

# VŠĮ KULTŪROS IR ŠVIETIMO CENTRAS VILNIAUS MOKYTOJŲ NAMAI

## 2019 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Vilnius  
2020-04-10

### I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga kultūros ir švietimo centras Vilniaus mokytojų namai įregistruota 1993 m. gegužės 13 d., registravimo Nr.Vš2001-156, adresas -Vilniaus g. 39, LT-01119 Vilnius. Įstaigos kodas 9159076, nuo 2005 m. lapkričio 10 d. pakeistas nauju 191590768.

PVM mokėtojo kodas Nr. LT915907610. Steigėjas – Vilniaus miesto savivaldybė.

2014 metais pagal Vilniaus miesto savivaldybės tarybos sprendimą 2014-01-22 d. Nr.1-1649, buvo suformuotas ir gautas įstatinis kapitalas 28.96 Eur.

2017 metų kovo mėnesį Vilniaus mokytojų namuose įsteigtas struktūrinis padalinys Vilniaus švietimo pažangos centras.

Įstaigos pagrindinis tikslas – tenkinti viešuosius interesus, vykdant kultūros, švietimo ir kitą visuomenei naudingą veiklą.

VšĮ kultūros ir švietimo centro Vilniaus mokytojų namų finansinė atskaitomybė parengta 2019 m. gruodžio 31 d.

VšĮ kultūros ir švietimo centras Vilniaus mokytojų namai už 2019 m. sudarė finansinę atskaitomybę – finansinės būklės ataskaitą, veiklos rezultatų ataskaitą, pinigų srautų ataskaitą, grynojo turto pokyčių ataskaitą ir aiškinamąjį raštą.

Nuo 2019-01-01 d. VšĮ Kultūros ir švietimo centras Vilniaus mokytojų namai priskirti prie viešojo sektoriaus subjektų.

2019 metų pabaigoje įstaigoje dirbo 34 darbuotojai iš jų: Vilniaus mokytojų namų – 24 darbuotojai ir Vilniaus švietimo pažangos centro padalinio- 10 darbuotojų.

Vilniaus mokytojų namai apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas rengia vadovaudamiesi šiais finansinę atskaitomybę reglamentuojančiais norminiais aktais:

- VSAFAS apskaitos standartais;
- LR buhalterinės apskaitos įstatymu;
- LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu;
- Kitais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinės apskaitos tvarkymą.

Vilniaus mokytojų namai laikomi apskaitos vienetu: atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Vilniaus mokytojų namų apskaitoje yra registruojamas tik jo patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas valstybės turtas, finansavimo sumos ir išsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Turtas, valdomas ir naudojamas kitais pagrindais (pvz., panaudos, nuomos), registruojamas nebalansinėse sąskaitose.

Vilniaus mokytojų namų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai patvirtinti įstaigos direktoriaus 2019 m. sausio mėn. 04 d. įsakymu Nr. B-02 „Dėl Vilniaus mokytojų namų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų nustatymo“ pagal 12-ojo VSAFAS pakeitimus. Šie normatyvai galioja ilgalaikiam turtui, įsigytam po 2019 m. sausio 1 d. iki to laiko sukauptos ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos neperskaičiuojamos.

### II. APSKAITOS POLITIKA

Vilniaus mokytojų namų parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus

apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS).

Vilniaus mokytojų namai, tvarkydami buhalterinę apskaitą ir rengdami finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą 2018 m. gruodžio 21 d. Vilniaus mokytojų namų direktoriaus įsakymu Nr. B-16.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis atskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu. Finansinėse ataskaitose pateikti duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa „Stekas“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal finansavimo šaltinius:

- 1) valstybės lėšos;
- 2) savivaldybės lėšos;
- 3) nuosavos lėšos;
- 4) paramos lėšos;

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

## **NEMATERIALUSIS TURTAS**

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir visus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus, pateiktus 13-ame VSAFAS „Nematerialusis turtas“.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas gali būti ribotas. Finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo sumą ( balansinė vertė ).

Nematerialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas remiantis Vyriausybės nustatytais ekonominiais nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvais. Konkrečius nematerialiojo turto grupių nusidėvėjimo normatyvus tvirtina Vilniaus mokytojų namų vadovas.

## **ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS**

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir visus jo pripažinimo kriterijus, pateiktus 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“. Vilniaus mokytojų namuose ilgalaikių turtų laikomas turtas, kurio vertė yra 500,00 eurų ir daugiau, ir jo tarnavimo laikas yra ilgiau nei vieneri metai, o ilgalaikio turto likvidacinė vertė yra nulis.

Ilgalaikis materialusis turtas skirstomas į pagrindines grupes nustatytas pagal VSAFAS.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas remiantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatytais ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimaliais ir maksimaliais ekonominiais normatyvais.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos ) normatyvai yra patvirtinti Vilniaus mokytojų namų direktoriaus įsakymu 2019 m. sausio 4 d. Nr.B-02.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga	1
2.	Kitas nematerialus turtas	2

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1	Kapitaliniai mūriniai pastatai	90
	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų,...)	50
2	Kiti statiniai	5
3	Kitos mašinos ir įrenginiai	2
4	Lengvieji automobiliai	4
5	Baldai	3
6	Kompiuteriai ir jų įranga	3
7	Kita biuro įranga	3
8	Muzikos instrumentai	5
9	Ūkinis inventorių	3

Ilgalaikis materialusis turtas nurašomas tik pilnai nusidėvėjęs ir netinkamas naudoti tolimesnėje įstaigos veikloje. Nurašoma jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir, jei yra, nuvertėjimo suma.

### **BIOLOGINIS TURTAS**

Įstaiga biologinio turto neturi.

### **ATSARGOS**

Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8 VSAFAS „Atsargos“.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma užbalansinėse sąskaitose. Tik visiškai netinkamas naudojimui trumpalaikis turtas yra nurašomas.

### **FINANSINIS TURTAS**

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Pirmą kartą pripažįstamą finansinį turtą įstaigos įvertina įsigijimo savikaina. Įstaigos finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama: ilgalaikės investicijos į kitų subjektų nuosavybės vertybinius popierius, po vieno metų gautinos sumos.

Įstaiga ilgalaikio finansinio turto neturi.

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama: per vienus metus gautinos sumos; pinigai ir jų ekvivalentai.

### **IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI**

Išankstiniai apmokėjimai pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojami įsigijimo savikaina, o kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, sudarant finansines ataskaitas, parodomi įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, jei jie yra.

## **GAUTINOS SUMOS**

Gautinos sumos apskaitoje registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Registruojamas gautinas sumas įstaiga turi įvertinti įsigijimo savikaina. Registruojant gautinas sumas ir sąskaitoje faktūroje, ir apskaitoje būtina nurodyti tikslų atsiskaitymo terminą.

Pirminio pripažinimo metu gautinas sumas įstaiga registruoja apskaitoje įsigijimo savikaina.

## **FINANSAVIMO SUMOS**

Finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei atitinka 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateiktą sąvoką ir kriterijus.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti ilgalaikiam arba trumpalaikiam turtui įsigyti.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Finansavimo sumas apima ir viešojo sektoriaus subjekto gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas viešojo sektoriaus subjekto išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

## **ATIDĖJINIAI**

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, ir tik tada, kai dėl įvykio praityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos sąlygos atidėjiniai nėra pripažįstami.

## **NUOMA, FINANSINĖ NUOMA (LIZINGAS)**

Apskaitoje registruojami finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai, jei veiklos nuomos sutartis atitinka 19 VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ nurodytas finansinės nuomos sąlygas.

## **FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI**

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami: ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina, trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Valstybės skolos ir kitų skolinimosi išlaidų įstaiga neturi.

Įstaiga naudoja tarpusavio užskaitos straipsnius, kai tai leidžiama daryti pagal VSAFAS.

## SEGMENTAI

Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srantai prie pirminių veiklos segmentų priskiriami pagal tai, kokioms funkcijoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai.

## PAJAMOS

Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą, vadovaujantis 10 VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“. Pajamos negali būti pripažįstamos, jei negalima patikimai įvertinti sąnaudų.

Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos, susijusios su ta pačia ūkine operacija arba įvykiu, turi būti pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį.

Pajamų pripažinimo sąlygos taikomos kiekvienai pajamų grupei atskirai.

Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant įstaigos nuostatuose nustatytą veiklą. Pajamos, gautos iš veiklos, kuri pagal nuostatus nepriskirtina pagrindinei veiklai, priskiriamos kitos veiklos pajamoms.

Suteiktų paslaugų pajamų įplaukos naudojamos įstaigos veiklos išlaidoms padengti.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos t. y. kurį suteikiamos paslaugos, parduodamos prekės ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

## SĄNAUDOS

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos VSAFAS 11 „Sąnaudos“.

Įstaiga kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis. Apskaitoje darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis kas mėnesį.

Kitos veiklos sąnaudų apskaitos tvarka yra tokia pat kaip ir pagrindinės veiklos sąnaudų apskaitos tvarka. Prie pagrindinės veiklos sąnaudų yra priskiriamos sąnaudos, padarytos įgyvendinant nuostatuose nurodytą veiklą. Sąnaudos iš ilgalaikio turto nuomos pajamų priskiriamos pagrindinės veiklos sąnaudomis.

## III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

### FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>	9974,14
1.	Ilgalaikis nematerialus turtas	91,88
2.	Ilgalaikis materialusis turtas:	9882,26
	transporto priemonės	0,29
	balnai ir biuro įranga	8903,61
	kitas ilgalaikis materialusis turtas	978,36
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIO TURTO ĮSTAIGA NETURI</b>	
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS:</b>	30244,79

1.	atsargos	10,05
2.	išankstiniai apmokėjimai	2292,90
3.	per vienerius metus gautinos sumos	7090,00
4.	pinigai ir pinigų ekvivalentai	20851,84
	<b>IŠ VISO TURTO DALIS</b>	<b>40218,93</b>
	ĮSIPAREIGOJIMAI FINANSINĖJE ATSKAITOMYBĖJE PATEIKIAMI JŲ ATSIKAITOMŲ DIENŲ VERTE	
<b>E</b>	ILGALAIKIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ ĮSTAIGA NETURI	
<b>F</b>	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI:	35227,30
1.	tiekejams mokėtinos sumos	13997,15
2.	sukauptos mokėtinos sumos	17027,10
3.	kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	4203,05
<b>G</b>	GRYNASIS TURTAS	4991,63
1.	dalininkų kapitalas	28,96
2.	einamųjų metų perviršis ar deficitas	1047,59
3.	ankstesnių metų perviršis ar deficitas	3915,08
	<b>IŠ VISO ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO DALIS</b>	<b>40218,93</b>

### VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A</b>	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	810112,97
	FINANSAVIMO PAJAMOS	
1.	iš valstybės biudžeto	15700,00
2.	iš savivaldybės biudžeto	643521,00
3.	iš kitų finansavimo šaltinių	4906,63
	KITOS PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	145985,34
<b>B</b>	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	809061,65
1.	darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	326119,47
2.	nusidėvėjimo ir amortizacijos	4121,83
3.	komunalinių paslaugų ir ryšių	6 904,05
4.	komandiruočių	709,00
5.	transporto	110,22
6.	kvalifikacijos kėlimo	117,00
7.	paprasto remonto	9112,51
8.	sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	420,23
9.	finansavimo	1000,00
10.	kitos paslaugos	359146,69
11.	kitos	42300,65
<b>E.</b>	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	3,73
	GRYNASIS PERVIRŠIS IŠ VISO SUDARO	1047,59

### INFORMACIJA APIE SEGMENTUS

Informacija pagal veiklos segmentus pateikta 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede. Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro – 809061,65 Eur.

## NEMATERIALUS TURTAS

Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą, taikant konkrečius nematerialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus.

Nematerialaus turto naudingo tarnavimo laikas: programinė įranga, jos licencijos - 1 metai. Įstaiga turi šias nematerialiojo turto grupes: programinę įrangą.

Nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laikas neribotas Vilniaus mokytojų namai neturi. Pateikiame formą apie nematerialiojo turto balansines vertes pagal grupes pasikeitimą per 2019 m. pagal 13-to standarto 1 priede nustatytą formą.

Įstaiga už 2019 m. priskaitė nematerialaus turto nusidėvėjimo už - 370,80 Eur.

Vilniaus mokytojų namų nematerialiojo turto likutinė vertė yra - 91,88 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį Vilniaus mokytojų namai nematerialaus turto įsigijo už 260,00 eurų.

## ILGALAIKIS TURTAS

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto apibrėžimą.

Vilniaus mokytojų namų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai patvirtinti įstaigos direktoriaus 2019 m. sausio mėn. 04 d. įsakymu Nr. B-02.

Ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikas: pastatai – 50 metų, kiti statiniai – 5 metai, kitos mašinos ir įrenginiai – 2 metai, transporto priemonės – 4 metai, baldai – 3 metai, kita biuro įranga – 3 metai, kompiuteriai ir jų įranga – 3 metai, ūkinis inventorių – 3 metai.

Vilniaus mokytojų namuose yra šios ilgalaikio materialiojo turto grupės: transporto priemonės, biuro ir baldų įranga, kitas ilgalaikis turtas (kompiuterinė technika).

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal IMT grupes, pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 12-to standarto 1 priedo nustatytą formą.

Įstaigoje yra ilgalaikio turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, bet vis dar naudojamas ūkinėje veikloje už - 21093,13 Eur.

Vilniaus mokytojų namai už 2019 m. priskaitė ilgalaikio turto nusidėvėjimo už - 3751,03 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 9882,26 Eur.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimams įvykdymo garantija įstaigoje nėra.

Turto bankui perduoto turto nėra.

Vilniaus mokytojų namai biologinio turto ir mineralinių išteklių neturi

Pagal 2019 m. birželio 14 d. savivaldybės turto panaudos sutartį Nr.A467-30/19 Vilniaus miesto savivaldybė perdavė Vilniaus mokytojų namams 3796,57 kv. m negyvenamąsias patalpas laikotarpiui nuo 2019 m. birželio 14 d. iki 2029 m. birželio 14 d.

## ATSARGOS

Atsargos tai mokytojų namų turtas, kurį įstaiga per vienus metus sunaudoja viešosioms paslaugoms teikti. Ūkinis inventorių – materialusis turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią viešojo sektoriaus subjekto ilgalaikio materialiojo turto vertę.

Nupirkto ūkinio inventoriaus, raštinės, ūkinių ir kanceliarinių prekių įstaiga nesandėliuoja, jie iš karto atiduodami naudoti.

Atsargų likutį sudaro dyzelinio kuro likutis -10,05 Eur

## IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2292,90 Eur.

(UAB „Fleet Union“ - 12,94 Eur, UAB „Apskaitos ir audito žinios“ - 86,00 Eur, VšĮ Lietuvos nacionalinis radijas ir televizija - 193,96 Eur ir VMI - 2000,00 Eur.). Ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal pirkimo sąskaitą faktūrą ar kitą dokumentą pagal kurį sąnaudų turima.

### GAUTINOS SUMOS

Informacija apie per vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikainą, gautiną finansavimą, nuvertėjimą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta 17-ojo standarto „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“, bendra suma sudaro – 7090,00 Eur.

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas paslaugas sudaro - 4104,40 Eur.

Sukauptas gautinas sumos 981,97 Eur ir gautinos sumos iš biudžeto sudaro - 2003,63 Eur.

### PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Informaciją apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 17-ojo standarto 8 priede..

Pinigų likutis įstaigos sąskaitose gruodžio 31 dieną buvo – 20851,84 Eur. Iš jų: banko sąskaitoje - 20224,85 Eur, įstaigos kasoje - 626,99 Eur.

Likutį sudaro pajamos už įstaigos suteiktas paslaugas (renginių aptarnavimą).

### FINANSAVIMO SUMOS

Finansavimo sumos per ataskaitinį laikotarpį sudaro – 858627,63 Eur iš jų:

gautos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 838021,00 Eur,

iš valstybės biudžeto 15 700,00 Eur ir iš kitų finansavimo šaltinių – 4906,63 Eur. (1 ir 2 lentelės)

### GAUTA DOTACIJA

1 lentelė

	Suma (Eur)
Suteiktas savivaldybės finansavimas (iš 9 ir 4 programų )	<b>320300,00</b>
Vilniaus mokytojų namai	157804,00
Šv. Kotrynos bažnyčia	62196,00
Vilniaus Švietimo pažangos centras	100300,00

### GAUTI TIKSLINIAI ĮNAŠAI

2 lentelė

Gauta	Suma (Eur)
Vilniaus m. savivaldybė kultūrinei veiklai ir projektų vykdymui	13800,00
Vilniaus m. savivaldybė švietimo veiklai ir projektų vykdymui	489850,00
Vilniaus m. savivaldybė Vilniaus mokytojų namuose pandusų įrengimas	6000,00
Vilniaus m. savivaldybė Šv. Kotrynos bažnyčios fasado tvarkymas	7000,00
Vilniaus m. savivaldybė Šv. Kotrynos bažnyčios fasado tvarkymas	1071,00
LR Kultūros taryba projektų vykdymui	15700,00

Kiti rėmėjai	
UAB „Asseco Lietuva“-3000,00 Eur	
JAV ambasada -1434,16 Eur	4434,16
Valstybinė mokesčių inspekcija 2 % GPM	472,47
<b>VISO :</b>	<b>538327,63</b>

### TRUMPALAIKĖS MOKĖTINOS SUMOS

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdytos visos sąlygos nustatytos 17-to VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Bendra suma trumpalaikių mokėtinų sumų metų pabaigai sudaro – 35227,30 Eur iš jų: skola tiekėjams už paslaugas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro – 13997,15 Eur, kurias sudaro skolos: AB Telia Lietuva, UAB „Corpus A“, UAB „Vilniaus vandenys“, UAB „Penkių kontinentų komunikacijos centras“, AB „Energijos skirstymo operatorius“, AB „Vilniaus šilumos tinklai“, UAB „Ignitis“, UAB „Bitė Lietuva“, UAB „Progresta“, UAB „Studio RO“, UAB „Švarus pasaulis“, UAB „Lindstrom“, UAB „Printera“, UAB „Cgates“, UAB „Arnista“ ir kt.

Sukauptų atostoginių sąnaudos metų pabaigai sudaro – 17027,10 Eur.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro – 4203,05 Eur.

Ilgalaikio finansinio turto Vilniaus mokytojų namai neturi.

### GRYNASIS TURTA

Ataskaitinio laikotarpio grynojo perviršio sumą sudaro - 1047,59 Eur, o likutis metų pabaigai yra - 4 991,63 Eur.

<b>Straipsniai</b>	<b>Suma (Eur)</b>
<b>Grynasis turtas</b>	<b>4991,63</b>
Dalininkų kapitalas	28,96
Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	3915,08
Einamųjų metų perviršis ar deficitas	1047,59

### KITOS PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR KITOS PAJAMOS

Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą, vadovaujantis 10-ouju VSAFAS „Kitos pajamos“, Pajamų pripažinimo sąlygos taikomos kiekvienai pajamų grupei atskirai.

Vilniaus mokytojų namų pagrindinės veiklos pajamų (renginių aptarnavimas, bilietų platinimas ir kitos paslaugos) per 2019 metus surinkta – 145985,34 Eur.

### PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

Pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro - 809061,65 Eur, iš jų darbo užmokesčio - 321999,14 Eur ir socialinio draudimo - 4120,33 Eur. Eur.

### FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos sudaro - 3,73 Eur

### FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS

Vilniaus mokytojų namai finansinės nuomos (lizingo) neturi.

## NEBALANSINĖ SĄSKAITA

Vilniaus mokytojų namų nebalansinės sąskaitos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė - 1284,24 Eur. Nebalansinėje sąskaitoje esantis ūkinis inventorių yra naudojamas įstaigos ūkinėje veikloje.

Vilniaus mokytojų namai tvarkydami apskaitą ir rengdami finansinę atskaitomybę, vadovaujasi Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais.

### PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

Dotacijos ir tikslinių įnašų panaudojimas kultūrinei ir švietimo veiklai parodytas (3-6 lentelėje).

#### DOTACIJOS LĖŠŲ PANAUDOJIMAS (iš 9 programos) VILNIAUS MOKYTOJŲ NAMŲ IR ŠV. KOTRYNOS BAŽNYČIOS

3 lentelė

Išlaidų straipsniai	Suma ( Eur )
Darbo užmokestis socialinis draudimo mokestis	147788,00
Komunalinės paslaugos šilumos energija ir šildymo sistemos eksploatacija, vanduo ir nuotekų tvarkymas, valymo ir priežiūros paslaugos, elektros energija, apsaugos paslaugos	69780,00
Kitos paslaugos ryšio, įgarsinimo ir kitos sąnaudos	2432,00
Šv. Kotrynos bažnyčios fasado tvarkymas	8071,00
Pandusų įrengimas Vilniaus mokytojų namuose	6000,00
<b>VISO :</b>	<b>234071,00</b>

#### TIKSLINIŲ ĮNAŠŲ PANAUDOJIMAS KULTŪRINEI VEIKLAI

4 lentelė

Kultūros rėmimo programų projektai	Suma (Eur)
<b>VILNIAUS MIESTO SAVIVALDYBĖ</b>	
Projektas „Pirmosios Europoje Abiejų Tautų Respublikos Konstitucijos paminėjimo vakaras“	2800,00
Projektas tarptautinis dainuojamosios poezijos festivalis „ Tai- aš“	2000,00
Projektas „Miestas už mano langą. Domiuosi, kuriu, keičiu“	3000,00
Projektas „Lik sveika ,Kalėdų eglutė“	2000,00
Mėgėjų meno kolektyvų veiklai liaudiškos muzikos ansamblui „Kankleliai“	2000,00
Mėgėjų meno kolektyvų veiklai vaikų ir jaunuolių folkloro ansamblui „Reketukas“	2000,00
<b>LIETUVOS KULTŪROS TARYBA</b>	
Projektas „ Pasidainavimai su Veronika“	3000,00
Projektas „Keliaujanti kultūros vaistinė“	2700,00
Projektas tarptautinis dainuojamosios poezijos festivalis „ Tai- aš“	8000,00
Projektas „Vasaros naktys“	2000,00

<b>PARAMA</b>	
UAB „Asseco Lietuva“, JAV ambasada (Tarptautiniam dainuojamosios poezijos festivaliui „Tai- aš“)	4434,16
Valstybinė mokesčių inspekcija 2 % GPM (Veiklos vykdymui)	472,47
<b>VISO :</b>	<b>34406,63</b>

**DOTACIJOS LĖŠŲ PANAUDOJIMAS (iš 4 programos)  
VILNIAUS ŠVIETIMO PAŽANGOS CENTRO**

5 lentelė

Išlaidų straipsniai	Suma ( Eur )
Darbo užmokestis socialinis draudimo mokestis	96202,00
Nenumatytos išlaidos švietimo veiklai vykdyti	4098,00
<b>VISO :</b>	<b>100300,00</b>

**TIKSLINIŲ ĮNAŠŲ PANAUDOJIMAS ŠVIETIMO VEIKLAI**

6 lentelė

Švietimo rėmimo programų projektai	Suma ( Eur )
„Atviros techninės ir kūrybinės dirbtuvės ( Fab Lab ) steigimas Vilniaus mokyklose“	143970,00
„Gamtos mokslų laboratorijų steigimas Vilniaus miesto gimnazijose“	59949,00
„Vilniaus mokyklų pradedančiųjų vadovų ir jų mentorių tinklo kūrimas“	11105,00
„Vilniaus Ikimokyklinių įstaigų pradedančiųjų vadovų ir jų mentorių tinklo kūrimas“	13298,00
„Vilniaus mokyklų pavaduotojų akademija“	7000,00
„Tikslinė kompleksinė pagalba ikimokyklinėms įstaigoms“	13287,50
„Tikslinė kompleksinė pagalba mokykloms“	46750,00
„Renkuosi mokytis - Vilniaus mokyklų kaitai“	24000,00
„Vilniaus miesto pamokų žemėlapis. Patirk Vilnių“ III etapas	12992,58
„Kūrybiškumo ir verslumo skatinimas Vilniaus mokyklų Fab Lab dirbtuvėse“	11400,00
„Pradedančiųjų Vilniaus mokytojų akademija“	6185,19
„Vilniaus mokyklų tarybų pirmininkų susirinkimai“	913,15
Vadovų „Rudens forumas“	9872,67
„Tarptautinės Mokytojo dienos minėjimas“	83948,48
„Šimtukininkų apdovanojimai“	2150,00
„Vadovų pasitarimai“	1888,00
„Mokymai ir konsultacijos“	9141,42
Vilniaus miesto olimpiadų nugalėtojų prizams, su Vilniaus miesto logotipu, įsigijimui	31963,00
<b>VISO :</b>	<b>489850,00</b>

Vilniaus mokytojų namų sąnaudos, patirtos per metus sudaro **-144937,75 Eur.**

## PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS

Vilniaus mokytojų namų ataskaitinio laikotarpio perviršis sudaro **1047,59** Eur.  
Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo.

Direktorė



Zenobija Žepnickienė

Vyr. buhalterė



Žaneta Kisilienė