

Panevėžio specialioji mokykla-daugiafunkcis centras

Kodas 148209637

**2018 M. I KETVIRČIO FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINYS**

2018 M.

Panevėžio specialioji mokykla-daugiafunkcis centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Kodas 148209637, Algirdo g.31, Panevėžys

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąjį finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

(data)

(Eurais)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2018 03 31	2017 12 31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		219877.95	223284.31
I.	Nematerialusis turtas		524.34	259.52
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		111.90	138.75
I.3	Kitas nematerialusis turtas		412.44	120.77
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		219353.61	223024.79
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		158241.46	158940.61
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		11792.12	12094.46
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		6098.96	6523.64
II.6	Transporto priemonės		37978.56	39822.11
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		*	
II.8	Baldai ir biuro įranga		5242.51	5643.97
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		92687.37	67689.99
I.	Atsargos		2904.43	7644.26
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		2904.43	7644.26
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		369.23	317.44
III.	Per vienus metus gautinos sumos		85189.16	55370.37
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		13996.31	11183.57
III.5	Sukauptos gautinos sumos		71192.85	44186.80
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4224.55	4357.92
IŠ VISO TURTO:			312565.32	290974.30

D.	FINANSAVIMO SUMOS		219912.41	228153.92
I.	Iš valstybės biudžeto		52752.28	58474.22
II.	Iš savivaldybės biudžeto		156195.13	157297.57
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2579.41	2579.41
IV.	Iš kitų šaltinių		8385.59	9802.72
E.	ISIPAREIGOJIMAI		74391.97	42011.68
I.	Ilgalaikiai jsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai jsipareigojimai		74391.97	42011.68
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių jsipareigojimų einamujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
II.4	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinis sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinis sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinis sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinis socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinis sumos		4716.98	905.52
II.10	Su darbo santykiais susiję jsipareigojimai		27185.28	157.60
II.11	Sukauptos mokėtinis sumos		42489.71	40948.56
II.12	Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		18260.94	16520.40
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		18260.94	16520.40
IV.1	Einamujų metų pervažis ar deficitas		1740.54	-1565.95
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		16520.40	18086.35
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO		312565.32	286686.00

Direktorius

Dainė Šilienė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

Ina Čiurienė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(vardas ir pavardė)

Panevėžio specialioji mokykla - daugiafunkcis centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Kodas 148209637, Algirdo g.31, Panevėžys

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąjį veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	20180301- 20180331	20170101- 20170331
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		124378.78	112325.72
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		110040.89	100929.30
I.1.	Iš valstybės biudžeto		90834.26	87108.80
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		17789.50	12916.64
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1417.13	903.86
II.	MOKESCIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		14337.89	11396.42
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		14337.89	11396.42
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		122720.02	114464.44
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		95705.24	96264.73
II.	NUSIDĒVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3671.18	3611.56
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		7582.26	7337.91
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		*	
V.	TRANSPORTO		1030.17	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		114.96	188.72
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		2376.88	96.64
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		11178.90	6169.56
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		903.36	679.26
XIV.	KITOS		157.07	116.06
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1658.76	-2138.72
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		34.80	34.80
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		34.80	34.80
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		46.98	-0.82
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		1740.54	-2104.74
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1740.54	-2104.74
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Dainė Šilienė

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Ina Čiurienė

(vardas ir pavardė)

PANEVĖŽIO SPECIALIOJI MOKYKLA - DAUGIAFUNKCIS CENTRAS

Biudžetinė įstaiga. Algirdo g. 31, LT-35243 Panevėžys, tel.. (8-45) 43 67 44, tel./faksas (8 45) 43 07 06 ,el. p. pan.smdc@gmail.com
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 148209637

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2018 M. I KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

2018 m. kovo 31 d.
Panevėžys

Panevėžio specialiojo ugdymo centras (toliau centras) įsteigtas 1993 m. Centras yra biudžetinė įstaiga, pavaldi Panevėžio miesto savivaldybei. Panevėžio miesto savivaldybės tarybos 2014 m rugpjūčio 28 d. sprendimu Nr. 1-234, 2014-09-04 pakeistas Panevėžio specialiojo ugdymo centro pavadinimas į Panevėžio specialioji mokykla – daugiafunkcis centras . Taip pat patvirtinti nauji centro nuostatai. Įstaigos kodas 148209637. Adresas - Algirdo g. 31, Panevėžys. Įstaiga nėra PVM mokētoja.

Panevėžio specialioji mokykla -daugiafunkcis centras yra švietimo paskirties įstaiga, kurios pagrindinė paskirtis – 7 (6)-16 metų visos šalies mokinį, dėl įgimtų ar įgytų intelekto sutrikimų turinčių didelių ar labai didelių specialiųjų ugdymosi poreikių (iki 21 metų – labai didelių specialiųjų ugdymosi poreikių), mokymas pagal pritaikytas pradinio ir pagrindinio ugdymo programas ir socialinių įgūdžių ugdymo programą, 6 (5) metų vaikų – pagal pritaikytą priešmokyklinio ugdymo programą ir vaikų iki 6 (5) metų – pagal pritaikytą ikimokyklinio ugdymo programą. Šiame centre vykdomos ir kitos neformaliojo vaikų švietimo ir (ar) suaugusiųjų neformaliojo švietimo programos, sudaromos salygos teikti vietas bendruomenei reikalingas kultūros, socialines ir kitas paslaugas.

. Centre 2018 m. kovo mén. 31 d. buvo 36 ugdytiniai turintys sunkią kompleksinę negalią. Iš esamų ugdytiniių - 21 mokinys , iš jų - 3 mokiniai mokomi namuose . Centre suformuotos 5 jungtinės lavinamosios klasės ir ikimokyklinio - priešmokyklinio amžiaus vaikų grupė. Nuo 2015 m. rugsėjo mén.1 d. atidaryta šešių asmenų suaugusiųjų grupė. Nuo 2017 m. 01 mén. Centre atidaryta dar viena šešių asmenų suaugusiųjų grupė. Centre kovo 31 d. buvo 46 darbuotojai.

Finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Centras neturi kontroliuojamų ir asocijuotujų subjektų.

Panevėžio specialioji mokykla -daugiafunkcis centras filialų ar kitų struktūrinių padalinii neturi.

II. APSKAITOS POLITIKA

Panėvėžio specialioji mokykla - daugiafunkcis centras buhalterinę apskaitą tvarko vadovaudamas :

Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu;

Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu;

Viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS);

Pavyzdiniai apskaitos vadovais;

Lietuvos respublikos euro įvedimo Lietuvos respublikoje įstatymu, 2014 m. balandžio 17 d.

Nr. XII-828.

Kitaip Lietuvos respublikos teisės aktais.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. gruodžio 22 d. įsakymu Nr. 1K-455 „Dėl privalomojo bendrojo sąskaitų plano patvirtinimo“ (Žin., 2008, Nr. 148-5952; 2009, Nr. 74-3020), direktoriaus 2009 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. V-85 patvirtintas naudojamų sąskaitų planas. Vadovaujantis Viešojo sektoriaus subjektų buhalterinių sąskaitų likučių perkėlimo tvarkos aprašo, patvirtinto Lietuvos Respublikos finansų ministro 2009 m. liepos 10 d. įsakymu Nr. 1K-224 (Žin., 2009, Nr. 87-3712) nustatyta tvarka buhalterinių sąskaitų likučiai iš senojo sąskaitų plano perkelti į naujajį sąskaitų planą.

Vadovaujantis Panėvėžio miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2010 m. vasario 22 d. įsakymu Nr. A-146 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominų normatyvų Panėvėžio miesto viešojo sektoriaus subjektams“ skaičiuojamas ilgalaikio turto nusidėvėjimas nuo 2010 m. sausio 1 dienos.

2013 m. rugpjūčio mėn., Nr. V-44 įstaigos vadovas patvirtino centro apskaitos vadovą ir apskaitos politiką.

Smulkiai apskaitos politika aprašyta ir pateikta 2017 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

III. PASTABOS

Panėvėžio specialioji mokykla - daugiafunkcis centras per 2018 m. pirmą ketvirtį patikėjimo teise iš Panėvėžio m. savivaldybės įsigijo dokumentų valdymo sistemos „Avilys“ licenciją, kurios vertė 300 €.

Nematerialiojo ir materialiojo ilgalaikio turto pokyčiai per š.m. devynis mėn. pagal kiekvieną ilgalaikio turto grupę atispindi aiškinamojo rašto 1-ame ir 2 – ame prieduose.

Medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus, esančio Centre, balansinė vertė – 2904,43 €. Ją sudaro :

medžiagos ir žaliavos	637,03 € ;	ūkinis inventorius	43,75 €
kanceliarinės medžiagos	144,06 € ;	žaislai	4,60 €;
kuoras, tepalai	100,62 €;	minkštasis inventorius	514,55 €;

medikamentai	64,03 €;	indai	653,06 €;
maistas	372,75 € ;	el. inventorius	47,90 €;
atsarginės dalys	48,08 € ;	baldai literatūra	169,00 €; 105,00 €.

Atsargų per 2018 m. pirmajį ketvirtį įsigyta už 7692,12 €, nurašyta už 8663,52 €.

Išankstiniai apmokėjimai – 369,23 €. Juos sudaro: išankstiniai apmokėjimai atsargų tiekėjams – 1,43 €, iš anksto apmokėtas draudimas bei prenumerata – 367,80 €.

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 13996,31 €.

Nuo 2009 balandžio mén. Panevėžio specialiojoje mokykloje -daugiafunkciame centre yra skaičiuojama skola Edvinui Gruzdžiui už teikiamas nakvynės paslaugas. Skola 2018 m. kovo mén. 31 d. – 8956,06 €. Ieškinys, sumai 1842,10 € už laikotarpį 2009 04 -2011 10 dėl skolos išieškojimo 2011 lapkričio mén. pateiktas Šiaulių miesto apylinkės teismui. Teismui pasibaigus, medžiaga dėl skolos išieškojimo perduota antstolio kontorai . Antstoliai per š.m. tris ketvirčius išieškojo 17,54 €. Viso išieškota 305,38 €.

Nuo 2010 m. apskaitoma Luko Kerulio skola – 69,63 €. Likusi suma – 4970,62 €, einamojo laikotarpio paslaugų gavėjų skola.

2018 m. kovo 31 d. sukauptos gautinos sumos – 71192,85 €. Iš jų : sukauptos gautinos pajamų įmokų sumos iš Savivaldybės biudžeto – 2802,87 €. 9712,25 € - sukauptos Savivaldybės biudžeto finansavimo pajamos, 58677,73 € – sukauptos Valstybės biudžeto finansavimo pajamos . Sukauptas Valstybės biudžeto finansavimo pajamas sudaro : 26458,48 € - finansavimo pajamos socialinėms paslaugoms , mokinio krepšelio lėšos – 23292,9 €, regioninėms įstaigoms ir klasėms finansuoti – 8926,35 €.

Per 2018 m. pirmą ketvirtį buvo gauta 76062,9 € finansavimo sumų ir patikėjimo teise nematerialaus turto už 300 €, iš jų : 10894,9 € - iš , Savivaldybės biudžeto, t. sk. 489,9 € - iš savivaldybės biudžeto lėšų likučio šildymo išlaidoms padengti . Patikėjimo teise gauta nematerialaus turto už 300 €. 65168 € gauta iš Valstybės biudžeto, t. sk. 73 € - nemokamam ugdytinių maitinimui. 620,01 € valstybės gautų lėšų pergrupuota iš lėšų kitoms išlaidoms kompensuoti į išlaidas nepininiam turtui įsigyti, kadangi tiek lėšų buvo panaudota kurui ir maisto produktams pirkti. Iš kitų šaltinių lėšų gauta nebuvo.

Finansavimo sumų detalizavimas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai atispindi 3-ame ir 4 - ame prieduose.

Tiekėjams mokėtinės sumos – 4716,98 €. Jas sudaro: 1945,72 € - skolos atsargų tiekėjams ir 2749,44 €. - skolos paslaugų teikėjams. Su darbo santykiais susiję skolos – 27185,28 €. Jas sudaro : 14598,01 € - mokėtinės darbo užmokestis, 10372,01 € - mokėtinės soc. draudimo įmokos, 2051,46 € – mokėtinės GPM, 163,8 € - mokėtinės sumos pagal vykdomuosius raštus.

Direktorius

Vyr. buhalterė

Dainė Šilienė

Ina Čiurienė

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI (2018 M. I KETV.)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpi						Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatyginčias gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatyginčiai gautas turas	Perduota kitoms vietojose sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne vienojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	1.1. valstybės biudžeto (išskyrus valstybių biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	58474.22	65168	0	0	0	-70889.94	0
	1.1. nepiniginiam turui išgyti	58399.49	3273	620.01			-9616.79	
	1.2. kitoms išlaidomis kompenzuočių:	74.73	61895	-620.01			-61273.15	
2.	1.2. iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	157297.57	10894.90	300.00			-12297.34	
	2.1. nepiniginiam turui išgyti	157297.57						
	2.2. kitoms išlaidomis kompenzuočių:		10894.90	300.00				
3.	1.2. iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sajungos, reiskaitant finansavimo sumų iš valstybių ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	2579.41						
3.1.	1.2. nepiniginiam turui išgyti							
3.2.	1.2. kitoms išlaidomis kompenzuočių	2579.41						0.00
4.	1.2. iš kitų šaltinių:	9802.72	0.00	0.00			-1417.13	2579.41
4.1.	1.2. nepiniginiam turui išgyti	6059.14					-1417.13	8385.59
4.2.	1.2. kitoms išlaidomis kompenzuočių	3743.58					0.00	4642.01
5.	1.2. viso finansavimo sumų	228153.92	76062.90	0.00	300.00		-84604.41	3743.58
							0.00	219912.41