VŠĮ KULTŪROS IR ŠVIETIMO CENTRAS VILNIAUS MOKYTOJŲ NAMAI

**2019 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO**

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**Vilnius**

**I. BENDROJI DALIS**

1.1. 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 gautasįstatinis kapitalas 28.96 Eur.

1.2. 2017 metų kovo mėnesį Vilniaus mokytojų namuose įsteigtas struktūrinis padalinys švietimo pažangos centras.

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

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

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

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

1.7. 2019 metų pabaigoje įstaigoje dirbo 34 darbuotojai iš jų :

VMN – 24 darbuotojai ir VŠPS- 10 darbuotojų.

VšĮ KŠC Vilniaus mokytojų namai apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas rengia vadovaudamasis 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 įsipareigojimai, 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 ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu. Finansinėse ataskaitose pateikti duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiais vienetais – eurais.

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 dvejybiniu 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 nusidėvėjomo 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 eurų ir daugiau, ir jo tarnavimo laikas yra ilgiau nei vienerį metai, o ilgalaikio turto likvidacinė vetrė 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 dirėktoriaus įsakymų 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 inventorius | 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 inventorius. 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 vienų 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 praeityje 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 isipareigojimai**

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

a. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;

b. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Valstybės skolos ir kitų skolinimosi išlaidų įstaiga neturi.

Įstaiga naudoja tarpusavio užskaitos straipsnius.

**Segmentai**

Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai 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**

Metų pabaigai pagal finansinės būklės ataskaitą turto dalį sudarė – 40218,93 Eur.

Ilgalaikis nematerialus turtas laikotarpio pabaigoje 91,88 Eur.

Ilgalaikis materialusis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 9882,26 Eur. Iš jų:

transporto priemonės 0,29 Eur,

baldai ir biuro įranga 8903,61 Eur,

kitas ilgalaikis materialusis turtas 978,36 Eur.

Biologinio turto įstaiga neturi.

Trumpalaikis turtas 30244,79 Eur.Iš jų :

atsargos 10,05 Eur,

išankstiniai apmokėjimai 2292,90 Eur,

per vienerius metus gautinos sumos sudaro 7090,00 Eur ,

pinigai ir pinigų ekvivalentai sudarė 20851,84 Eur.

Įsipareigojimai finansinėje atskaitomybėje pateikiami jų atsiradimo dienos verte.

Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi.

Trumpalaikius įsipareigojimus per ataskaitinį laikotarpį sudaro 35227,30 Eur. Iš jų:

tiekėjams mokėtinos sumos 13997,15 Eur

sukauptos mokėtinos sumos 17027,10 Eur (sukaupti atostoginiai)

kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 4203,05 Eur

Grynąjį turtą sudaro 4991,63 Eur.Iš jų:

dalininkų kapitalas 28,96 Eur

einamųjų metų perviršis ar deficitas 1047,59 Eur

ankstesnių metų perviršis ar deficitas 3915,08 Eur

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

Pagrindines veiklos pajamos sudaro – 810 112,97 Eur. Iš jų :

finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 15 700,00 Eur;

finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto 643 521,00 Eur;

iš kitų finansavimo šaltinių 4 906,63 Eur;

pagrindinės veiklos kitos pajamos 145 985,34 Eur.

Pagrindines veiklos sąnaudas sudaro – 809 065,38 Eur. Iš jų :

darbo užmokesčio ir soc. draudimas 326 119,47 Eur;

nusidėvėjimo ir amortizacijos 4 121,83 Eur;

komunalinių paslaugų ir ryšių 65 904,05 Eur;

komandiruočių 709,00 Eur;

transporto 110,22 Eur;

kvalifikacijos kėlimo 117,00 Eur;

paprasto remonto 9112,51 Eur;

sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina 420,23 Eur;

finansavimo 1000 Eur;

kitos paslaugos 359 146,69 Eur;

kitos 42 300,65 Eur.

finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – 3,73 Eur.

**P2. Informacija apie segmentus**

Informacija pagal veiklos segmentus pateikta 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede.

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro – 809 061,65 Eur.

Iš jų:

kultūros – 413 411,65 Eur , švietimo -395 650,00 Eur,

**P3. Nematerialus turtas**.

Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą, taikant konkrečius nematerialiojo turto nusidevėjimo 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 2019m. pagal 13-to standarto 1 priede nustatytą formą. Vilniaus mokytojų namų nematerialiojo turto likutinė vertė yra 91,88 Eur.

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

**P4. 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 inventorius -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 21 093,13 Eur.

Vilniaus mokytojų namai už 2019 m. priskaitė ilgalaikio turto nusidėvėjimo už 3 751,03 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 9 882,26 Eur.

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

Turto perduoto bankui taip pat nėra.

Vilniaus mokytojų namai biologinio turto ir mineralinių išteklių neturi

Pagal 2019 m.birželio 14 d.savivaldybės turto panaudos sutarti Nr.A467-30/19 Vilniaus miesto savivaldybė perdave Vilniaus mokytoju namams 3796,57 kv.m negyvenamąsias patalpas

nuo 2019 m. birželio 14 d. iki 2029 m.birželio 14 d.

**P8. Atsargos.**

Atsargos tai mokytojų namų turtas, kurį įstaiga per vienus metus sunaudoja viešosioms paslaugoms teikti. Ūkinis inventorius – 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

**P9. 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 VMĮ 2000 Eur.). Ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal pirkimo sąskaitą faktūrą ar kitą dokumentą pagal kurį sąnaudų turima.

**P10. 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 4 104,40 Eur.

Sukauptas gautinas sumos 981,97 Eur ir gautinos sumos iš biudžeto sudaro 2 003,63 Eur.

**P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.**

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

Pinigų likutis įstaigos sąskaitose gruodžio 31 dieną buvo -20 851,84 Eur. Iš jų:

banko sąskaitoje 20 224,85 Eur

įstaigos kasoje 626,99 Eur.

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

**P12. Finansavimo sumos**

Finansavimo sumos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 858 627,63 Eur iš jų:

gautos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto 838 021,00 Eur,

iš valstybės biudžeto 15 700,00 Eur ir iš kitų finansavimo šaltinių 4 906,63 Eur. (1 ir 2 lentelės)

**GAUTA DOTACIJA** 1 lentelė

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Suteiktas savivaldybės finansavimas ( iš 9 ir 4 programų ) | | | | Suma (Eur) | | |
| **320.300** | | |
|
|  |  |  | VMN |  | 157.804 |  |
|  |  |  | Šv. Kotrynos bažnyčiai |  | 62.196 |  |
|  |  |  | Švietimo pažangos centrui |  | 100.300 |  |

**GAUTI TIKSLINIAI ĮNAŠAI 2** lentelė

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Gauta | Suma ( Eur ) | | |
| 1 VILNIAUS M. SAVIVALDYBĖ kultūrinei veiklai (projektams) | 13.800 | | |
| 2 VILNIAUS M. SAVIVALDYBĖ švietimo veiklai (projektams) | 489.850 | | |
| 3 VILNIAUS M. SAVIVALDYBĖ pandusų įrengimas | 6.000 | | |
| 4. VILNIAUS M. SAVIVALDYBĖ Šv. Kotrynos bažnyčios fasado tvarkymas | 7.000 | | |
| 5 .VILNIAUS M. SAVIVALDYBĖ Šv. Kotrynos bažnyčios fasado tvarkymas | 1.071 | | |
| 6. LR KULTŪROS TARYBA | 15.700 | | |
| 7. KITI RĖMĖJAI (UAB “Asseco Lietuva“-3000 Eur ir JAV ambasada -1434,16 Eur) |  | 4.434,16 |  |
| 8. VMI prie LR FM 2 % GPM |  | 472,47 |  |
| **VISO :** |  | **538.327,63** |  |

**P17. 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 35 227,30 Eur iš jų :

skola tiekėjams už paslaugas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 13 997,15 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 17 027,10 Eur.

kiti trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 4 203,05 Eur.

Ilgalaikio finansinio turto Vilniaus mokytojų namai neturi.

**Grynasis turtas**

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Straipsniai** | **Suma ( Eur )** |
| **Grynasis turtas** | **4.991,63** |
| Dalininkų kapitalas | 28,96 |
| Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | 3.915,08 |
| Einamųjų metų perviršis ar deficitas | 1047,59 |

**P21. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos**

Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą, vadovaujantis 10-uju 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 – 145 985,34 Eur.

**P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos**

Pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro 809 061,65 Eur, iš jų :

darbo užmokesčio 321 999,14 Eur ir socialinio draudimo 4 120,33 Eur. Eur.

**P23. 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 1 284,24 Eur. Nebalansinėje sąskaitoje esantis ūkinis inventorius yra naudojamas įstaigos ūkinėje veikloje.

Vilniaus mokytojų namai tvarkydami apskaita 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 lentelei )

**DOTACIJOS LĖŠŲ PANAUDOJIMAS ( iš 9 programos )**

**VMN ir Šv. Kotrynos bažnyčios** 3 lentelė

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Išlaidų straipsniai | Suma ( Eur ) | | |
| **1**. Darbo užmokestis su mokesčiais  (soc. draudimo mokestis ) | 147.788 | | |
| 1. Komunalinės paslaugos :   ( šilimos energija ir šildymo sistemos eksploatacija, vanduo ir nuotekų tvarkymas, valymo ir priežiūros paslaugos, elektros energija, apsaugos paslaugos ) | 69.780 | | |
| **3.**Kitos paslaugos ((ryšio, įgarsinimo ir kitos sąnaudos ) |  | 2.432 |  |
| **4.**Šv. Kotrynos bažnyčios fasado tvarkymas |  | 8 071 |  |
| **5.** VMN pandusų įrengimui |  | 6 000 |  |
| **VISO :** |  | **234.071** |  |

**TIKSLINIŲ ĮNAŠŲ PANAUDOJIMAS KULTŪRINEI VEIKLAI 4** lentelė

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Kultūros rėmimo programų projektai | Suma ( Eur ) | | |
| 1. Vilniaus m. savivaldybės gautos lėšos projektui „Pirmosios Europoje Abiejų Tautų Respublikos Konstitucijos paminėjimo vakarui‘‘ | 2.800 | | |
| 2. Vilniaus m. savivaldybės gautos lėšos projektui festivaliui „ Tai- aš‘‘ | 2.000 | | |
| 3. Vilniaus m. savivaldybės gautos lėšos projektui „ Miestas už mano lango. Domiuosi, kuriu, keičiu‘‘ | 3.000 | | |
| 4. Vilniaus m. savivaldybės gautos lėšos projektui „Lik sveika ,Kalėdų eglutė“ | 2.000 | | |
| 5. Vilniaus m. savivaldybės gautos lėšos mėgėjų meno kolektyvų veiklai liaudiškos muzikos ansambliui „ Kankleliai“ | 2.000 | | |
| 6. Vilniaus m. savivaldybės gautos lėšos mėgėjų meno kolektyvų veiklai vaikų ir jaunuolių folkloro ansambliui „ Reketukas“ | 2.000 | | |
| 7. Lietuvos kultūros tarybos projektui „ Pasidainavimai su Veronika‘‘ |  | 3.000 |  |
| 8. Lietuvos kultūros tarybos projektui „Keliaujanti kultūros vaistinė‘‘ |  | 2.700 |  |
| 9. Lietuvos kultūros tarybos projektui festivaliui „ Tai- aš‘‘ |  | 8.000 |  |
| 10. Lietuvos kultūros tarybos projektui „ Vasaros naktys‘‘ |  | 2.000 |  |
| 11**.** Gauta paramą iš UAB „Asseco Lietuva“ ir JAV ambasados panaudota  TDP festivaliui „ Tai-Aš ‘‘ |  | 4.434,16 |  |
| 12. Gauta paramą iš VMI prie LR FM 2 % GPM panaudota veiklai |  | 472,47 |  |
| **VISO :** |  | **34.406,63** |  |

**DOTACIJOS LĖŠŲ PANAUDOJIMAS ( iš 4 programos )**

**Švietimo pažangos centro 5** lentelė

|  |  |
| --- | --- |
| Išlaidų straipsniai | Suma ( Eur ) |
| **1**. Darbo užmokestis su mokesčiais  (soc. draudimo mokestis ) | 96.202 |
| **2** Nenumatytos išlaidos švietimo veiklai vykdyti | 4.098 |
| **VISO :** | **100.300** |

**TIKSLINIŲ ĮNAŠŲ PANAUDOJIMAS ŠVIETIMO VEIKLAI**  6 lentelė

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Švietimo rėmimo programų projektai | Suma ( Eur ) | | |
| 1. „Atviros techninės ir kūrybinės dirbtuvės ( Fab Lab ) steigimas Vilniaus mokyklose | 143.970 | | |
| 2. „Gamtos mokslų laboratorijų steigimas Vilniaus miesto gimnazijose „ | 59.949 | | |
| 3. “Vilniaus mokyklų pradedančiųjų vadovų ir jų mentorių tinklo kūrimas‘‘ | 11.105 | | |
| 4. „Vilniaus Ikimokyklinių įstaigų pradedančiųjų vadovų ir jų mentorių tinklo kūrimas‘‘ | 13.298 | | |
| 5. „Vilniaus mokyklų pavaduotojų akademija“ | 7.000 | | |
| 6. „Tikslinė kompleksinė pagalba ikimokyklinėms įstaigoms“ |  | 13.287,50 |  |
| 7. „Tikslinė kompleksinė pagalba mokykloms“ |  | 46.750 |  |
| 8. „Renkuosi mokyti- Vilniaus mokyklų kaitai‘‘ |  | 24.000 |  |
| 9. „Vilniaus miesto pamokų žemėlapis. Patirk Vilnių‘‘ III etapas |  | 12.992,58 |  |
| 10. „Kūrybiškumo ir verslumo skatinimas Vilniaus mokyklų Fab Lab dirbtuvėse ‘‘ |  | 11.400 |  |
| 11. „Pradedančiųjų Vilniaus mokytojų akademija‘ |  | 6.185,19 |  |
| 12. „Vilniaus mokyklų tarybų pirmininkų susirinkimai“ |  | 913,15 |  |
| 13. Vadovų “Rudens forumas“ |  | 9.872,67 |  |
| 14. „Tarptautinės Mokytojo dienos minėjimas‘‘ |  | 83.948,48 |  |
| 15. „Šimtukininkų apdovanojimai“ |  | 2.150 |  |
| 16. „Vadovų pasitarimai“ |  | 1.888 |  |
| 17. „Mokymai ir konsultacijos“ |  | 9.141,42 |  |
| 18.Vilniaus miesto olimpiadų nugalėtojų prizams, su Vilniaus miesto logotipu, įsigijimui |  | 31.963 |  |
| **VISO :** |  | **489.850** |  |

Vilniaus mokytojų namų sąnaudos, patirtos per metus sudaro -**144 937,75 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 Kiselienė