SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 09 30

1. BENDROJI INFORMACIJA

PANEVĖŽIO ŠVIETIMO CENTRAS, subjekto kodas - 195473036, Savivaldybės biudžetinė įstaiga. Duomenys kaupiami ir saugomi juridinių asmenų registre.

Subjekto pagrindinė veikla - neformalus suaugusiųjų švietimas.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo 40 (Keturiasdešimt eurų).

Sąlygų, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą, yra bendra šalies ekonomika.

1. APSKAITOS POLITIKA
   1. **Finansinių ataskaitų forma**

Finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal VSAFAS taikomus standartus biudžetinei įstaigai.

* 1. **Finansinių ataskaitų valiuta**

Įstaigos apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos eurais ir centais.

* 1. **Apskaitos politika**

Įstaigos apskaitos politika yra patvirtinta 2016 m.vasario3d įsakymu Nr.V-6 Išsamiai Įstaigos apskaitos politika aprašyta metiniame finansinių ataskaitų rinkinyje už 2022 metus, kuris yra paskelbtas Įstaigos interneto svetainėje adresu www.paneveziosc.lt/finansines-ataskaitos.

**III. PASTABOS**

**3.1. Nematerialusis turtas**

Nematerialiojo turto, naudojamo įstaigos veikloje, likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 2066,15 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį amortizacijos priskaityta – 1566,59 Eur. Nurašyta už 1230,77 eurus. Naujai įsigijo personalo valdymo sistema ,, Deka personalas ‚‘‘ licencijos ir diegimas. Personalo valdymo sistemą perdavė Panevėžio miesto savivaldybės administracija.

**3.2. Ilgalaikis materialusis turtas**

Materialiojo turto, naudojamo įstaigos veikloje, likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 839335,84 eurų.

Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė – 48382,03 eurų. Naujai įsigyta turto už 3699 eurų. Iš Panevėžio miesto savivaldybės administracijos perduotos patalpos už 14420 eurų. Paramos ilgalaikio turto gauta už 9128 eurus.Nurašyta turto per šį laikotarpį nebuvo.

**3.3. Atsargos.**

Medžiagų likutis metų pradžioje 0 Eurų . Ūkinio inventoriaus įsigyta už 9521,87 eurų . Ūkinio inventoriaus perduota naudoti už 9521,87 eurus. Medžiagų įsigyta už 44296,30 eurų, nurašyta už 44296,30 eurų.Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 0 eurų.

**3.4. Išankstiniai apmokėjimai.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išankstinių apmokėjimų yra 994,09.Išankstiniai mokėjimai tiekėjams už paslaugas 568,15 eurai , ateinančių laikotarpių sąnaudos 425,94 eurų.

**3.5 Per vienus metus gautinos sumos**

Per vienerius metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 91417,87 Eur.

Tai:

* seminarų dalyvių įsiskolinimas už seminarus 1707 Eur.;
* sukauptos gautinos sumos 89710,87 Eur., kurios susidarė
* darbo užmokestis 27064,43 eurai,gyventojų pajamų mokestis 2895,33 eurai, socialinio draudimo mokestis – 2232,20 eurai , Sodra iš darbdavio- 380,35 eurų, sukaupti atostoginiai – 50141,96 eurai, skola tiekėjams – 1016,98 eurų, negautas uždirbtų lėšų likutis – 3180,20 Eur , kitos mokėtinos sumos iš darbo užmokesčio – 25,05 eurai, .(Šie įsiskolinimai yra iš biudžeto lėšų )Iš ES lėšų įsiskolinimas darbo užmokesčiui ir soc draudimui 2774,37 eurai.

**3.6 Pinigai**

Pinigų likutis banke pagal šaltinius:

|  |  |
| --- | --- |
| Biudžeto finansavimas | 2368,77 |
| Lėšos projektams iš VB | 0 |
| Gautų lėšų likutis sąskaitoje | 872,03 |
| Lėšos iš savivaldybės, projektams | 9925,66 |
| Lėšos projektams iš Europos lėšų | 31990,70 |
| Biudžetinių įstaigų pajamos iš pirkėjų | 1758,50 |
| Kitos biudžetinių įstaigų pajamos VSS | 1395,92 |
| Parama | 295,18 |
| Viso | 48606,76 |

**3.7. Finansavimo sumos.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumų likutis sudarė 863008,42 Eur. Finansavimo sumų detalizavimas pateiktas 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

**3.8 Įsipareigojimai**

Ataskaitinio laikotarpio ilgalaikius įsipareigojimus sudaro atidėjiniai -1677,56 eurai.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 98411,77 Eur. Iš jų:

* tiekėjams mokėtinos sumos 7869,18 Eur (iš savivaldybės lėšų už komunalines ir ryšio paslaugas ir kitas paslaugas 1016,98 Eur ,iš uždirbtų (30 )lėšų 455,83 eurai, už kitas paslaugas 1332,57eurų iš uždirbtų lėšų iš biudžetinių įstaigų , iš projektinių lėšų 5063,80 eurų už paslaugas);
* su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 38849,11 Eur. (mokėtinas darbo užmokestis29743,23 eurų, socialinio draudimo mokestis 4344,78 eurai , gyventojų pajamų mokestis 4256,86 eurai, sodra iš darbdavio 504,24 eurų, )
* sukauptos mokėtinos sumos 50141,96eurai (sukauptos atostoginių sąnaudos).
* Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai - 1551,52 eurai.( nario mokestis -25,05 eurai , ateinančių laikotarpių pajamos -1265,50 eurų ,gauti išankstiniai apmokėjimai 260,97 eurai. )

**3.9 Pajamos**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos pajamos sudarė 790356,19 Eur, iš jų: 709163,22 eurų sudarė finansavimo pajamos ir 81192,97 Eur pagrindinės veiklos kitos pajamos. Lyginant su praėjusiu laikotarpiu pagrindinės veiklos kitos pajamos padidėjo.

**3.10 Sąnaudos**

Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 779365,46Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 519524,11 Eur. Iš jų, darbo užmokesčio 508528,83 Eur., Socialinio draudimo 8880,97 Eur,ligos pašalpų sąnaudos-1610,67 eurų, darbuotojų išlaidų kompensavimo sąnaudos -328,52 eurai ,atidėjinių sąnaudos – 175,12 eurų. Sąnaudos, lyginant su praėjusiu laikotarpiu išaugo, nes didėjo darbo užmokestis.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 49948,62Eur. Iš jų INT amortizacija 1566,59 Eur. IMT nusidėvėjimas – 48382,03 Eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 16805,66 Eur. iš jų: elektros- 3287,88 eurai ,vandens- 515,34 eurų, kitų komunalinių- 356,02 eurų, ryšių- 837,57 eurų, šildymo- 11808,85 eurai . Sąnaudos lyginant su praėjusiu laikotarpiu išaugo, nes išaugo komunalinių paslaugų kainos.

Komandiruočių sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 23370,78 Eur. Lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo.

Transporto 22656,86 eurai.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos -0 eurai.

Paprasto remonto ir eksploatavimo sąnaudos- 3280,87 eurai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos 52844,10 eurai.

Nuomos 556,60 eurai.

Kitų paslaugų sąnaudos lyginant su praėjusiu laikotarpiu sumažėjo ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 90377,86 Eur.

Baudų ir delspinigių sąnaudos 1,64 eurai.

**3.11 Grynasis perviršis (deficitas)**

Įstaigos perviršis sudarė 21252,52 Eur.

Direktorė Asta Malčiauskienė

Laura Šležienė, tel. (845) 463156, el. paštas laura.sleziene@gmail.com