SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021 06 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 28 (dvidešimt aštuoni).

Sąlygų, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą, yra bendra šalies ekonomika. Per II ketvirtį dėl karantino įstaiga uždirbo žymiai mažiau pajamų, ko pasėkoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje veiklos rezultatas yra deficitinis.

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 2020 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 1512,92 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį amortizacijos priskaityta – 308,04 Eur. Nurašyta ,kaip netinkamo naudoti už 2896,21eurų nematerialus turtas visiškai amortizuotas.

Naujai įsigyta turto nėra.

**3.2. Ilgalaikis materialusis turtas**

Materialiojo turto, naudojamo įstaigos veikloje, likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 219087,54 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauta turto už 3599 eurus. Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė – 16201,58 eurų. Įsigyta naujo už 6000 eurų iš paramos lėšų.

**3.3. Atsargos.**

Įstaiga, nupirktas atsargas iš karto atiduoda naudoti įstaigos reikmėms ir nurašo į sąnaudas, todėl ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apskaitoje nėra atsargų likučio. Ūkinio inventoriaus įsigyta už 18183,52eurus , perduota naudoti už 9919,30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje -8264,22 eurų.( Iš biudžeto lėšų )

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauta atsargų už 352,16 eurus, nurašyta 352,16eurų. Ūkinio inventoriaus neatlygintinai gauta už 7104,91eurus.Perduota naudoti už 7104,91 eurus.

**3.4. Išankstiniai apmokėjimai.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išankstinių apmokėjimų nėra.

**3.5 Per vienus metus gautinos sumos**

Per vienerius metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 48996,84 Eur.

Tai:

* seminarų dalyvių įsiskolinimas už seminarus 919,96 Eur.;
* sukauptos gautinos sumos 46504,79 Eur., kurios susidarė
* socialinio draudimo mokestis – 7457,37 gyventojų pajamų mokestis – 6117,43 eurai, Sodra iš darbdavio-535,33 eurų, sukaupti atostoginiai -23691,35 eurai,atidėjiniai-1960,01 eurų skola tiekėjams – 278,21 eurų, negautas uždirbtų lėšų likutis – 6442,19 Eur ,kitos mokėtinos sumos iš dartbo užmokesčio -22,90 eurai.(Šie įsiskolinimai yra iš biudžeto lėšų )
* kitos gautinos sumas 1572,09 eurai (biudžetinių įstaigų įsiskolinimas Įstaigai už seminarus).

**3.6 Pinigai**

Pinigų likutis banke pagal šaltinius:

|  |  |
| --- | --- |
| Biudžeto finansavimas | 0 |
| Lėšos projektams iš VB | 39,17 |
| Gautų lėšų likutis sąskaitoje | 100,02 |
| Lėšos iš savivaldybės, projektams VB | 1120,13 |
| Lėšos projektams iš Europos lėšų | 36240,75 |
| Biudžetinių įstaigų pajamos iš pirkėjų | 2268,67 |
| Kitos biudžetinių įstaigų pajamos VSS | 6895,25 |
| Parama | 1105,42 |
| Viso | 47769,41 |

**3.7. Finansavimo sumos.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumų likutis sudarė 264658,46 Eur. Finansavimo sumų detalizavimas pateiktas 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

**3.8 Įsipareigojimai**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 44999,03 Eur. Iš jų:

atidėjiniai – 1960,01 eurų

* tiekėjams mokėtinos sumos 3248,21 Eur (iš savivaldybės lėšų už komunalines ir ryšio paslaugas 269,55 Eur ,kitas paslaugas 8,66 eurų iš uždirbtų lėšų iš biudžetinių įstaigų skola už paslaugas-2970 eurų);
* su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 15574,06 Eur. (darbo užmokestis darbuotojams – 675,96 Eur, socialinio draudimo mokestis – 7863,57 eurai , gyventojų pajamų mokestis – 6440,37 eurai, sodra iš darbdavio- 594,16 eurų.
* sukauptos mokėtinos sumos 23691,35eurai (sukauptos atostoginių sąnaudos).
* Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai -525,40 eurai.( nario mokestis -22,90 eurai , ateinančių laikotarpių pajamos -502,50 eurų )

**3.9 Pajamos**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos pajamos sudarė 265928,56 Eur, iš jų: 222932,03 eurų sudarė finansavimo pajamos ir 42996,53 Eur pagrindinės veiklos kitos pajamos. Lyginant su praėjusiu laikotarpiu pagrindinės veiklos kitos pajamos padidėjo.

**3.10 Sąnaudos**

Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 270892,22Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 177736,43 Eur. Iš jų, darbo užmokesčio 174509,93 Eur., Socialinio draudimo 3084,71 Eur,ligos pašalpų sąnaudos-141,79 eurų. Sąnaudos, lyginant su praėjusiu laikotarpiu išaugo, nes didėjo darbo užmokestis.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 16509,62Eur. Iš jų INT amortizacija 308,04 Eur. IMT nusidėvėjimas – 16201,58 Eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 8405,25 Eur. iš jų: elektros-1101,18 eurai ,vandens- 173,63urų, kitų komunalinių- 223,62eurų, ryšių-770,78 eurų, šildymo- 6136,04 eurai . Sąnaudos lyginant su praėjusiu laikotarpiu išaugo, nes oro sąlygos buvo šaltesnės 2021m.

Komandiruočių sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 1667,07 Eur. Lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo.

Transporto sąnaudos lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė - 4006,78 Eur.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos -62 eurai.

Paprasto remonto ir eksplotavimo sąnaudos- 279,07 eurai

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų-205 eurai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo ir sudarė 14590,47 Eur. padidėjimą lėmė , kad 2021m .gauta didelė suma nemokamai ūkinio inventoriaus,kuris buvo perduotas naudoti.

Kitų paslaugų sąnaudos lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 47430,53 Eur. Padidėjimui įtakos turėjo Lietuvos Respublikos teritorijoje 2020m-2021m paskelbto karantino švelnėjančios sąlygos , kurios leido vykdyti daugiau veiklų.

**3.11 Grynasis perviršis (deficitas)**

Ataskaitiniu laikotarpiu dėl Lietuvos Respublikos teritorijoje paskelbto karantino Įstaiga uždirbo mažiau pajamų, todėl veikla buvo nuostolinga. Deficitas sudarė 4963,66 Eur.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Metodininkė ,vaduojanti direktorę** |  | Birutė Šinkūnaitė |

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