

(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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2024 m. lapkričio 27 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1.554.070,31	1.570.900,75
I.	Nematerialusis turtas		13.370,03	260,26
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		13.370,03	260,26
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1.534.061,18	1.568.599,01
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		1.416.234,44	1.444.514,24
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		22.026,27	40.905,15
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		7.832,03	8.990,03
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		87.968,44	74.189,59
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		6.639,10	2.041,48
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		278.215,49	261.740,76
I.	Atsargos			5.751,48
I.1.	Strateginės ir naliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			5.751,48
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		339,63	6.404,06
III.	Per vienus metus gautinos sumos		250.481,28	201.451,39
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		650,16	362,99
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		249.791,42	201.037,84
III.6.	Kitos gautinos sumos		39,70	50,56
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		27.394,58	48.133,83
	IŠ VISO TURTO:		1.832.285,80	1.832.641,51
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1.556.090,38	1.617.437,09
I.	Iš valstybės biudžeto		109.532,93	117.292,44
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1.404.697,07	1.452.093,57
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		33.503,82	38.030,40
IV.	Iš kitų šaltinių		8.356,56	10.020,68
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		269.422,61	210.816,34
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		6.639,10	2.041,48
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		6.639,10	2.041,48
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		262.783,51	208.774,86
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		20.244,83	13.115,77
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		162.572,23	114.966,77
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		79.958,80	80.543,66
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		7,65	148,66
F.	GRYNASIS TURTAS		6.772,81	4.388,08
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		6.772,81	4.388,08
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(727,04)	17,29
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:		1.832.285,80	1.832.641,51

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS
2024 m. lapkričio 27 d. Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.560.081,72	1.379.954,43
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.552.452,72	1.371.478,67
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1.121.626,82	925.734,74
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		384.908,20	349.998,81
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		38.050,51	87.897,23
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		7.867,19	7.847,89
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		7.629,00	8.475,76
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		7.629,00	8.475,76
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(1.565.266,18)	(1.384.328,41)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(1.296.940,87)	(1.124.875,19)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(66.884,76)	(60.796,75)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(49.326,88)	(50.956,81)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(1.216,43)	(19.830,05)
V.	TRANSPORTO		(691,83)	(5.409,97)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(3.841,67)	(6.389,59)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(9.410,54)	(12.807,62)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(34.555,93)	(19.340,05)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(58.776,19)	(57.357,74)
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(43.571,56)	(26.564,64)
XIV.	KITOS		(49,52)	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(5.184,46)	(4.373,98)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		4.463,81	4.391,27
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		4.463,81	4.391,27
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		(727,04)	17,29
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(727,04)	17,29
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. RUGSĖJO 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 249 791,42 Eur.

Eil. Nr.	Finansavimo sumų davėjas	VB lėšos	SB lėšos	ES lėšos	KT lėšos	Iš viso:
1.	Savivaldybės išdas	197 388,45	43 176,31			240 564,76
2.	Savivaldybės administracija		2 839,80			2 839,80
3.	Nacionalinė mokėjimo agentūra	586,14		2790,85		3 376,99
	Iš viso:	197 974,59	46 016,11	2 790,85		246 781,55

Gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto įstaigos pajamų įmokos sudaro 3 009,87 Eur. Finansavimo sumų detalizavimas pateiktas 20 VSAFAS 4 priede.

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

Iš valstybės biudžeto – 995 149,03 Eur: mokymo lėšos – 885 461,52 Eur, nemokamas maitinimas 59 550,00 Eur., įtraukaus švietimo įgyvendinimui (atviros klasės) – 45 423,00 Eur., lėšos profesiniam orientavimui – 4 362,82 Eur., pieno ir vaisių programa – 351,69 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto – 315 658,28 Eur.: Aplinkos lėšos – 310 126,93 Eur., savivaldybės projektai 2 926,00 Eur., mokinių kelionės – 308,75 Eur., laikinieji darbai- 2 296,60 Eur.,

Iš ES lėšų — 3 875,68 Eur.: pieno ir vaisių programa – 1 674,71 Eur., karjeros specialistų tinklo vystymas – 1 224,03 Eur., švietimo mainų paramos fondas- 976,94 Eur.

Iš kitų šaltinių – 3 077 Eur.: rėmėjų lėšos – 3 077,00 Eur.

III.3. Ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikius įsipareigojimus sudaro:

tiekėjams mokėtinos sumos 20 244,83 Eur, iš jų valstybės lėšų – 26,62 Eur., nemokamas maitinimas – 10 701,67 Eur., savivaldybės lėšų – 6 132,29 Eur, valstybės lėšų pieno ir vaisių programa 586,14 Eur., ES lėšų pieno ir vaisių programa 2 790,85 Eur., pajamų lėšos – 7,26 Eur.

su darbo užmokesčiu susiję įsipareigojimai 162 572,23 Eur (mokymo lėšos – 125 957,80 Eur, įtraukaus švietimo įgyvendinimo lėšos – 5 253,33 Eur, aplinkos lėšos – 27 525,77 Eur., laikinieji darbai- 2 832,15 Eur., karjeros specialistų lėšos – 1 003,18 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.

kiti trumpalaikiai įsipareigojimai : mokinių kelionės mokėtinos sumos – 7,65 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. RUGSĖJO 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	995.149,03		3.804,94			(994.407,56)		(5.800,00)		109.532,93
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	109.428,02	12.050,00	11.953,37	3.804,94			(30.216,78)		(5.800,00)		101.219,55
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.358,50	983.099,03	(11.953,37)				(964.190,78)				8.313,38
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1.435.738,98	315.658,28		4.864,91			(351.565,01)		(0,09)		1.404.697,07
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.435.166,96	1.953,43	12.262,01	4.864,91			(50.828,05)				1.403.419,26
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	572,02	313.704,85	(12.262,01)				(300.736,96)		(0,09)		1.277,81

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	3.875,68		26.899,53			(36.947,51)		(7.724,17)		33.503,82
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	19.800,24		1.941,67	26.899,53			(15.780,96)				32.860,48
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	27.600,05	3.875,68	(1.941,67)				(21.166,55)		(7.724,17)		643,34
4.	Iš kitų šaltinių:	11.481,25	3.077,00		1.665,50			(7.867,19)				8.356,56
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	6.393,70			1.665,50			(149,94)				7.909,26
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	5.087,55	3.077,00					(7.717,25)				447,30
5.	Iš viso finansavimo sumų	1.605.407,04	1.317.759,99		37.234,88			(1.390.787,27)		(13.524,26)		1.556.090,38