



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

2019-11-07 Nr. SF- 105

2019 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, papildytas 2018 m. lapkričio 21 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-197. 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 eurais. Apskaitos politikos nuostatos neprieštarauja VSAFAS nuostatom. Ši apskaitos politika taikoma centro buhalterinėje apskaitoje.

3. PASTABOS

3.1. Finansinės būklės ataskaita

Pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis, 2019-09-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2018-12-31	Pastabos
1. Nematerialus turtas	818,70	1052,62	Naujo neįsigijome, senas nusidėvėjo
2. Ilgalaikis materialus turtas	1394277,53	1423877,88	Naujo neįsigijome, senas nusidėvėjo
3. Atsargos	4925,49	4587,00	

4. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	137,17	325,38	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams sumažėjo
5. Per vienerius metus gautinos sumos, iš jų:	180447,35	87286,81	
5.1. Gautinos sumos, iš jų:	6269,20	128,74	Išaugo Jaunuolių dienos centro ir mokinių įsiskolinimas už maitinimą
5.1.1. Už maitinimą iš JDC;	5614,02		
5.1.2. Už maitinimo paslaugas	359,92		
5.1.3. Už mokinių maitinimą.	295,26	128,74	
5.2. Sukauptos gautinos sumos, iš jų:	173845,00	86620,49	
5.2.1. Mokinio krepšeliui: atostogų kaupiniai, darbo užmokestis, sodra, paslaugos už rugsėjo mėnesį;	105124,23	50283,16	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atostogų kaupiniai, priskaitytas atlyginimas už rugsėjo mėnesį
5.2.2. Aplinkai finansuoti iš valstybės biudžeto: atostogų kaupiniai, darbo užmokestis, paslaugos už rugsėjo mėnesį įsiskolinimas tiekėjams;	65089,33	35837,33	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atostogų kaupiniai, priskaitytas atlyginimas ir skolos tiekėjams už paslaugas
5.2.3. Sukauptos gautinos pajamos;	3450,34	500,00	Negautas pajamų lėšų likutis iš steigėjo.
5.2.4. Už mokinių bilietus	181,10		
5.3. Kitos gautinos sumos, iš jų:	333,15		
5.3.1. Už komunalines paslaugas;	329,68		
5.3.2. Iš atskaitingų asmenų.	3,47		
6. Pinigai banke, iš jų:	75175,65	34658,32	Išaugo likutis iš Valstybės biudžeto, ES, savivaldybės biudžeto, kitų šaltinių, pajamų lėšų, iš kitų VSS gautų pajamų, ir nemokamam socialiai remtinų mokinių maitinimui.
6.1. Valstybės biudžeto lėšos;	18,33	0,00	
6.2. Pajamų, gautų iš kitų VSS, lėšų likutis;	27905,40	17583,39	
6.3. Kitų šaltinių lėšos (2 proc.);	5945,52	5945,52	
6.4. SB projektams vykdyti;	1139,37		
6.5. ES projektams vykdyti gautos lėšos;	34275,40	6941,93	
6.6. Projektams vykdyti iš kt. šaltinių	5187,48	4187,48	
6.6. Nemokamam mokinių maitinimui.	704,15		
7. Finansavimo sumos, iš jų:	1386717,94	1391304,52	Finansavimo sumų likučiai, tai ilgalaikio turto, atsargų balansinė vertė ir pinigai banke.
7.1. Iš valstybės biudžeto;	1323149,72	1349051,21	
7.2. Iš savivaldybės biudžeto;	6959,05	6271,35	
7.3. Iš Europos sąjungos ir TO;	44949,05	24525,88	
7.4. Iš kitų šaltinių.	11660,12	11456,08	
8. Įsipareigojimai, iš jų:	179437,45	86120,49	Padidėjo įsiskolinimas darbuotojams, socialinio draudimo fondui, tiekėjams.
8.1. Darbo užmokesčiui iš MK ;	53494,51	0,00	
8.2. Socialiniam draudimui iš ML;	896,55	0,00	
8.3. Darbo užmokesčiui iš valstybės biudžeto lėšų;	32403,76		
8.4. Socialiniam draudimui iš valstybės biudžeto lėšų;	494,14		
Darbuotojų socialinė parama pinigais	503,24		

8.5. Skolos tiekėjams iš valstybės biudžeto lėšų;	6451,47	6519,05	
8.6. Skolos tiekėjams iš pajamų lėšų;	512,89		
8.7. Skolos tiekėjams iš kt. VSS gautų lėšų komunalinėms pasl.;	329,68		
8.8. Skolos tiekėjams iš ES lėšų;	208,20		
8.9. Skolos tiekėjams už nemokamą maitinimą;	550,29		
8.10. Skolos tiekėjams iš kt. VSS gautų lėšų;	3810,18		
8.11. Atostoginių kaupiniai;	79601,44	79601,44	
8.12. Už mokinių bilietus	181,10		
9. Tikrosios vertės rezervas.	28753,72	28753,72	Nekilnojamoms kultūros vertybės vertė per ataskaitinį laikotarpį nesikeitė.
10. Sukauptas perviršis, iš jų:	60872,78	45609,28	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;	-4323,07		
10.2. Ilgalaikio turto, įsigyto iš pajamų lėšų, balansinė vertė;	27570,91	27397,15	
10.3. Pirkėjų skolos (pajamų lėšos);	6269,20	128,74	
10.4. Negautos lėšos iš steigėjo;	3450,34	500,00	Padidėjo pajamų lėšų likutis banke.
10.5. Pajamų lėšų likutis banke;	27905,40	17583,39	

3.2. Finansavimo sumos.

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

Panevėžio „Šviesos“ specialiojo ugdymo centras per 2019 metų III ketvirčius gavo iš Panevėžio savivaldybės administracijos 641,08 eurų mokinių važiavimo į centrą išlaidų apmokėjimui, socialinei paramai natūra (nemokamam maitinimui) 3650,00 Eur, aplinkos apsaugos rėmimo programos projektui „Žalioji žinutė“ 370,00 Eur, vaikų ir jaunimo finansavimo projektui „Meno sukūrys“ 200,00 Eur, visuomenės iniciatyvų skatinimo ir saugumo užtikrinimo programos finansavimui, projektui „Stok! Pagalvok! Pirmyn!“ 500,00 Eur, vaikų vasaros poilsio projektui „Aitvarai“ 500,00 Eur, visuomenės sveikatos rėmimo programos projektui „Sveikatinimo virusas“ 300,00 Eur.

Iš valstybės biudžeto gauta finansavimo sumų 834560,25 Eur, iš savivaldybės biudžeto 2511,08 Eur, iš Europos sąjungos 46330,11 Eur, iš kitų šaltinių – 4500,00 Eur:

Gautų finansavimo sumų (išskyrus nemokamai gautą turta) šaltinis	Suma, Eur
Europos sąjungos biudžetas viso, iš jų:	46330,11
Iš jų : Užimtumo tarnybos finansavimas (įdarbinimo subsidijuojant)	885,11
Projekto „Grow up“ galutinis finansavimas	7373,40
Projekto „2019-1-LT02-ESC11-006276“ finansavimas	38071,60
Valstybės biudžetas viso, iš jų:	834560,25
Mokinio krepšeliui	472450,22
Aplinkai išlaikyti	358460,03
Socialinės paramos įgyvendinimo programai (nemokamam maitinimui)	3650,00
Savivaldybės biudžetas viso, iš jų:	2511,08
Socialinės paramos įgyvendinimo programai (mokinių važiavimo į (iš))	641,08

mokyklos išlaidoms finansuoti).	
Vaikų socializacijos projektai	1870,00
Kiti šaltiniai viso, iš jų:	4500,00
Gauta iš kitų šaltinių (Lietuvos olimpinis fondas, Lenkija)	4500,00
Viso gauta finansavimo sumų	887901,44

Neatlygintinai gauta turto už 255,98 Eur, iš jų:

Iš valstybės biudžeto 8,20 Eur

Iš kitų šaltinių už 247,78 Eur.

3.3. Veiklos rezultatų ataskaita

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2019-09-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2018-09-30
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	3.3.1.	50845,59	44022,01
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	3.3.2.	15263,50	12219,59

2018 m. per III ketvirčius gautos pajamos 44022,01 Eur, o 2019 m. per tą patį laikotarpį priskaityta pajamų 50845,59 Eur, tai 6823,58 Eur daugiau nei pernai. Pajamos padidėjo nes pakilo Jaunuolių dienos centro lankytojų skaičius. 2018 metų III ketvirčių perviršis buvo 12219,59 Eur, o 2019 m. to paties laikotarpio perviršis – 15263,50 Eur, tai 3043,91 Eur daugiau nei pernai.

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

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