

PANEVĖŽIO REGOS CENTRAS „LINELIS“

Ukmergės g. 35, Panevėžys LT – 35178, įstaigos kodas 190413619

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMAS RAŠTAS PRIE 2022 03 31 TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

2022-05-17

BENDROJI DALIS

Panevėžio regos centras „Linelis“ (toliau Regos centras) yra biudžetinė, nesiekianti pelno, savivaldybės švietimo įstaiga, veikianti pagal nuostatus, patvirtintus 2009 m. balandžio 29 d. sprendimu Nr.1-32-20 (nauja redakcija patvirtinta 2016-09-29 Panevėžio miesto savivaldybės Tarybos sprendimu Nr. 1-295) juridinių asmenų registro įstaigos kodas –190413619 , buveinės adresas: Ukmergės g. 35, Panevėžio m., Panevėžio m. sav. Įstaiga yra viešas juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaūdą, atsiskaitomąją sąskaitą banke.

Regos centro pagrindinė veiklos sritis – švietimas. Čia ugdomi ikimokyklinio, priešmokyklinio, pradinio amžiaus vaikai su regėjimo, bei kitų ugdymo sutrikimų turintys vaikai. Mokymo forma - dieniinė.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaigoje dirbo 42 darbuotojai.

Panevėžio regos centras „Linelis“ neturi kontroliuojamų ar asocijuotų subjektų.

Finansinių ataskaitų forma atitinka 23 VSAFAS nustatytus reikalavimus.

Apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos eurai.

Dėl LR paskelbto karantino Įstaiga nesurinks planuotų pajamų.

APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos apskaitos politika yra parengta vadovaujantis VSAFAS ir pavyzdiniu biudžetinių įstaigų apskaitos vadovu ir patvirtinta 2011 m. kovo 25 d. Panevėžio regos centro „Linelis“ direktoriaus įsakymu Nr. V- 85 (nauja redakcija patvirtinta 2017m. gruodžio 11 d. Direktoriaus įsakymu Nr. V-61).

Parengtas 2022 03 31 tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys atitinka VSAFAS (Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai). Įstaiga taiko apskaitos politiką, kuri

užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, įstaiga vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“.

Visus operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje eurai ir centais. Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinio ataskaitinio laikotarpio pabaiga sutampa su kalendorinių metų pirmojo, antrojo ir trečiojo ketvirčių pabaiga.

Taikoma apskaitos politika išsamiai aprašyta 2021 m. metiniame finansinių ataskaitų rinkinyje, kuris paskelbtas įstaigos interneto svetainėje.

PASTABOS

P01 Apskaitos politika ir apskaitinių įverčių keitimas, klaidų taisymas

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keista.

P02 Informacija apie sąnaudas pagal segmentus

Ataskaitose pateikiama informacija apie sąnaudas, patirtas vykdant švietimo funkciją.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga patyrė 179997,41 Eur. pagrindinės veiklos sąnaudas.

Įstaigos patirtas sąnaudas sudaro: darbo užmokesčio ir Sodros, nusidėvėjimo ir amortizacijos, komunalinių paslaugų ir ryšių, transporto, kvalifikacijos kėlimo, sunaudotų ir nurašytų atsargų ir kt. sąnaudas. Didžiausią dalį 154126,36 Eur sudaro darbo užmokesčio ir Sodros sąnaudas.

Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ir deficitas sudaro - 1622,19 Eur.

P03 Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikio nematerialaus turto likutinė vertė 2022 m. kovo 31 d. yra 320,27 Eur. Įstaiga neįsigijo nematerialaus ilgalaikio turto per ataskaitinį laikotarpį. Dalis savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto yra pilnai amortizuotas ir toliau naudojamas įstaigos veikloje.

P04 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialaus turto vertė 2022 m. kovo 31 d. yra 45704,02 Eur.

Regos centras neįsigijo ilgalaikio materialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį.

Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.

Ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių, įstaigoje nėra.

Turto valdomo pagal nuomos sutartis įstaigoje nėra.

P05 Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi.

P06 Turtas, atsirandantis iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių

Finansinės nuomos (lizingo) ir veiklos nuomos sutarčių nėra.

P07 Biologinis turtas

Įstaiga biologinio turto neturi.

P08 Atsargos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likučio nėra.

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauta iš Panevėžio miesto savivaldybės administracijos atsargų sumoje 1110,58 Eur. Atsargų nuvertėjimo ar atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje nebuvo.

P09 Išankstiniai apmokėjimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo išankstinių apmokėjimų.

P10 Gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienerius metus gautinos sumos sudaro 112651,68 Eur, kurias sudaro:

4.1. Savivaldybės biudžeto lėšų sukauptos sumos yra 66811,29 Eur.

4.2. Sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto lėšų yra 34609,55 Eur.

4.3. Panevėžio miesto savivaldybės išduoti pervestų, bet nesugrąžintų pajamų įmokų likutis - 8912,10 Eur

4.4. Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 2022 m. kovo 31 d. sudaro – 1318,74 Eur, t. y. skola už vaikų ugdymą įstaigoje laikotarpio pabaigoje.

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo **4337,75** Eur, kurias sudaro savivaldybės pervestos spec. lėšų nepanaudotas likutis – 16,00 Eur, ir iš savivaldybės gautos lėšos pagal finansavimo sutartį - 150 Eur valstybės biudžeto lėšų likutis 16,24 Eur, nemokamo maitinimo lėšų likutis – 821,44 Eur, tėvų pervestos lėšos banko sąskaitoje –1183,21 Eur, ir nepanaudotos kitų šaltinių lėšos – 2150,86 Eur.

P12 Finansavimo sumos

Finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 49189,46 Eur, iš jų Valstybės biudžeto lėšos – 1167,95 Eur, savivaldybės biudžeto lėšos – 41474,03 Eur ir kitų šaltinių lėšos 6547,48 Eur.

Finansavimo sumas, gautos per ataskaitinį laikotarpį yra 119295,05 Eur, iš jų: Valstybės biudžeto lėšos –32913,05 Eur, savivaldybės biudžeto lėšos –86382,00 Eur.

Gautos per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumos iš Valstybės biudžeto – 33763,21 Eur, kurias sudaro mokinio krepšelio (1411) lėšos –31559,05 Eur , iš Panevėžio miesto savivaldybės administracijos gautos finansavimo sumos kitoms išlaidoms (nemokamas maitinimas) 1354,00 Eur bei iš Panevėžio miesto savivaldybės administracijos nemokamai gautų atsargų finansavimo sumos 850,16 Eur.

Finansavimo lėšų panaudojimas iš Valstybės biudžeto 2021 m. kovo 31 d. –33031,13 Eur.

Gautos per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto - 86382,00 Eur, kurias sudaro Aplinkos lėšų finansavimo sumos (kitoms išlaidoms finansuoti -85540,31 Eur (iš jų atsargoms 122,46 Eur ir(kitoms išlaidoms finansuoti 85417,85 Eur), finansavimo sumos iš Aplinkos lėšų likučio (1508) kitoms išlaidoms – 841,69 Eur bei iš Panevėžio miesto savivaldybės administracijos gautos finansavimo sumos 150,00 Eur .

Finansavimo lėšų panaudojimas iš savivaldybės biudžeto 2022 m. kovo 31 d. – 87017,86 Eur..

Kitų šaltinių finansavimo sumų panaudota įstaigos reikmėms - 1023,10 Eur kitų šaltinių finansavimo sumų.

Pergrupuotas valstybės biudžeto finansavimo sumas 532,56 Eur, sudaro nemokamo maitinimo finansavimo sumos.

Pergrupuotas savivaldybės biudžeto finansavimo sumas 250,98 Eur sudaro 373,44 Eur mitybos prekių ir 122,46 Eur skalbimo paslaugų įsigijimo finansavimo sumos.

Kitų šaltinių lėšų pergrupuotos finansavimo sumos yra 416,07 Eur prekių įsigijimui.

Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20 VSAFAS 4 priedo formoje.

P13 Finansiniai įsipareigojimai

Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų bei garantinių sutarčių įstaiga neturi.

P14 Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių

Finansinės nuomos (lizingo) sutarčių nėra.

P15 Atidėjiniai

Per ataskaitinį laikotarpį atidėjinių nebuvo užregistruota.

P16 Suteiktos garantijos dėl paskolų

Suteiktų garantijų dėl paskolų nėra.

P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 72282,02 Eur. Tai sudarė:

- tiekėjams mokėtinos sumos 7091,11 Eur. (tame skaičiuje: 33,01 Eur Valstybės biudžeto lėšos, 3467,82 Eur savivaldybės biudžeto lėšos ir 2115,68 Eur spec. programų lėšos ir 1474,60 spec. lėšų likučio lėšos);

- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 49288,72 Eur. (tame skaičiuje 19504,39 Eur Valstybės biudžeto lėšos, 29784,33 Eur. Savivaldybės biudžeto lėšos);

- sukauptos mokėtinos sumos 49472,98 Eur. Tai sukauptos atostogų sąnaudos (tame skaičiuje 34400,83 Eur savivaldybės biudžeto lėšos ir 15072,15 Eur valstybės biudžeto lėšos).

- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 1185,49 Eur. tai permoka už vaikų maitinimą įstaigoje.

P18 Grynasis turtas

Ataskaitinio laikotarpio perviršis ir deficitas yra 1622,19 Eur ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas perviršis yra 6785,96 Eur.

P19 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos pajamos sudarė 181619,60 Eur. Iš jų:

- 172769,60 Eur sudarė finansavimo pajamos;

- 8850,00 Eur sudarė pagrindinės veiklos kitos pajamos. Tai pajamos už vaikų išlaikymą švietimo įstaigoje ir už darbuotojų maitinimą.

P23. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas 2022 m. kovo 31 d. lygus 0,00 Eur.

Kita informacija. Per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto pokyčių per ataskaitinį laikotarpį nenustatyta.

Direktorė

Vera Janikūnienė

Vyriausioji buhalterė

Nijolė Skikienė

NEMOKAMAS MAITINIMAS GAUTA 1354 PANAUDOTA 532,56 PATIRTOS
SĄNAUDOS 893,76 likutis pinigų
Iš savivaldybės 150

PINIGAI PARAMA 2 150.86

Mk l 16,24

30 str 16

Nemok. Maitin. 821,44

Spec l. **1 183.21**

Savivaldybė 150

Viso 4337,75

N. Skikienė, tel. 8 45 437939