



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

2018-07-20 Nr. SF- 77

2018 METŲ I PUSMEČIO 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, 2018-06-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2017-12-31	Pastabos
1. Nematerialus turtas.	300,00	0,17	Gavome nemokamai dokumentų valdymo sistemos licenciją „Avily“
2. Ilgalaikis materialus turtas.	1427110,14	1428965,53	Įvesta į apskaitą sporto aikštelės tvoros statyba ir tvora apie teritoriją.
3. Atsargos.	4267,80	5037,00	

4. Išankstiniai apmokėjimai.	59180,23	119,19	Išmokėti atostoginiai 58892,34 Eur ir išankstiniai mokėjimai tiekėjams 287,89 Eur.
5. Per vienerius metus gautinos sumos, iš jų:	106124,25	75199,05	
5.1. Gautinos sumos, iš jų:	4080,03	87,16	Išaugo Jaunuolių dienos centro įsiskolinimas už komunalines paslaugas, maitinimą
5.1.1. Už maitinimą iš JDC;	4313,21		
5.1.2. Už maitinimą iš savanorių;	105,69		
5.1.3. 5.1.4. Už mokinių maitinimą.	-338,87	87,16	
5.2. Sukauptos gautinos sumos, iš jų:	101878,83	75104,82	
5.2.1. Mokinio krepšeliui, iš jų: atostogų kaupiniai ir sodra už birželio mėnesį;	64383,31	52569,67	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atostogų kaupiniai, priskaitytas atlyginimas už birželio mėnesį
5.2.2. Aplinkai finansuoti iš valstybės biudžeto, iš jų: atostogų kaupiniai ir sodra už birželio mėnesį įsiskolinimas tiekėjams;	29575,11	20880,05	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atostogų kaupiniai, priskaitytas atlyginimas ir skolos tiekėjams už paslaugas
5.2.3. Sukauptos gautinos iš ES projektui finansuoti	3434,61		
5.2.4. Sukauptos gautinos pajamos;	4485,80	1655,10	Negautas pajamų lėšų likutis iš steigėjo.
5.3. Kitos gautinos sumos:	165,39	7,07	
5.3.1. Socialinio draudimo mokesčio permoka		7,07	
5.3.2. Už komunalines paslaugas.	165,39		
6. Pinigai banke, iš jų:	24368,82	35437,31	Sumažėjo pajamų lėšų likutis, nes sumokėta už vykdytus statybos remonto darbus.
6.1. Valstybės biudžeto lėšos;	325,41		
6.2. Pajamų, gautų iš kitų VSS, lėšų likutis;	13955,43	20055,77	Išaugo likutis iš Valstybės biudžeto, ES, kitų šaltinių gautų lėšų sąskaitose, nes gautos lėšos projekto vykdymui, už praktiką ir nemokamam socialiai remtinų mokinių maitinimui.
6.3. Kitų šaltinių lėšos (2 proc.);	9224,07	9598,02	
6.4. SB projektams vykdyti;	621,04		
6.5. ES projektams vykdyti gautos lėšos;	146,97	5783,52	
6.6. Edukologijos universiteto lėšos už praktiką (KŠ).	95,90		
7. Finansavimo sumos, iš jų:	1454056,95	1416831,29	Finansavimo sumų likučiai, tai ilgalaikio turto, atsargų balansinė vertė ir pinigai banke.
7.1. Iš valstybės biudžeto;	1416350,14	1373992,44	
7.2. Iš savivaldybės biudžeto;	6119,63	0,00	
7.3. Iš Europos sąjungos ir TO;	20420,47	30851,26	
7.4. Iš kitų šaltinių.	11166,71	11987,59	
8. Įsipareigojimai, iš jų:	102666,92	74190,83	Padidėjo įsiskolinimas darbuotojams, socialinio draudimo fondui, tiekėjams.
8.1. Darbo užmokesčiui iš MK ;	0,00	0,00	
8.2. Socialiniam draudimui iš MK;	11358,51	0,00	
8.3. Darbo užmokesčiui iš valstybės biudžeto lėšų;	0,00	1,55	Metų pradžioje buvo skola pajamų mokesčio.
8.4. Socialiniam draudimui iš valstybės biudžeto lėšų;	7197,64		
8.5. Darbdavių socialinė parama			

pinigais;	0,00		
8.6. Skolos tiekėjams iš valstybės biudžeto lėšų;	2790,15	816,20	
8.7. Skolos tiekėjams iš pajamų lėšų;	3477,55	0,00	
8.8. Skolos tiekėjams iš VSS gautų lėšų komunalinėms pasl.;	145,39	0,00	
8.9. Skolos tiekėjams iš MK lėšų;	455,13	0,00	
8.10. Skolos tiekėjams iš ES lėšų;	3869,47	0,00	
8.11. Atostoginių kaupiniai.	73373,08	73373,08	
9. Tikrosios vertės rezervas.	17753,72	17753,72	Nekilnojamos kultūros vertybės vertė per ataskaitinį laikotarpį nesikeitė.
10. Sukauptas perviršis, iš jų:	46873,65	35982,41	Perviršis išaugo, nes padidėjo turto, įsigyto iš pajamų lėšų vertė, negautos pajamų lėšos iš steigėjo, padidėjo skolos už suteiktas paslaugas.
10.1. Centro įsiskolinimai, kurie bus apmokėti iš pajamų lėšų;	-3477,55	-741,10	
10.2. Ilgalaikio turto, įsigyto iš pajamų lėšų, balansinė vertė;	27817,01	14925,48	
10.3. Pirkėjų skolos (pajamų lėšos);	4100,03	87,16	
10.4. Negautos lėšos iš steigėjo;	4485,80	1655,10	Sumažėjo pajamų lėšų likutis banke.
10.5. Pajamų lėšų likutis banke.	13955,43	20055,77	
10.6. Sumažintos finansavimo sumos ir tikrosios vertės rezervas iš 2017 m. priskaitytų kaupinių	-7,07		

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 578043,20 Eur, iš savivaldybės biudžeto 1778,22 Eur, iš Europos sąjungos 7281,10 Eur, iš kitų šaltinių 205,90 Eur:

Gautų finansavimo sumų (išskyrus nemokamai gautą turta) šaltinis	Suma, Eur
Europos sąjungos biudžetas viso, iš jų:	7281,10
Iš jų : Projekto „Let's explore“ galutinis finansavimas	7281,10
Valstybės biudžetas viso, iš jų:	578043,20
Mokinio krepšeliui	329989,99
Aplinkai išlaikyti	245459,76
Socialinės paramos įgyvendinimo programai (nemokamam maitinimui)	2593,45
Savivaldybės biudžetas viso, iš jų:	1778,22
Socialinės paramos įgyvendinimo programai (mokinių važiavimo į (iš) mokyklos išlaidoms finansuoti).	678,22
Vaikų socializacijos projektai	1100,00
Kiti šaltiniai viso, iš jų:	205,90
Gauta iš kitų šaltinių	205,90
Viso gauta finansavimo sumų	587308,42

Neatlygintinai gauta turto už 5821,38 Eur, iš jų:

- Iš Europos sąjungos lėšų 312,40 Eur (mokymo priemonės)
- Iš valstybės biudžeto 48,59 Eur (knygos, mokymo priemonės);
- Iš savivaldybės biudžeto 5407,08 Eur (dokumentų valdymo sistemos licencija, tvora);
- Iš kitų šaltinių 53,31 Eur. (knygos).

3.3. Veiklos rezultatų ataskaita

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2018-06-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2017-06-30
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	3.3.1.	36559,13	23174,95
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	3.3.2.	10891,24	5735,58

2017 m. per I pusmetį gautos pajamos 23174,95 Eur, o 2018 m. per I pusmetį priskaityta pajamų 36559,13 Eur, tai 13384,18 Eur daugiau nei pernai nes padidėjo Jaunuolių dienos centro lankytojų maitinimo norma, todėl surenkama daugiau įmokų. 2017 metų I pusmetį perviršis buvo 5735,58 Eur, o 2018 m. I pusmetį perviršis – 10891,24 Eur.

2017 m. I pusmetį buvo parduota metalo laužo už 45,20 Eur (kitos veiklos pajamos), gautas pajamas pervedėme į biudžetą (pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos) 45,20 Eur. 2018 metais I pusmetį turto nepardavėme.

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

2018 m. liepos 20 d.

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

Atlikti pataisymai:

Pakartotinio pateikimo data:

Direktorius

Petras Leikauskas

Daiva Prakapienė, (8 45) 58 25 95, el. pašas: daiva.prakapiene@pssuc.lt