

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

191816313, Kniaudiškių g. 67, Panevėžys

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

Panevėžio "Šaltinio" progimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2024 m. rugpjūčio 7 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1.557.890,78	1.579.342,19
I.	Nematerialusis turtas		4.940,02	10.028,72
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		4.940,02	10.028,72
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1.546.311,66	1.562.674,37
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		1.423.304,39	1.437.444,29
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		26.745,99	36.185,43
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		8.121,53	8.700,53
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		88.139,75	80.344,12
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		6.639,10	6.639,10
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		123.730,68	125.563,76
I.	Atsargos			
I.1.	Strateginės ir naliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
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		692,32	1.608,44
III.	Per vienus metus gautinos sumos		92.006,00	90.450,31
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3.	Gautinos finansavimo sumos			
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			96,94
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		91.987,92	89.787,43
III.6.	Kitos gautinos sumos		18,08	565,94
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		31.032,36	33.505,01
	IŠ VISO TURTO:		1.681.621,46	1.704.905,95
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1.579.753,34	1.605.407,04
I.	Iš valstybės biudžeto		125.621,20	110.786,52
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1.410.077,30	1.435.738,98
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		35.921,30	47.400,29
IV.	Iš kitų šaltinių		8.133,54	11.481,25
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		97.266,78	91.999,06
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		6.639,10	6.639,10
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		6.639,10	6.639,10
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		90.627,68	85.359,96
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		6.323,46	4.910,59
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		4.340,32	486,32
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		79.958,80	79.958,80
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		5,10	4,25
F.	GRYNASIS TURTAS		4.601,34	7.499,85
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		4.601,34	7.499,85
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(2.898,51)	3.129,06
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7.499,85	4.370,79
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.681.621,46	1.704.905,95

Direktorė

(parašas)

Zina Stripeikienė

(vardas ir pavardė)

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos
vadovo pareigų pavadinimas)

Apskaitos specialistė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Rima Puzonienė
(vardas ir pavardė)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2024 m. rugpjūčio 7 d. Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.095.034,29	1.131.758,76
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.088.989,29	1.124.693,00
I.1.	Iš valstybės biudžeto		803.730,46	774.271,36
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		252.524,59	262.374,10
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		24.917,03	80.383,58
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		7.817,21	7.663,96
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		6.045,00	7.065,76
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		6.045,00	7.065,76
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(1.101.518,49)	(1.136.882,60)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(904.402,35)	(923.802,78)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(44.340,34)	(40.268,77)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(43.732,31)	(46.730,95)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(1.104,43)	(14.280,57)
V.	TRANSPORTO		(659,08)	(6.219,46)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(3.500,04)	(5.692,29)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(8.220,19)	(12.026,81)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(16.942,14)	(17.658,33)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(48.066,87)	(48.138,37)
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(30.501,22)	(22.064,27)
XIV.	KITOS		(49,52)	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(6.484,20)	(5.123,84)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		3.592,08	3.606,89
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		3.592,08	3.606,89
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(6,39)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(2.898,51)	(1.516,95)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(2.898,51)	(1.516,95)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)

(parašas)

Zina Stripeikienė
(vardas ir pavardė)

BUM apskaitos skyriaus vadovė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Edita Kučinskaitė
(vardas ir pavardė)

**SUTRUMPINTAS 2024 M. BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

Panevėžio Šaltinio progimnazija (toliau – mokykla) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės bei savivaldybės biudžeto teisės aktų nustatyta tvarka. Mokyklai finansuoti gali būti naudojamos ir kitos teisės aktų nustatyta tvarka gautos lėšos.

Mokyklos finansines ataskaitas parengė Panevėžio apskaitos centras.

Mokyklos veikla švietimas, priskiriama bendrojo ugdymo mokyklų išlaikymo ir programų įgyvendinimo programai.

Mokykla asocijuotų ir kontroliuojamų subjektų neturi.

Finansiniai metai įstaigoje metai prasideda sausio 1 d., baigiasi gruodžio 31 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

Mokyklos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS).

Mokykla tvarkydama finansinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

Mokyklos veiklai vykdyti įsigytas nematerialus, ilgalaikis ir trumpalaikis turtas bei atsargos į apskaitą įtraukti kartu su PVM, nes nevykdo PVM ataskaitos.

Mokyklos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis atskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Išsamiai apskaitos politika aprašyta 2023 m. metiniame finansinių ataskaitų rinkinyje, kuris paskelbtas mokyklos interneto svetainėje

Per atskaitinį laikotarpį apskaitos politika ir apskaitiniai įverčiai keisti nebuvo. Einamuoju atskaitiniu laikotarpiu apskaitos klaidų nerasta.

III. PASTABOS

III.1. Atskaitinio laikotarpio sukaupytų gautinų sumų vertė 91 987,92 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos pagal lėšas	Valstybės lėšos	Biudžeto lėšos	Europos lėšos	Iš viso:
1.	Mokymo lėšos (ML)	70 519,53			70 519,53
2.	Valstybės lėšos (įtraukaus švietimo įgyvendinimas)	4 100,27			4 100,27
3.	Programa pienas ir vaisiai	586,14		2 790,85	3 376,99
4.	Savivaldybės biudžeto lėšos (SB)		12 607,71		12 607,71
5.	Mokinių kelionės lėšos		5,10		5,10
	Iš viso:	75205,94	12 612,81	2 790,85	90 609,60

Gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto įstaigos pajamų įmokos sudaro 1378,32 Eur. Finansavimo sumų detalizavimas pateiktas 20 VSAFAS 4 priede.

III.2. Finansavimo sumos (gautos) apskaitomos pagal lėšų gavimo šaltinius skirstomos:

Iš valstybės biudžeto – 814 114,53 Eur: mokymo lėšos – 731 242,66 Eur, nemokamas maitinimas 48 650,00 Eur., įtraukaus švietimo įgyvendinimui (atviros klasės) – 30 281,00 Eur., lėšos profesiniam orientavimui – 3 589,18 Eur., pieno ir vaisių programa – 351,69 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto – 226 765,84 Eur.: Aplinkos lėšos 225 222,19 Eur., savivaldybės projektai 1 240,00 Eur., mokinių kelionės – 303,65 Eur.

Iš ES lėšų — 3 609,68 Eur.: pieno ir vaisių programa – 1 674,71 Eur., karjeros specialistų tinklo vystymas – 1 224,03 Eur., švietimo mainų paramos fondas- 710,94 Eur.

Iš kitų šaltinių – 2 804 Eur.: rėmėjų lėšos – 2 804,00 Eur.

III.3. Ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikius įsipareigojimus sudaro:

tiekejams mokėtinos sumos 6 323,46 Eur, iš jų savivaldybės lėšų – 2 933,41 Eur, valstybės lėšų pieno ir vaisių programa 586,14 Eur., ES lėšų pieno ir vaisių programa 2 790,85 Eur., projektų lėšos 13,06 Eur.

kiti trumpalaikiai įsipareigojimai : mokinių kelionės mokėtinos sumos - 5,10 Eur.

su darbo užmokesčių susiję įsipareigojimai 4 340,32 Eur (ML – 118,68 Eur, įtraukaus švietimo įgyvendinimo lėšos – 4 105,29 Eur, SB – 116,35 Eur).

Sukauptos mokėtinos sumos 79 958,80 Eur. Tai sudaro savivaldybės biudžeto lėšos atostoginiams 9 421,34 Eur ir socialinio draudimo įmokoms 136,61 Eur, mokymo lėšos atitinkamai 69 394,63 Eur ir 1 006,22 Eur.

Direktorė

Zina Stripeikienė

Bendrojo ugdymo mokyklų apskaitos skyriaus vadovė

Edita Kučinskaitė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

191816313, Kniaudiškių g. 67, Panevėžys Panevėžio "Šaltinio" progimnazija
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavima s	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	110.786,52	814.114,53					(799.279,85)				125.621,20
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	109.428,02	5.800,00	1.267,37				(11.805,19)				104.690,20
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.358,50	808.314,53	(1.267,37)				(787.474,66)				20.931,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1.435.738,98	226.765,84		157,18			(252.584,70)				1.410.077,30
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.435.166,96	47,00	8.018,56	157,18			(33.596,10)				1.409.793,60
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	572,02	226.718,84	(8.018,56)				(218.988,60)				283,70

3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	47.400,29	3.609,68		16.449,53			(23.814,03)		(7.724,17)		35.921,30
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	19.800,24		1.674,73	16.449,53			(11.181,00)				26.743,50
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	27.600,05	3.609,68	(1.674,73)				(12.633,03)		(7.724,17)		9.177,80
4.	Iš kitų šaltinių:	11.481,25	2.804,00		1.665,50			(7.817,21)				8.133,54
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	6.393,70			1.665,50			(99,96)				7.959,24
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	5.087,55	2.804,00					(7.717,25)				174,30
5.	Iš viso finansavimo sumų	1.605.407,04	1.047.294,05		18.272,21			(1.083.495,79)		(7.724,17)		1.579.753,34