2017 m. kovo 31 d., reikalingų jos veiklai, kurias rodo eilutėje „Atsargos“.

Per 2017 m. I ketv. atsargų buvo įsigyta už 57016,86 Eur, sunaudota veikloje už 59613,70 Eur, ūkinio inventoriaus įsigyta nebuvo.

Atsargų likutį 54 533,80 Eur sudaro :

- medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius – 23 282,83 Eur, iš jų:
- kanceliarinių prekių, skirtų projekto „Darnus ūkininkavimas“ būsimiems mokymams vertė -1600,58 Eur,
- degalų, tepalų įsigijimo savikaina – 8229,92 Eur;
- kitos atsargos – 14452,33 Eur.

pagaminta produkcija ir prekės, skirtos parduoti – 31250,97 Eur, iš jų:

- pagaminta augalininkystės produkcija – 24404,98 Eur;
- pagaminta gyvulininkystės produkcija (bičių produktai, pienas, organinės trąšos) – 3928,45 Eur;
- perdirbimo produktai (miltai) – 258,25 Eur;
- atsargos, skirtos parduoti – 2659,29 Eur.

Atsargų vertė per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nei sumažinta nei atkurta.

Nebalansinėse sąskaitose atiduoto ūkinio inventoriaus vertė 2017 m. kovo 31 d. - 135715,06 eurai.

6. Informacija apie išankstinius apmokėjimus (pastaba Nr. P09)

Viešoji įstaiga turi išankstinių apmokėjimų, kurie 2017 metų kovo mėn. 31 d. sudarė 1818,25 Eur, tai mokėjimai už prekes, reikalingas įstaigos veiklai.

7. Informacija apie gautinas sumas (pastaba Nr. P10)

Per vienerius metus gautinas sumas 2017 m. kovo 31 d. sudarė:

a) gautinos sumos už parduotas prekes ir suteiktas paslaugas – 8 186,64 Eur, iš jų:

- gautinos sumos už parduotas prekes (ekologinis pienas) – 341,60 Eur;
- gautinos sumos už suteiktas paslaugas (apgyvendinimo, maitinimo ir pan. paslaugos juridiniams asmenims, vykdant mokymų projektus) – 7 845,04 Eur.

Sukauptos gautinos sumos – 107 750,42 eurų, tai sumos kurias sudaro:

a) sukauptos finansavimo sumos – 86 569,00 Eur, iš jų:

- sukauptos gautinos darbo užmokesčio sumos (su atostoginiais) – 51 510,93 Eur;

SERTIKA ISO 9001

- sukauptos gautinos soc. draudimo įmokos (su atostoginiais) – 20 491,22 Eur;
- sukauptos gautinos sumos už ryšio paslaugas – 107,76 Eur;
- sukauptos gautinos sumos už transporto paslaugas – 378,13 Eur;
- sukauptos gautinos sumos už leidinius – 484,00 Eur;
- sukauptos gautinos sumos už IMT remonto paslaugas – 612,44 Eur;
- sukauptos gautinos sumos už kvalifikacijos kėlimą – 199,00 Eur;
- sukauptos gautinos sumos už komunalines paslaugas – 9 609,78 Eur;
- sukauptos gautinos sumos už kitas paslaugas – 1 363,10 Eur;
- sukauptos gautinos sumos už stipendijas mokiniams – 1 613,02 Eur.

b) sukauptos gautinos sumos už suaugusiųjų mokymą pagal bendrojo vidurinio ugdymo programas per Molėtų rajono savivaldybės administraciją – 4 525,65 Eur;

c) sukauptos gautinos sumos, susiję su viešosios įstaigos vykdoma projektine veikla –

- NMA prie LR Žemės ūkio ministerijos projektas „Darnus ūkininkavimas – 9 424,44 Eur;

d) NMA prie LR žemės ūkio ministerijos gautinos sumos vykdant žemės ūkio veiklą – 7 231,33 Eur;

e) kitos gautinos sumos – 1 903,03 Eur gautinos sumos už paslaugas gyventojams ir moksleiviams.

8. Informacija apie pinigus ir jų ekvivalentus (pastaba Nr. P11)

2017 metų kovo mėn. 31 d Viešoji įstaiga sąskaitose turėjo 1 003,44 Eur, iš kurių:

- 410,54 Eur pinigai bankų sąskaitose, iš jų 99,56 Eur finansavimo lėšos NMA prie LR Žemės ūkio ministerijos projekto „Darnus ūkininkavimas“ vykdymui ir 310,98 Eur savos lėšos.
- 592,90 Eur pinigai kasoje. Tai savos uždirbtos lėšos.

9. Informacija apie finansavimo sumas (pastabos Nr.P12)

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, jų paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikti 20 VSAFAS 4 priedas.

10. **Informacija apie įsipareigojimus (pastaba Nr. P14, P17)**

Viešosios įstaigos įsipareigojimai 2017 metų gruodžio mėn. 31 d. buvo 284 734,90 Eur, iš kurių:

1. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – 72 287,57 Eur kreditinė (overdrafto) linija, reikalinga apyvartinių lėšų trūkumui padengti stiprinant mokyklos materialinę techninę bazę bei vykdant įvairius projektus, gaminant žemės ūkio produkciją, nes tiesiogines išmokas, leidžiančias bent iš dalies padengti šios veiklos einamųjų metų sąnaudas, paprastai gauname (geriausiu atveju) ūkinių metų pabaigoje arba sekančių eigoje.

2. tiekėjams mokėtinos sumos – 106 589,55 (2016-12-31 – 82 973,66) Eur, tai: įstaigos vykdomos veiklos metu atsiradę įsiskolinimai už prekes bei paslaugas. Įsiskolinimas už ilgalaikį materialiųjų ar nematerialųjį turtą metų pradžioje neturėjome, šiuo metu šis įsiskolinimas už įsigytą keitimo būdu automobilį ir sudaro 16 008,39 euro. Iki metų pabaigos turėtume jį likviduoti.

3. su darbo santykiais susiję mokėjimai 2017 m. kovo 31 d. buvo tokie:

- darbo užmokestis už kovo mėn. – 72 109,94 Eur (kartu su soc. draudimo įmokomis), iš jų mokėtino darbo užmokesčio iš VB lėšų 46 886,45 Eur.

SERTIKA ISO 9001

- sukauptos mokėtinų atostoginių sumos – 32247,84 Eur, iš jų VB lėšos – 25115,70 Eur (kartu su soc. draudimo įmokomis).

4. kiti trumpalaikiai įsipareigojimai -1500,00 Eur išankstiniai apmokėjimai už būsimas paslaugas vasaros stovyklų metu.

Įsipareigojimai turėtų būti įvykdomi, nes, kaip visuomet nėra gauta parama už ekologinį ūkininkavimą pagal 2016 m. paraišką.

11. **Informacija apie įstaigos grynąjį turtą (pastaba Nr. P18)**

Įstaigos grynąjį turtą sudaro:

- dalininkų įnašai - 127 313,20 Eur, iš jų:
  - LR Švietimo ir mokslo ministerija – 0,29 Eur,
  - Molėtų rajono savivaldybė - 69 098,99 Eur,
  - Panevėžio prekybos, pramonės ir amatų rūmai – 0,29 Eur,
  - UAB „Alantos agroservisas“ - 58 213,63 Eur;
- Sukauptas ankstesniųjų metų perviršis - 10 599,53 Eur,
- Einamųjų metų deficitas - -57 422,53 Eur.

Įstaiga rezervų nesudaro.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

12. **Informacija apie kitas pajamas ir sąnaudas (pastaba Nr. P21, P22)**

Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje Finansavimo pajamos panaudotos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto ir ES, panaudotos finansavimo sumos įstaigos veikloje. Veiklos rezultatų ataskaitoje šios pajamos didesnės 40 372,22 Eur nei 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede, dėl sukauptų finansavimo pajamų ataskaitinio laikotarpio pradžiai ir pabaigai skirtumo., t. sk.:

- finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto didesnės 33 076,69 Eur;
- finansavimo pajamos iš ES didesnės – 7 295,53 Eur;

Per 2017 m. I ketv. viešoji įstaiga uždirbo 50 756,93 (tai 9707,71 Eur daugiau nei 2016 m. I ketv.) Eur pajamų, kurios pasiskirstė taip:

Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 41 883,89 (tai 15 699,48 Eur daugiau nei 2016 m. I ketv.) Eur, iš jų:

Pajamos už suteiktas paslaugas moksleiviams (maitinimo, apgyvendinimo, kitos) – 6 246,48 Eur (tai 117,08 Eur daugiau nei 2016 m. I ketv.)

Pajamos už suteiktas mokymo paslaugas – 29 845,27 Eur (13 471,87 Eur daugiau nei 2016 m. I ketv.);

Pajamos už suteiktas paslaugas kitiems ūkio subjektams (renginių organizavimas, paslaugos projektų vykdymui ir pan.) – 5 792,14 Eur (2110,53 Eur daugiau nei 2016 m.)

Kitos veiklos pajamos, (pienas, gyvuliai, grūdai, medus ir kita) – 8 873,04 Eur (5 991,77 Eur mažiau nei 2016 I ketv. m.)

Viešoji įstaiga, vykdydama pagrindinę ir kitą veiklą, per 2017 m. I ketv. patyrė 356637,70 Eur sąnaudų, lyginant su 2016 m. tuo pačiu laikotarpiu jos padidėjo 24 379,24 Eur. Taip yra todėl, kad įstaigoje vykdomas projektas „Darnus ūkininkavimas“, todėl padidėjo mokymų kiekis bei padaugėjo mokymų pagal Darbo biržos užsakymus.

SERTIKA ISO 9001

Pagrindinės veiklos socialinių išmokų sąnaudose parodytos stipendijų sąnaudos – 6255,48,00 Eur arba 177,56 Eur mažiau nei 2016 m. tuo pačiu laikotarpiu

Didžiausią sąnaudų dalį – 242878,40 Eur arba 68,1 % sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, kurios, lyginant su 2016 m. tuo pačiu laikotarpiu, padidėjo 27 980,16 Eur.

Padidėjo ir teikiamų paslaugų apimtys.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu sumažėjo 2 359,31 Eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sumažėjo – 10 896,77 Eur. Sumažėjimą lėmė tai, kad sumažėjo elektros bei kuro šildymui naudojimo sąnaudos.

Transporto sąnaudos – 7 395,12 Eur (tai 616,91 Eur daugiau nei 2016 m.). Jas sudaro atsarginių dalių transportui, kuro, remonto ir pan. sąnaudos.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 553,04 (lyginant su 2016 m. tuo pačiu laikotarpiu padidėjo 7,37 Eur) Eur. Tai mokytojų kvalifikacijos kėlimas, nes atsiradus naujoms mokymo programoms, bei su mokinių reikia įgyti atitinkamų žinių.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos 2017 m. I ketv. lyginant su 2016 m. tuo pačiu laikotarpiu padidėjo 1 174,36 Eur.

Sunaudotų įstaigos reikmėms medžiagų ir atsargų savikaina – 9 975,96 Eur. Didžiausią jų dalį sudaro sunaudotų maisto produktų savikaina – 4 494,60 Eur. Tai mokinių maitinimui sunaudotų produktų savikaina.

Kitų paslaugų sąnaudas 38 576,86 Eur, tai:

- kitų paslaugų sąnaudos – 7 069,88 Eur (interneto palaikymas, svetainės talpinimas, elektroninio dienyno palaikymas, programų aptarnavimas, turto ir civilinis draudimas ir pan.).
- projektų vykdymo sąnaudos – 16 575,36 Eur.

Kitos sąnaudos – 1 704,41 Eur iš jų:

- PVM sąnaudos pagal 58 PVMĮ str. – 1 461,29 Eur;
- banko paslaugų sąnaudos – 142,82 Eur;
- valstybės rinkliavos ir kita – 25,00 Eur;
- kitos – 75,30 Eur.

Kitos veiklos sąnaudos – 15 174,10 Eur. Jas sudaro augalininkystės ir gyvulininkystės produkcijos pardavimo sąnaudos:

- parduoto pieno savikaina – 2 199,80 Eur;
- parduotų gyvulių savikaina – 9 794,79 Eur;
- sunaudotų atsargų savikaina – 1 114,50 Eur;
- nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos – 1 014,05 Eur, t. sk.:
- 105,99 Eur (sanitarinis pienas ir grūdų valymas bei nudžiūvimas);
- 908,06 Eur (kritę gyvuliai);
- kitos kitos veiklos sąnaudos – 1 050,96 Eur.

14. Informacija apie finansinės investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas (pastaba Nr. P23)

Finansinės investicinės veiklos pajamų negavome, tačiau patyrėme 692,35 Eur sąnaudų, kurias sudarė:

- palūkanų sąnaudos už naudojimąsi trumpalaike kreditine linija – 692,32 Eur;
- Baudų ir delspinigių sąnaudos – 0,03 Eur.

SERTIKA ISO 9001

Per 2017 metų I ketv. apskaitiniai įverčiai keičiami nebuvo, neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra, reikšmingų poataskaitinių įvykių Viešojoje įstaigoje nebuvo.

Direktorius Vladas Pusvaškis

Vyr. finansininkė Nijolė Kvedienė

SERTIKA
ISO 9001