**PANEVĖŽIO RAJONO ŠVIETIMO CENTRAS**

**TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**
**PAGAL 2022 METŲ RUGSĖJO 30 D.DUOMENIS SD- (5.27)**

## I. BENDROJI DALIS

**Įstaigą identifikuojantys ir jo veiklą apibūdinantys duomenys.**

Panevėžio rajono švietimo centras. Įmonės kodas – 195271084, savivaldybės biudžetinė įstaiga. Duomenys kaupiami ir saugomi juridinių asmenų registre.

Adresas: Beržų 50, Panevėžys.

Įstaigos pagrindinė veikla – švietimo pagalba ir nuo 2022 m. rugsėjo 1 dienos specialiosios pedagoginės ir psichologinės pagalbos mokiniui teikimas.

2021 m. gruodžio 2 d. Nr. T-230 Panevėžio rajono tarybos sprendimu Panevėžio rajono pedagoginė psichologinė tarnyba reorganizuojama 2022 m. rugpjūčio 31 dieną, prijungiant prie Panevėžio rajono švietimo centro, po reorganizavimo veiksianti įstaiga – Panevėžio rajono švietimo centras, turintis pedagoginės psichologinės tarnybos padalinį.

**Informacija apie kontroliuojamus ir asocijuotus subjektus.**

Panevėžio rajono švietimo centras kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

**Darbuotojų skaičius**

2022 metų rugsėjo 30 dieną – 17 darbuotojų.

## II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal VSAFAS taikomus biudžetinei įstaigai.

Finansinės ataskaitos parengtos eurais.

Apskaitos politika aprašyta 2021 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

## III. PASTABOS

Ilgalaikis turtas. 2022 m. 3 ketvirtyje gautas ilgalaikis turtas iš reorganizuojamos pedagoginės psichologinės tarnybos - įsigijimo vertė 17321,14 Eur, nusidėvėjimas 15073085 Eur , likutinė turto vertė 2247,29 Eur, tame skaičiuje nematerialaus turto įsig. vertė 3021,97Eur , lik. vetė 0Eur.

Nurašytas turto 3 ketvirtyje nebuvo.

1. Mašinos ir įrenginiai , likutinė vertė 1920,45 Eur , tai iphone, kavos aparatas, kondicionierius.
2. Transporto priemonės 251000,67 Eur, tai mikroautobuso Ford tranzit 0,29 Eur ir automobilio Volvo 1833,664 Eur, autobuso Setra 23266,72 Eur balansinė- likutinė vertė.

3. 3. Baldai biuro įranga ir kitas ilgalaikis turtas 5432,91 Eur, tai kompiuteriai, ipadai, interaktyvi lenta su programine įranga, hibridinės klasės įranga, kopijavimo aparatai, kondicionierius ir kitas ilgalaikis turtas. 2022-08-31 , dėl pedagoginės psichologinės tarnybos reorganizacijos , iš šio įstaigos gautas turtas įsigijimo verte 14299,17 Eur, nusidėvėjimas sudaro 12051,88 Eur, likutinė- balansinė vertė turto 2247,29 Eur. Tai įvairūs baldai, kompiuteriai , vertinimo metodikos ir kitas ilg. mater. turtas.
4. Ilgalaikis finansinis turtas 1085,40 Eur, tai ilgalaikiai atidėjiniai.

5. Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius 1929,06 Eur, tai kuras esantis automobilių ir autobuso bakuose 721,88 Eur ir atsargos 1207,18 Eur.

6. Išankstiniai mokėjimai 1445,38 Eur, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos už transporto priemonių draudimą 604,44 Eur ir 840,94 Eur išankstinis apmokėjimas už kurą.

7. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes ir paslaugas 277,38 Eur, tai debitorių skolos už suteiktas jiems paslaugas(spec.l).

8. Sukauptos gautinos sumos 49735,43 Eur , jas sudaro:

Gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto 39491,27 Eur (tame skč. 8866,26 Eur atostogų rezervas ir iš pedagoginės psichologinės tarnybos perimtas sukauptas atostogų rezervas 6068,69, tame skaičiuje valstybės biudžeto 15136,59Eur) , spec. lėšos už pervestas sumas 4175,47 Eur.

9. Kitos gautinos sumos 73,24 Eur, tai debitorinis įsiskolinimas už transporto paslaugas sąnaudų atstatymui.

10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 46977,61 Eur, tai pinigų likutis banko sąskaitose: savivaldybės biudžeto lėšos 714,80 Eur, pavedimų lėšos (2 proc.) 1683,50 Eur ir ES biudžeto 44579,31 Eur (projektams gauti).

Finansavimo sumos:

11. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto 0,01 Eur (ilgalaikio turto likvidacinė- likutinė vertė iš valstybės biudžeto ).

12. Iš savivaldybės biudžeto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 32375,41 Eur, tai ilgalaikio turto likutinė vertė 28828,99 Eur (tame skaičiuje iš pedagoginės psichologinės tarnybos gauto ilgalaikio turto likutinė vertė 1806,70 Eur, pinigų likutis banke 714,80 Eur, ateinančių laikotarpių sąnaudos 604,44 Eur ir įsigytų , bet nepanaudotų atsargų vertė 1207,18 Eur ir apmokėto kuro likutis 1020,34Eur.

13. Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų 46246,50 Eur , tai ilgalaikio turto įsigyto iš ES finansavimo likutinė vertė 3265,84 Eur ir 42980,66 Eur finansavimo likutis.

14. 1621,99 Eur iš kitų šaltinių (2 proc.) gauto finansavimo likutis , tame skaičiuje iš pedagoginės psichologinės tarnybos pervestas 2 proc. likutis 455,80 Eur ir ilgalaikio turto gauto iš pedagoginės psichologinės tarnybos likutinė vertė 368,60 Eur.

15. Ilgalaikiai atidėjiniai 1085,40 Eur, tai yra darbuotojų, pasiekusių įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ateinančiais metais ir įgijusių teisę į senatvės pensiją užregistruotos 2021-12-31 ai dienai sumos , išeitinėms išmokoms išmokėti.

16. Tiekėjams mokėtinos sumos 753,56 Eur, tai kreditorinis įsiskolinimas už rugsėjo mėn. komunalines paslaugas, transporto paslaugas, ryšius ir kitas prekes ir paslaugas .

17. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 32086,33 Eur, tai atlyginimai darbuotojams 19245,07 ir su jais susiję mokesčiai sodrai 7052,11 Eur ir mokesčių inpekcijai gyventojų pajamų mokestis 5659,25 Eur , darbuotojams priskaitytos komandiruotės išlaidos 49,90 Eur ir transporto kelionės išlaidų kompensavimas 80 Eur.

18. Sukauptos mokėtinos sumos 14934,95 Eur, tai sukauptas atostogų rezervas 2021-12-31 ai dienai, tame skaičiuje iš pedagoginės psichologinės tarnybos perduotas 6068,69 Eur.

19. Einamųjų metų perviršis ar deficitas -176,95 Eur (deficitas).

## VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

**A eilutė**

Pagrindinės veiklos pajamos laikotarpio pabaigoje buvo 283366,93 Eur Iš jų : 258726,91 Eur sudaro finansavimo pajamos.

20. Valstybės biudžeto 16129,43 Eur**,** tai nemokamai gautų atsargų finansavimo pajamos 38,45 Eur ir 12359,60 Eur darbo užmokesčio iš valstybės biudžeto (mokinio krepšelis) finansavimo pajamos, atkeltas iš pedagoginės psichologinės tarnybos sukauptas atostogų rezervas su sodra 3731,38 Eur padidėjimas palyginti su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu 16122,13 Eur, nes reorganizuota pedagoginė psichologinė tarnyba ir prijungta prie švietimo centro.

21. Iš savivaldybių biudžeto 184245,53 Eur , tai ilgalaikio turto nusidėvėjimas už 2022 m. I-II-II- ą ketvirtį 6099,64 Eur, savivaldybės biudžeto lėšos fin. Pajamos175633,95 Eur ir atkeltas pedagoginės psichologinės tarnybos sukauptas atostogų rezervas su sodra 2337,31Eur ir kreditorinis įsiskolinimas 174,63 Eur, padidėjimas palyginti su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu 57193,52 Eur, tam turėjo įtakos kainų kilimas ir dėl pedagoginės psichologinės tarnybos prijungimo .

22. Iš ES biudžeto 58342,25 Eur, tai ilgalaikio turto nusidėvėjimas 709,94 Eur, ES projektų finansavimo sąnaudos 57632,31 Eur.

23. Iš kitų finansavimo šaltinių 9,70 Eur, tai ilgalaikio turto nusidėvėjimas.

24. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 24640,02 Eur, tai uždirbtos pajamos už suteiktas paslaugas (spec.lėšos) per 2022 metų I -II-III ą ketvirtį.

**Pagrindinės veiklos sąnaudos (B eilutė)**

Pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro 283543,88 Eur

25. Darbo užmokestis ir socialinis draudimas 190870,51 tai darbo užmokesčio 181890,39 Eur , darbdavio soc. draudimo 2931,43 Eur ir transporto išlaidų kompensavimas pedagoginiams darbuotojams 80 Eur, atostogų rezervo darbo užmokesčio sąnaudos atkeltos iš pedagoginės tarnybos 5981,95 Eur ir atkeltos atostogų rezervo soc. draudimo įmokos 86,74 Eur - padidėjimas palyginti su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu 24940,66 Eur, dėl pedagoginės psichologinės tarnybos prijungimo ir atlyginimų didėjimo.

26. Nusidėvėjimas ir amortizacija 6809,58 Eur, tai per 2022 metų 9 mėnesius priskaičiuotas ilgalaikio turto nusidėvėjimas.

27. Komunalinių paslaugų ir ryšių 5492,60 Eur, tai sąnaudos šildymui 2932,05 Eur, elektros energijai 1868,75 Eur, vandentiekiui 76,95 Eur, ryšiams 366,85 Eur ir kitoms komunalinėms paslaugoms 248 Eur, padidėjimas palyginti su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu 2040,82Eur , dėl pedagoginės psichologinės tarnybos prijungimo ir išaugusių kainų.

28. Komandiruočių sąnaudos 15424,77 Eur ,tame skaičiuje iš Es biudžeto 14153,31 Eur.

29.Transporto 10754,44 Eur, tai transporto remonto, kuro, stovėjimo aikštelių, draudimo sąnaudos- padidėjimas palyginti su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu 5803,28 Eur , dėl išaugusių kuro kainų ir transporto priemonių dažnesnio remonto.

30. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 220 Eur.

31. Sunaudotų atsargų savikaina 6717,24 Eur, tai atsargos sunaudotos centro veikloje, mokymo priemonės , ūkinis inventorius atiduotas naudojimui.

32. Kitos paslaugų 39574,90 Eur, tai seminarų lektoriams už paslaugas, nario mokestis, banko paslaugas, darbuotojų medicininė komisija, projektų vykdymo išlaidos ir kitos išlaidos susijusios su įstaigos veikla .

33.Kitos 7385 Eur, tai maistpinigiai sportininkams ir jų treneriams.

34. Kitos veiklos pajamos 2700 Eur, tai gautos pajamos už parduotą autobusą aukcione.

35. Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos 2700 Eur, pardavus autobusą , pervesta į savivaldybės biudžetą.

36. Grynasis perviršis ar deficitas -176,95 Eur (deficitas).

Direktorė Jurgita Vaitiekūnienė

Vyr.buhalterė Vitalija Kairienė