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 2017-08- 01 Nr. SR- 92

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
Prie 2017 metų I - ojo pusmečio tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio
2017 m. liepos 31 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 birželio 30 d. dirbo 117 darbuotojų, 2016 metais tuo pačiu laikotarpiu - 130 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-II ketv. – 15400,65 Eur,

- likutinė vertė – 5075,61 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 1 402 765,17 Eur, t.sk. per 2017 m. I pusmetį 46 789,98 Eur;

- likutinė vertė 2017 06 30 - 355 797,24 Eur.

Visiškai nudėvėto, tačiau veikloje naudojamo ilgalaikio turto įsigijimo savikaina – 860978,48 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.

2017 m. birželio30 d. ilgalaikio materialiojo turto vertė eilutėje „Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai“ yra 125 090,00 Eur suma, tai mokyklos katilinės esminio pagerinimo darbai. Darbai dar nėra pilnai baigti.

SERTIKA
ISO 9001

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.

Pagal panaudą mokyklos valdomas turtas 2017 metų birželio mėn. 30 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.

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

Žemės ūkio veikloje naudojamas biologinis turtas:

- Galvijai – 2017 06 30 – 114 077,97 Eur,
- Rudeninis arimas, žiemkenčių sėja ir pūdymas – 55 920,65 Eur,

SERTIKA ISO 9001

Ne žemės ūkio veikloje naudojamas biologinis turtas:

- Avys – tikroji vertė 2017 06 30 – 2249,42 Eur,
- Arkliai – tikroji vertė 2017 06 30 – 622,68 Eur,
- Bitės – tikroji vertė 2017 06 30 – 587,52 Eur.

5. Informacija apie atsargas (pastaba Nr. P08)

Viešoji įstaiga turi atsargų liktį 2017 m. birželio 30 d., reikalingų jos veiklai, kurias rodo eilutėje „Atsargos".

Per 2017 m. I pusmetį atsargų buvo įsigyta ir pagaminta už 101830,70 Eur, sunaudota veikloje už 111307,54 Eur, ūkinio inventoriaus įsigyta nebuvo.

Pergrupavimo eilutėje rodomos savame mokomajame ūkyje pagamintos ž. ū. atsargos ir produkcija, skirta parduoti.

Atsargų likutį 47653,80 Eur sudaro :

medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius – 16 334,14 Eur, iš jų:

- kanceliarinių prekių, skirtų projekto „Darnus ūkininkavimas" būsimiems mokymams vertė -330,10 Eur,
- degalų, tepalų įsigijimo savikaina – 3 406,50 Eur;
- atsarginių dalių įsigijimo savikaina – 192,70 Eur;
- kitos atsargos, dalomoji medžiaga, skirta projekto „Darnus ūkininkavimas" būsimiems mokymams vertė – 11 762,84 Eur.

pagaminta produkcija ir prekės, skirtos parduoti – 31 319,66 Eur, iš jų:

- pagaminta augalininkystės produkcija – 23 504,08 Eur;
- pagaminta gyvulininkystės produkcija (bičių produktai, pienas, organinės trąšos) – 4970,35 Eur;
- perdirbimo produktai (miltai) – 258,25 Eur;
- atsargos, skirtos parduoti – 2586,98 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauta atsargų už 104,00 Eur.

Atsargų vertė per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nei sumažinta nei atkurta.

Nebalansinėse sąskaitose atiduoto ūkinio inventoriaus vertė 2017 m. birželio 30 d. - 135715,06 eurai.

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

Viešoji įstaiga turi išankstinių apmokėjimų, kurie 2017 metų birželio mėn. 30 d. sudarė 2185,47 Eur, tai mokėjimai už prekes ir paslaugas, reikalingas įstaigos veiklai.

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

Per vienerius metus gautinas sumas – 56 632,98 Eur 2017 m. birželio 30 d. sudarė:

a) gautinos sumos už parduotas prekes ir suteiktas paslaugas – 18532,77 Eur, iš jų:
- gautinos sumos už parduotas prekes (ekologinis pienas, gyvuliai) – 4907,81 Eur;
- gautinos sumos už suteiktas paslaugas (mokymo, apgyvendinimo, maitinimo ir pan. paslaugos juridiniams asmenims, vykdant mokymų projektus) – 13624,96 Eur.

Sukauptos gautinos sumos – 37 449,42 eurų, tai sumos kurias sudaro:

a) sukauptos finansavimo sumos – 35 913,44 Eur, iš jų:

SERTIKA ISO 9001

- sukauptos gautinos darbo užmokesčio sumos (su atostoginiais) – 19 175,22 Eur;
- sukauptos gautinos soc. draudimo įmokos (su atostoginiais) – 6 645,85 Eur;
- sukauptos gautinos sumos už ryšio paslaugas – 107,34 Eur;
- sukauptos gautinos sumos už transporto paslaugas – 449,92 Eur;
- sukauptos gautinos sumos už IMT remonto paslaugas – 4 478,19 Eur;
- sukauptos gautinos sumos už komunalines paslaugas – 4 799,83 Eur;
- sukauptos gautinos sumos už kitas paslaugas – 257,09 Eur;

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

- NMA prie LR Žemės ūkio ministerijos projektas „Darnus ūkininkavimas – 1 535,98 Eur;

e) kitos gautinos sumos – 650,79 Eur gautinos sumos už paslaugas gyventojams.

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

2017 metų birželio mėn. 30 d Viešoji įstaiga sąskaitose turėjo 1 003,44 Eur, iš kurių:

- 269,66 Eur pinigai bankų sąskaitose,
- 3105,52 Eur pinigai kasoje. Tai savos uždirbtos lėšos.

Biudžeto asignavimų lėšų likučio banko sąskaitoje nebuvo.

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

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 355 724,73 Eur.

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 birželio mėn. 30 d. buvo 218 684,46 Eur, iš kurių:

1. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – 49 424,91 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 iš dalies padengti šios veiklos einamųjų metų sąnaudas, paprastai gauname (geriausiu atveju) ūkinių metų pabaigoje arba sekančių eigoje.

2. tiekėjams mokėtinos sumos – 103 968,94 (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 14 812,67 euro. Iki metų pabaigos turėtume jį likviduoti.

3. su darbo santykiais susiję mokėjimai 2017 m. birželio 30 d. buvo tokie:

- darbo užmokestis už birželio mėn. – 29 767,38 Eur (kartu su soc. draudimo įmokomis), iš jų mokėtino darbo užmokesčio iš VB lėšų 705,37 Eur.

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

4. kiti trumpalaikiai įsipareigojimai -3 275,39 Eur mokėtinas PVM.

SERTIKA ISO 9001

Įsipareigojimai turėtų būti įvykdomi, nes, kaip visuomet nėra gautos išmokos pagal 2017 m., paraišką vykdant žemės ūkio veiklą.

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 - -10 431,25 Eur.

Įstaiga rezervų nesudaro.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

12. **Informacija apie kitas pagrindinės veiklos ir 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 mažesnės 29 928,78 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 mažesnės 40 244,42 Eur;
- finansavimo pajamos iš ES didesnės – 10 315,64 Eur;

Per 2017 m. I pusmetį viešoji įstaiga uždirbo 130 782,63 (tai 13124,39 Eur daugiau nei 2016 m. I pusm.) Eur pajamų, kurios pasiskirstė taip:

- pagrindinės veiklos kitos pajamos – 73 114,09 (tai 23395,19 Eur daugiau nei 2016 m. I pusm.) Eur, - tai pajamos už suteiktas mokymo paslaugas vykdant darbo biržos užsakymus, kitas programas susijusias su suaugusiųjų mokymu ž.ū. sektoriniame praktiniame mokymo centre;
- kitos veiklos pajamos – 57668,54 Eur, iš jų:
  - pajamos už suteiktas paslaugas moksleiviams (maitinimo, apgyvendinimo, kitos) – 13327,73 Eur (tai 1333,52 Eur daugiau nei 2016 m. I pusm.);
  - pajamos vykdant ž.ū. veiklą (pienas, gyvuliai, grūdai, medus ir kita) – 17541,89 Eur (20849,05 Eur mažiau nei 2016 I pusm.);
  - pajamos už suteiktas paslaugas kitiems ūkio subjektams (renginių organizavimas, vasaros stovyklos ir pan.) – 26798,92 Eur (9244,73 Eur daugiau nei 2016 m. I pusm.).

Viešoji įstaiga, vykdydama pagrindinę ir kitą veiklą, per 2017 m. I pusm. patyrė 807274,10 Eur sąnaudų, lyginant su 2016 m. tuo pačiu laikotarpiu jos padidėjo 38506,22 Eur. Taip yra todėl, kad įstaigoje vykdomas projektas „Darnus ūkininkavimas“, todėl padidėjo mokymų kiekis bei padaugėjo mokymų pagal Darbo biržos užsakymus.

Pagrindinės veiklos socialinių išmokų sąnaudose parodytos stipendijų sąnaudos – 14060,20 Eur arba 22,33 Eur daugiau nei 2016 m. tuo pačiu laikotarpiu

SERTIKA ISO 9001

Didžiausią pagrindinės veiklos sąnaudų dalį – 494065,16 Eur arba 69,1 % sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, kurios, lyginant su 2016 m. tuo pačiu laikotarpiu, padidėjo 12243,35 Eur. Padidėjo ir teikiamų paslaugų apimtys.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu sumažėjo 15 204,80 Eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sumažėjo – 12979,78 Eur. Sumažėjimą lėmė tai, kad dalį elektros bei mokomųjų dirbtuvių šildymui sąnaudų kompensuoja biodujų jėgainės pagaminama energija.

Transporto sąnaudos – 9824,19 Eur (tai 3804,19 Eur mažiau nei 2016 m.). Jas sudaro atsarginių dalių transportui, kuro, remonto ir pan. sąnaudos.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 1772,24 (lyginant su 2016 m. tuo pačiu laikotarpiu 548,82 Eur mažiau) Eur. Tai mokytojų kvalifikacijos kėlimas, nes atsiradus naujoms mokymo programoms reikia įgyti atitinkamų žinių.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos 2017 m. I pusm. lyginant su 2016 m. tuo pačiu laikotarpiu sumažėjo 531,05 Eur.

Sunaudotų įstaigos reikmėms medžiagų ir atsargų savikaina – 10468,97 Eur, tai 22153,28 Eur mažiau nei 2016 m. I pusm. Taip yra todėl, kad perkėlus pajamas už mokinių maitinimą ir apgyvendinimą iš „Pagrindinės veiklos kitų pajamų“ eilutės į „Kitos veiklos pajamų“ eilutę į Kitos veiklos sąnaudas perkėlėme ir mokinių maitinimui sunaudotų produktų savikainą bei prekių, skirtų tvarkai palaikyti, savikainą.

Kitų paslaugų sąnaudas 58322,21 Eur, tai:

- projektų vykdymo sąnaudos – 41448,64 Eur;
- kitų paslaugų sąnaudos – 16873,57 Eur (interneto palaikymas, svetainės talpinimas, elektroninio dienyno palaikymas, programų aptarnavimas, turto ir civilinis draudimas ir pan.).

Kitos sąnaudos – 9 922,17 Eur iš jų:

- PVM sąnaudos pagal 58 PVMĮ str. – 9375,17 Eur;
- banko paslaugų sąnaudos – 364,50 Eur;
- valstybės rinkliavos ir kita – 101,00 Eur;
- kitos – 81,50 Eur.

Kitos veiklos sąnaudos – 91900,09 Eur, tai 46834,74 Eur daugiau nei 2016 m. I pusm., tačiau šį padidėjimą didele dalimi lėmė pajamų ir tuo pačiu sąnaudų pergrupavimas tarp Veiklos rezultatų ataskaitos eilučių, tai:

darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos šioms paslaugoms suteikti – 52802,86 Eur;

augalininkystės ir gyvulininkystės produkcijos pardavimo sąnaudos -17 359,85 Eur, iš jų:

- parduoto pieno savikaina – 6 022,85 Eur;
- parduotų gyvulių savikaina – 9 794,79 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 snaudos – 528,16 Eur;

suteiktų paslaugų ir sunaudotų prekių mokinių maitinimui bei apgyvendinimui, renginių organizavimui, vasaros stovyklų moksleiviams sąnaudos – 19812,89 Eur.

- kitos kitos veiklos sąnaudos – 1 924,49 Eur.

SERTIKA
ISO 9001

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

Finansinės investicinės veiklos pajamų negavome, tačiau patyrėme 1377,50 Eur sąnaudų, kurias sudarė:

- palūkanų sąnaudos už naudojimąsi trumpalaike kreditine linija – 1376,26 Eur;
- baudų ir delspinigių sąnaudos – 1,24 Eur.

Per 2017 metų I pusm. 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