

Panevėžio specialioji mokykla-daugiafunkcis centras

Kodas 148209637

**2019 M. I-OJO KETVIRČIO FINANSINIŲ  
ATASKAITŲ RINKINYS**

**2019 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 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

(data)

(Eurais)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2019 03 31	2018 12 31
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>307064.61</b>	<b>306520.81</b>
I.	Nematerialusis turtas		1112.15	1171.49
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1032.93	1084.02
I.3	Kitas nematerialusis turtas		79.22	87.47
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		305952.46	305349.32
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		155446.96	156144.01
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		27001.35	27515.04
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		52471.28	50075.89
II.6	Transporto priemonės		33505.75	34645.36
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		* 10327.83	10349.02
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		579.29	
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		26620.00	26620.00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>95978.02</b>	<b>69746.22</b>
I.	Atsargos		5830.62	9943.56
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		5830.62	9943.56
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		595.30	947.43
III.	Per vienus metus gautinos sumos		82936.62	55203.78
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės jmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		12442.27	10787.83
III.5	Sukauptos gautinos sumos		70494.35	43773.21
III.6	Kitos gautinos sumos			642.74
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		6615.48	3651.45
<b>IŠ VISO TURTO:</b>			<b>403042.63</b>	<b>376267.03</b>

<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>302141.56</b>	<b>313913.73</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		45363.20	53662.96
II.	Iš savivaldybės biudžeto		246010.39	249314.07
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2579.41	2579.41
IV.	Iš kitų šaltinių		8188.56	8357.29
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>72988.48</b>	<b>34501.41</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		72988.48	34501.41
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
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		4141.86	1109.93
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		32470.05	
II.11	Sukauptos mokėtinis sumos		36376.57	33391.48
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>* 27912.59</b>	<b>27851.89</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		27912.59	27851.89
IV.1	Einamujų metų pervažis ar deficitas		60.70	11331.49
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		27851.89	16520.40
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>403042.63</b>	<b>376267.03</b>

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)  
(parašas)

Vyriausioji buhalterė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)  
(parašas)

Dainė Šilienė

(vardas ir pavardė)

Ina Čiurienė

(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 REZULTATU ATASKAITA**

**PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

Nr. \_\_\_\_\_

(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	20190101- 20190331	20180101- 20180331
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>			
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		<b>132374.98</b>	<b>124378.78</b>
I.1.	Iš valstybės biudžeto		122875.95	110040.89
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		82772.98	90834.26
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		39934.24	17789.50
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		168.73	1417.13
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		9499.03	14337.89
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		9499.03	14337.89
III.2.	Pervestinė pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>132342.35</b>	<b>122720.02</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		104675.37	95705.24
II.	NUSIDĒVĒJIMO IR AMORTIZACIJOS		4284.20	3671.18
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		7886.55	7582.26
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		1536.82	1030.17
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		77.14	114.96
VII.	PAPRASATOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1129.41	2376.88
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		11648.02	11178.90
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1079.28	903.36
XIV.	KITOS		25.56	157.07
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>32.63</b>	<b>1658.76</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>34.80</b>	<b>34.80</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		34.80	34.80
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>-6.73</b>	<b>46.98</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>60.70</b>	<b>1740.54</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>60.70</b>	<b>1740.54</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas) (parašas)

Dainė Šilienė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji 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](mailto:pan.smdc@gmail.com)  
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 148209637

---

## **SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2019 M. I KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO**

2019 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. Panevėžio miesto savivaldybės tarybos 2018 m. rugpjūčio 30 d. sprendimu Nr.1-261 patvirtinti nauji Centro nuostatai. Nuostatai papildyti nauja kitos ne švietimo veiklos rūšimi “kita stacionarinė globos veikla, kodas 87.90“. Įstaigos kodas 148209637. Adresas - Algirdo g. 31, Panevėžys. Įstaiga néra PVM mokētoja.

Panevėžio specialioji mokykla -daugiafunkcis centras yra švietimo paskirties įstaiga, kurios pagrindinė paskirtis –pagrindinė mokyklos tipo specialioji mokykla – daugiafunkcis centras; kitos paskirtys: ikimokyklinio ugdymo grupės mokykla įvairiapusią raidos sutrikimų, kompleksinių ir kitų negalių turintiems vaikams; pradinės mokyklos tipo specialioji mokykla, intelekto sutrikimą turintiems mokiniams; pagrindinės mokyklos tipo specialioji mokykla, įvairiapusią raidos sutrikimą turintiems mokiniams. Šiame centre vykdomos ir kitos neformaliojo vaikų švietimo ir (ar) suaugusiųjų neformaliojo švietimo programos, sudaromos sąlygos teikti vietas bendruomenei reikalingas kultūros, socialines ir kitas paslaugas.

. Panevėžio specialiojoje mokykloje- daugiafunkciame centre 2019 m. kovo mén. 31 d. buvo 31 ugdytinis, turintis sunkią kompleksinę negalią. Iš esamų ugdytinių – 20 mokinii, iš jų : 1 mokiniai mokomi namuose, 5 – iš rajono, iš kurių 2 néra sudarę socialinių paslaugų sutarties, 1 - ikimokyklinio amžiaus vaikas. Mokykloje suformuotos 5 jungtinės lavinamosios klasės ir ikimokyklinio - priešmokyklinio amžiaus vaikų grupė. Centre yra dvi suaugusių asmenų grupės, kur 11-kai asmenų teikiamos socialinės paslaugos.

. Centro darbuotojų skaičius 2019 m. kovo mén.31d. - 44 .

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 struktūrinų padalinių neturi.

## **II. APSKAITOS POLITIKA**

Panėvėžio specialioji mokykla - daugiafunkcis centras buhalterinę apskaitą tvarko vadovaudamas :

Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu;

Lietuvos Respublikos viešojo sektorius atskaitomybės įstatymu;

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

Pavyzdiniai apskaitos vadovais;

Lietuvos respublikos euro įvedimo Lietuvos respublikoje įstatymu, 2014 m. balandžio 17 d. Nr. XII-828.

Kitais 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 sektorius 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) ekonominių normatyvų Panėvėžio miesto viešojo sektorius subjektams“ skaičiuojamas ilgalaikio turto nusidėvėjimas nuo 2010 m. sausio 1 dienos.

2013 m. rugėjo 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 2019 m. pirmą ketvirtį įsigijo virtuvės įrangos už 4828 €.

Medžiagų, žaliaivų ir ūkinio inventoriaus, esančio Centre, balansinė vertė – 5830,62 €. Ją sudaro :

medžiagos ir žaliaivos	1287,54 € ;	ūkinis inventorius	2962,91 €
kuras, tepalai	186,21 €;	maistas	534,11 € ;
medikamentai	229,85 €;	atsarginės dalys	630,00 € ;

Atsargų per 2019 m. pirmąjį ketvirtį įsigytą už 7535,08 €, nurašyta už 11648,02 €.

Išankstiniai apmokėjimai – 595,30 €. Juos sudaro: išankstiniai apmokėjimai atsargų tiekėjams – 4,38 €, iš anksto apmokėtas draudimas bei prenumerata – 590,92 €.

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 12442,27 €.

Nuo 2009 balandžio mén. Panevėžio specialiojoje mokykloje -daugiafunkciame centre yra skaičiuojama skola Edvinui Gruzdžiui už teikiamas nakvynės paslaugas. Skola 2019 m. kovo mén. 31 d. – 8885,55 €. Ieškinys, sumai 1842,10 € už laikotarpi 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. pirmą ketvirtį išieškojo 13,56 €. Viso išieškota 355,38 €.

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

2019 m. kovo 31 d. sukauptos gautinos sumos – 70494,35 €. Iš jų : sukauptos gautinos pajamų įmokų sumos iš Savivaldybės biudžeto – 9505,83 €. 16533,25 € - sukauptos Savivaldybės biudžeto finansavimo pajamos, 44455,27 € – sukauptos Valstybės biudžeto finansavimo pajamos . Sukauptas Valstybės biudžeto finansavimo pajamas sudaro : 23852,59 € - finansavimo pajamos socialinėms paslaugoms , mokinio krepšelio lėšos – 12441,57 €, regioninėms įstaigoms ir klasėms finansuoti – 8161,11 €.

Per 2019 m. pirmą ketvirtį buvo gauta 86972,49 € finansavimo sumų, iš jų : 10894,9 € - iš , Savivaldybės biudžeto, t. sk. 272,82 € - iš savivaldybės biudžeto lėšų likučio šildymo išlaidoms padengti . 290,17 € savivaldybės gautų lėšų pergrupuota iš lėšų kitoms išlaidoms kompensuoti į išlaidas nepiniginiam turtui įsigytį, kadangi tiek lėšų buvo panaudota atsargoms įsigytį. 58493 € gauta iš Valstybės biudžeto, t. sk. 88 € - nemokamam ugdytinių maitinimui. 5410,02 € valstybės gautų lėšų pergrupuota iš lėšų kitoms išlaidoms kompensuoti į išlaidas nepiniginiam turtui įsigytį, kadangi tiek lėšų buvo panaudota kurui ir maisto produktams pirkti. Iš kitų šaltinių lėšų gauta nebuvo.

Tiekėjams mokėtinis sumos – 4141,86 t.sk. skolos už maisto produktus -411,27 €. Su darbo santykiais susiję skolos – 32470,05 €. Jas sudaro : 18997,14 € - mokėtinis darbo užmokestis, 7933,74 € - mokėtinis soc. draudimo įmokos, 5467,66 € – mokėtinis GPM, moktinis sumos profsajugai – 25,52 €, 45,96 € - mokėtinis sumos pagal vykdomuosius raštus.

Direktorė

Dainė Šilienė

Vyr. buhalterė

Ina Čiurienė