



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

2017-07-18 Nr. SF- 75

2017 METŲ II 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, 2017-06-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2016-12-31	Pastabos
1. Nematerialus turtas	202,71	422,08	Neįsigijome naujo turto, senas nusidėvėjo
2. Ilgalaikis materialus turtas.	1393415,07	1418358,23	Neįsigijome naujo turto, senas nusidėvėjo.
3. Atsargos	4130,45	5875,43	Atsargų panaudojome daugiau nei įsigijome

4. Išankstiniai apmokėjimai	67201,28	199,68	Išankstiniai mokėjimai
4.1 Išmokėti atostoginiai	67200,39	0,00	tiekėjams
4.2. Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	0,89	199,68	
5. Per vienerius metus gautinos sumos, iš jų:	89814,16	67832,03	
5.1. Gautinos sumos, iš jų:	2268,43	37,61	Išaugo Jaunuolių dienos centro įsiskolinimas už komunalines paslaugas, maitinimą
5.1.1.Už turto nuomą VSS	0,00	0,00	
5.1.2.Už JDC maitinimą	2121,59	0,00	
5.1.3.Už komunalines paslaugas	174,14	0,00	
5.1.4.Už mokinių maitinimą	-27,30	37,61	Mokinių skolos už maitinimą
5.2. Sukauptos gautinos sumos, iš jų:	87545,73	67794,42	
5.2.1. Mokinio krepšeliui, iš jų:	60021,24	48565,33	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atostogų kaupiniai, priskaitytas atlyginimas už birželio mėnesį
atostogų kaupiniai darbo užmokestis ir socialinis draudimas už birželio mėnesį	48565,33	48565,33	
įsiskolinimas tiekėjams	11262,97	0,00	
	192,94	0,00	
5.2.2. Aplinkai finansuoti iš valstybės biudžeto, iš jų:	25406,42	17729,09	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atostogų kaupiniai, priskaitytas darbo užmokestis ir skolos tiekėjams už paslaugas
atostogų kaupiniai darbo užmokestis ir socialinis draudimas už birželio mėnesį	17631,65	17631,65	
įsiskolinimas tiekėjams	6506,31	0,00	
	1268,46	97,44	
5.2.3. Viešųjų darbų programos įgyvendinimui	0,00	0,00	Darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui darbuotojams iš darbo biržos
5.2.4. Mokinių važiavimo išlaidų kompensavimui	0,00	0,00	Už mokinių bilietus į (iš) centro
5.2.5. Sukauptos gautinos pajamos	2118,07	1500,00	Negautas pajamų lėšų likutis iš steigėjo.
6. Pinigai banke, iš jų:	23959,87	27513,63	Sumažėjo likutis sąskaitose, nes panaudotos lėšos projektų vykdymui.
6.1.Valstybės biudžeto lėšos	523,42	0,00	
6.2.Pajamų, gautų iš kitų VSS, lėšų likutis	16000,99	12520,16	
6.3.Kitų šaltinių lėšos (2 proc.)	7335,46	8801,32	
6.4.Savivaldybės projektams vykdyti gautos lėšos	100,00	0,00	
6.5.ES projektams vykdyti gautos lėšos.	0,00	6192,15	
7. Finansavimo sumos, iš jų:	1449372,20	1416638,02	Finansavimo sumų likučiai, t.y. ilgalaikio turto, atsargų balansinė vertė ir pinigai banke.
7.1.Iš valstybės biudžeto	1409056,93	1358152,04	
7.2. Iš savivaldybės biudžeto	100,00	0,00	
7.3. Iš Europos sąjungos ir TO	29973,32	46271,74	
7.4. Iš kitų šaltinių	10241,95	12214,24	

8. Įsipareigojimai, iš jų:	86347,12	66294,42	Padidėjo skolos tiekėjams ir įsiskolinimas socialinio draudimo fondui.
8.1. Skolos tiekėjams iš valstybės biudžeto lėšų	2374,13	97,44	
8.2. Darbo užmokesčiui iš MK	0,00	0,00	
8.3. Socialiniam draudimui iš MK.	11262,97	0,00	
8.4. Darbo užmokesčiui iš valstybės biudžeto lėšų	0,00	0,00	
8.5. Socialiniam draudimui iš valstybės biudžeto lėšų	6513,04	0,00	
8.6. Atostoginių kaupiniai	66196,98	66196,98	
9. Tikrosios vertės rezervas	10753,72	10753,72	Nekilnojamosios kultūros vertybės vertė per ataskaitinį laikotarpį nesikeitė.
10. Sukauptas perviršis, iš jų:	32250,50	26514,92	Perviršis išaugo nes padidėjo skolos už paslaugas, negautos lėšos iš steigėjo ir pajamų lėšų likutis banke.
10.1. Centro įsiskolinimai, iš gautinų lėšų	-174,14	0,00	
10.2. Ilgalaikio turto balansinė vertė	12037,15	12457,15	
10.3. Pirkėjų skolos (pajamų lėšos)	2268,43	37,61	
10.4. Negautos lėšos iš steigėjo	2118,07	1500,00	
10.5. Pajamų lėšų likutis banke	16000,99	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 577514,81 Eur, iš savivaldybės biudžeto 828,69 Eur, iš Europos sąjungos 14715,46 Eur, iš kitų šaltinių 1935,21 Eur:

Gautų finansavimo sumų (išskyrus nemokamai gautą turą) šaltinis	Suma, Eur
Europos sąjungos biudžetas viso, iš jų:	14715,46
Iš jų : Projekto „New balance“ galutinis finansavimas	8413,86
Gautas finansavimas projektui „My Europe story“	1924,00
Projekto „Hope is real“ galutinis finansavimas	4377,60
Valstybės biudžetas viso, iš jų:	577514,81
Mokinio krepšeliui	349194,94
Aplinkai išlaikyti	224446,13
Ekonominės plėtros ir užimtumo skatinimo programos įgyvendinimui	1300,00
Socialinės paramos įgyvendinimo programai (nemokamam maitinimui)	2573,74
Savivaldybės biudžetas viso, iš jų:	828,69
Socialinės paramos įgyvendinimo programai (mokinių važiavimo į (iš) mokyklos išlaidoms finansuoti).	238,69
Vaikų socializacijos projektai	590,00
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	

Grąžintas finansavimas

10200,00 Eur.

Neatlygintinai gauta turto už 33,18 Eur, iš jų:
Iš valstybės biudžeto 1,33 Eur (knygos).
Iš kitų šaltinių 31,85 Eur.

3.3. Veiklos rezultatų ataskaita

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2017-06-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2016-06-30
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	3.3.	23174,95	23020,67
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	3.3.	5735,58	6385,52

2016 m. per I pusmetį gautos pajamos 23020,67 Eur, o 2017 m. per I pusmetį priskaityta pajamų 23174,95 Eur, tai 154,28 Eur daugiau nei pernai. 2016 metų I pusmetį perviršis buvo 6385,52 Eur, o 2017 m. I pusmetį perviršis -5735,58 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. liepos 18 d.

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

Atlikti pataisymai:

Pakartotinio pateikimo data:

Švietimo pagalbos ir konsultavimo skyriaus vedėja,
pavadojanti direktorių

Rasa Ramanauskienė

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