



PANEVĖŽIO „ŠVIESOS“ SPECIALIOJO UGDYMO CENTRAS

Biudžetinė įstaiga, Kranto g. 18, LT-35173 Panevėžys.

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190984151

Tel.: (8 45) 58 25 93, (8 45) 58 25 94, (8 45) 58 25 95. Faksas (8 45) 58 25 93. El. paštas: sviesa@pssuc.lt

Panevėžio miesto savivaldybės
Strateginio planavimo, investicijų ir biudžeto skyriui

2017-11-03 Nr. SF- 109

2017 METŲ III KETVIRČIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI INFORMACIJA

Panevėžio „Šviesos“ specialiojo ugdymo centras, kodas - 190984151, savivaldybės biudžetinė įstaiga.

Adresas: Kranto g. 18, LT-35173, Panevėžys, Lietuvos Respublika.

Subjektas užsiima ugdomąja veikla. Centro pagrindinė paskirtis – specialioji ugdymo įstaiga sutrikusio intelekto asmenims. Centro veiklos tikslas – padėti intelekto sutrikimų turinčiam asmeniui lavintis, mokytis pagal gebėjimus, įgyti išsilavinimą, įveikti socialinę atskirtį.

2. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politikos bendrosios nuostatos

Panevėžio „Šviesos“ specialiojo ugdymo centro apskaitos vadovas, kurio sudėtinė dalis yra „Apskaitos politika“ patvirtintas 2013 m. rugsėjo 9 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-113. Pakeistas 2016 m. kovo 15 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-34. Apskaitos politikoje pateikti VSAFAS nuostatų praktinio taikymo nurodymai.

Atsižvelgdami į Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2013 m. birželio 26 d. nutarimą Nr. 604 „Dėl nacionalinio euro įvedimo plano bei Lietuvos visuomenės informavimo apie euro įvedimą ir komunikacijos strategijos patvirtinimo“ nuo 2015 metų centro apskaita tvarkoma ir ataskaitos pateikiamos eurai. Apskaitos politikos nuostatos neprieštarauja VSAFAS nuostatomis. Ši apskaitos politika taikoma centro buhalterinėje apskaitoje.

3. PASTABOS

3.1. Finansinės būklės ataskaita

Pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis, 2017-09-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2016-12-31	Pastabos
1. Nematerialus turtas	101,34	422,08	Neįsigijome naujo turto, senas nusidėvėjo
2. Ilgalaikis materialus turtas.	1419 104,16	1418358,23	Įsigijome mikroautobusą, todėl padidėjo turto vertė, senas nusidėvėjo.
3. Atsargos	4609,33	5875,43	Atsargų panaudojome daugiau nei įsigijome

4. Išankstiniai apmokėjimai	0,89	199,68	Išankstiniai mokėjimai
4.1 Išmokėti atostoginiai		0,00	tiekėjams
4.2. Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	0,89	199,68	
5. Per vienerius metus gautinos sumos, iš jų:	149 905,15	67832,03	
5.1. Gautinos sumos, iš jų:	3056,42	37,61	Išaugo Jaunuolių dienos centro įsiskolinimas už maitinimą rugsėjo mėn.
5.1.1.Už turto nuomą	0,00	0,00	
5.1.2.Už JDC maitinimą	2937,69	0,00	
5.1.3.Už mokinių maitinimą	118,73	37,61	Mokinių skolos už maitinimą
5.2. Sukauptos gautinos sumos, iš jų:	146 643,29	67794,42	
5.2.1. Mokinio krepšeliui, iš jų:	92 879,81	48565,33	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atostogų kaupiniai, priskaitytas darbo užmokestis ir socialinis draudimas už rugsėjo mėnesį,
atostogų kaupiniai	48 565,33	48565,33	įsiskolinimas tiekėjams už rugsėjo mėn.
darbo užmokestis ir socialinis draudimas už rugsėjo mėnesį	44 197,77	0,00	
įsiskolinimas tiekėjams	116,71	0,00	
5.2.2. Aplinkai finansuoti iš valstybės biudžeto, iš jų:	50 504,94	17729,09	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atostogų kaupiniai, už rugsėjo mėn. priskaitytas darbo užmokestis ir socialinis draudimas,
atostogų kaupiniai	17631,65	17631,65	
darbo užmokestis ir socialinis draudimas	30251,88	0,00	
įsiskolinimas tiekėjams už paslaugas	2241,41	97,44	skolos tiekėjams už paslaugas,
socialinė parama darbuotojams	380,00	0,00	socialinė parama darbuotojams
5.2.3. Negautas finansavimas nemokamam maitinimui	34,28	0,00	
5.2.4. Mokinių važiavimo išlaidų kompensavimui	112,27	0,00	Už mokinių bilietus į (iš) centro
5.2.5. Sukauptos gautinos pajamos	3111,99	1500,00	Negautas pajamų lėšų likutis iš steigėjo.
5.3. Už komunalines paslaugas	205,44	0,00	Gautinos sumos už komunalines paslaugas iš JDC
6. Pinigai banke, iš jų:	41 185,35	27513,63	Padidėjo likutis sąskaitose.
6.1.Valstybės biudžeto lėšos	49,25	0,00	
6.2.Pajamų, gautų iš kitų VSS, lėšų likutis	18 323,32	12520,16	
6.3.Kitų šaltinių lėšos (2 proc.)	8 605,98	8801,32	
6.4.Savivaldybės projektams vykdyti gautos lėšos	285,00	0,00	
6.5.ES projektams vykdyti gautos lėšos.	13 521,80	6192,15	
6.6. Lėšos nemokamam mokinių maitinimui	400,00	0,00	
7. Finansavimo sumos, iš jų:	1420983,69	1416638,02	Finansavimo sumų likučiai, t.y. ilgalaikio turto, atsargų balansinė vertė ir pinigai
7.1.Iš valstybės biudžeto	1368815,39	1358152,04	
7.2. Iš savivaldybės biudžeto	270,00	0,00	

7.3. Iš Europos sąjungos ir TO	40653,77	46271,74	banke.
7.4. Iš kitų šaltinių	11244,53	12214,24	
8. Įsipareigojimai, iš jų:	149 972,03	66294,42	Padidėjo skolos darbuotojams, tiekėjams ir įsiskolinimas socialinio draudimo fondui.
8.1. Darbdavių socialinė parama darbuotojams	380,00	0,00	
8.2. Skolos tiekėjams iš valstybės biudžeto lėšų	4 635,92	97,44	
8.3. Skolos tiekėjams iš MK lėšų	116,71	0,00	
8.4. Skolos tiekėjams iš pajamų lėšų.	1 490,82	0,00	
8.5. Skolos tiekėjams iš kitų lėšų.	2 540,43	0,00	
8.6. Darbo užmokesčiui iš MK	33 082,42	0,00	
8.7. Socialiniam draudimui iš MK.	11 115,35	0,00	
8.8. Darbo užmokesčiui iš valstybės biudžeto lėšų	23 248,42	0,00	
8.9. Socialiniam draudimui iš valstybės biudžeto lėšų	7 052,71	0,00	
8.10. Atostoginių kaupiniai	66 196,98	66196,98	
8.11. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	112,27	0,00	
9. Tikrosios vertės rezervas	10 753,72	10753,72	Nekilnojamosios kultūros vertybės vertė per ataskaitinį laikotarpį nesikeitė.
10. Sukauptas perviršis, iš jų:	33 196,78	26514,92	Perviršis išaugo nes padidėjo skolos už paslaugas, negautos lėšos iš steigėjo ir pinigų likutis banke.
10.1. Centro įsiskolinimai, iš gautinų lėšų	-3356,75	0,00	
10.2. Ilgalaikio turto balansinė vertė	11856,36	12457,15	
10.3. Pirkėjų skolos (pajamų lėšos)	3261,86	37,61	
10.4. Negautos lėšos iš steigėjo	3111,99	1500,00	
10.5. Pajamų lėšų likutis banke	18 323,32	12520,16	

3.2. Finansavimo sumos.

20 VSAFAS (4 priedas) (pridedama. „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“, 1 lapas).

Iš valstybės biudžeto gauta finansavimo sumų 697250,54 Eur, iš savivaldybės biudžeto 1028,69 Eur, iš Europos sąjungos 32933,06 Eur, iš kitų šaltinių 1935,21 Eur:

Gautų finansavimo sumų (išskyrus nemokamai gautą turą) šaltinis	Suma, Eur
Europos sąjungos biudžetas viso, iš jų:	32933,06
Iš jų : Projekto „New balance“ galutinis finansavimas	8413,86
Gautas finansavimas projektui „My Europe story“	2839,00
Gautas finansavimas projektui „Grow up“	17302,60
Projekto „Hope is real“ galutinis finansavimas	4377,60
Valstybės biudžetas viso, iš jų:	697250,54

Mokinio krepšeliui	403498,48
Aplinkai išlaikyti	289478,32
Ekonominės plėtros ir užimtumo skatinimo programos įgyvendinimui	1300,00
Socialinės paramos įgyvendinimo programai (nemokamam maitinimui)	2973,74
Savivaldybės biudžetas viso, iš jų:	1028,69
Socialinės paramos įgyvendinimo programai (mokinių važiavimo į (iš) mokyklos išlaidoms finansuoti).	238,69
Vaikų socializacijos projektai	790,00
Kiti šaltiniai viso, iš jų:	1935,21
Viešųjų darbų įgyvendinimo finansavimui iš darbo biržos	1885,62
Gauta iš kitų šaltinių	49,59
Viso gauta finansavimo sumų	733147,50

Grąžintas finansavimas

10200,00 Eur.

Neatlygintinai gauta turto už 35531,73 Eur, iš jų:

Iš valstybės biudžeto 14,21 Eur (knygos).

Iš valstybės biudžeto 35485,67 (mokyklinis autobusiukas)

Iš kitų šaltinių 31,85 Eur.

3.3. Veiklos rezultatų ataskaita

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2017-09-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2016-09-30
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	3.3.	27932,63	27274,34
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	3.3.	6681,86	7234,73

2016 m. per 9 mėnesius gautos pajamos 27274,34 Eur, o 2017 m. per 9 mėnesius priskaityta pajamų 27932,63 Eur, tai 658,29 Eur daugiau nei pernai. 2016 metų III ketvirčių perviršis buvo 7234,73 Eur, o 2017 m. to paties laikotarpio perviršis - 6681,86 Eur.

2017 m. I ketvirtį pardavėme metalo laužo už 45,20 Eur (kitos veiklos pajamos), gautas pajamas pervedėme į biudžetą (pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos) 45,20 Eur.

Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui data:

2017 m. lapkričio 3 d.

Priežastis, dėl kurios finansinių ataskaitų rinkinys buvo grąžintas pataisyti ir pakartotinai pateiktas teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui:

Atlikti pataisymai:

Pakartotinio pateikimo data:

Direktorius

Petras Leikauskas