

(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 2025 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2025 m. gegužės 14 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1.502.629,62	1.551.412,46
I.	Nematerialusis turtas		5.450,02	8.175,01
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		5.450,02	8.175,01
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1.491.133,26	1.537.191,11
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		1.402.094,54	1.409.164,49
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		12.586,83	17.306,55
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		7.253,03	7.542,53
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		69.198,86	103.177,54
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		6.046,34	6.046,34
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		331.770,76	132.396,20
I.	Atsargos			
I.1.	Strateginės ir neliečiamos 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			264,52
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	295.744,11	128.559,96
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	P10	108,00	72,00
III.5.	Sukauptos gautinos sumos	P10	295.423,32	128.253,70
III.6.	Kitos gautinos sumos	P10	212,79	234,26
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		36.026,65	3.571,72
	IŠ VISO TURTO:		1.834.400,38	1.683.808,66
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1.501.817,82	1.546.856,30
I.	Iš valstybės biudžeto		94.739,81	112.928,61
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1.383.278,53	1.396.933,72
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		13.512,94	28.396,51
IV.	Iš kitų šaltinių		10.286,54	8.597,46
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		325.607,29	132.396,04
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		6.046,34	6.046,34
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		6.046,34	6.046,34
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		319.560,95	126.349,70
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		14,00	
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		14,00	
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	32.576,90	4.593,97
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P17	165.183,57	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	121.742,98	121.742,98
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	43,50	12,75
F.	GRYNASIS TURTAS		6.975,27	4.556,32
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		6.975,27	4.556,32
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2.418,95	(2.943,53)
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4.556,32	7.499,85
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.834.400,38	1.683.808,66

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

(parašas)

Zina Stripeikienė
(vardas ir pavardė)

vadovo pareigų pavadinimas)

Bendrojo ugdymo mokyklų apskaitos skyriaus vadovė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Edita Kučinskaitė

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Panevėžio "Šaltinio" progimnazija

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191816313, Kniaudiškių g. 67, Panevėžys

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2025 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2025 m. gegužės 14 d. Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		603.330,83	522.888,29
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		598.848,83	519.213,29
I.1.	Iš valstybės biudžeto		436.867,11	359.614,15
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		155.431,85	143.565,15
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		5.982,43	15.978,75
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		567,44	55,24
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		4.482,00	3.675,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		4.482,00	3.675,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(603.459,47)	(527.018,11)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(499.462,98)	(415.632,66)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(19.411,72)	(22.254,26)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(33.070,02)	(34.537,51)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(188,97)	(534,59)
V.	TRANSPORTO			(70,00)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(310,00)	(875,02)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(314,88)	(254,10)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(12.244,83)	(8.027,84)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(27.550,05)	(26.847,22)
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(10.906,02)	(17.984,91)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(128,64)	(4.129,82)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		2.548,40	1.946,70
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		2.548,40	1.946,70

II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(0,81)	(5,09)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2.418,95	(2.188,21)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2.418,95	(2.188,21)
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 (buhalteris))	_____ (parašas)	_____ Edita Kučinskaitė (vardas ir pavardė)

**SUTRUMPINTAS 2025 M. KOVO 31 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 atskaitos.

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

Išsamiai apskaitos politika aprašyta 2024 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

P10 GAUTINOS SUMOS

Atskaitinio laikotarpio gautinų sumų vertė 295 744,11 Eur.

Eil. Nr.	Finansavimo sumų davėjas	VB lėšos	SB lėšos	ES lėšos	KT lėšos	Iš viso:
1.	Savivaldybės išdas	225 533,21	61 867,80			287 401,01
2.	Savivaldybės administracija		43,50			43,50
3.	Žemės ūkio agentūra	415,89		2 017,17		2 433,06
	Iš viso:	225 949,10	61 911,30	2 017,17		289 877,57

Gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto įstaigos pajamų įmokos sudaro 5 545,75 Eur.

Gautinos sumos už paslaugas – 108 Eur.

Kitos gautinos sumos 212,79 Eur. tai negautos sumos už komunalinius patarnavimus.

P12 FINANSAVIMO SUMOS

Finansavimo sumų detalizavimas pateiktas 20 VSAFAS 4 priede.

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

Iš valstybės biudžeto – 319 409,87 Eur: mokymo lėšos – 273 169,26 Eur, nemokamas maitinimas 30 898,00 Eur., įtraukaus švietimo įgyvendinimui (atviros klasės) – 15 140,87 Eur., lėšos profesiniam orientavimui – 0,00 Eur., pieno ir vaisių programa – 201,74 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto – 98 274,72 Eur.: Aplinkos lėšos – 98 130,32 Eur., mokinių kelionės – 144,40 Eur.

Iš ES lėšų — 968,24 Eur., ES lėšos – 7,55 Eur., pieno ir vaisių programa – 960,69 Eur.

Iš kitų šaltinių – 396,00 Eur.: rėmėjų lėšos – 396 Eur., neatlygintinai gauta – 21,36 Eur., (atsargos rėmėjai), 496,10 Eur. (Panevėžio miesto visuomenės sveikatos centras), bibliotekos fondas – 1343,06 Eur. Iš viso neatlygintinai gauta – 1 860,52 Eur.

Vadovaujantis 12-ojo VSAFAS 86 punktu, dėl naujai nustatomos ilgalaikio materialaus turto vertės pasikeitimo, ilgalaikis turtas buvo pergrupuotas į atsargas. Ilgalaikio turto likutinės vertės pergrupavimas rodomas 20 VSAFAS 4 priedo 5 stulpelyje (pergrupuotas likutinės vertės pagal sumas ir lėšas VB – 19 462,32 Eur., SB – 486,67 Eur., ES- 10 912,14 Eur.)

P17 TRUMPALAIKĖS MOKĖTINOS SUMOS

Ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikius įsipareigojimus sudaro:

tiekėjams mokėtinos sumos 32 576,90 Eur, iš jų valstybės lėšų – 26,62 Eur., nemokamas maitinimas – 13 962,20 Eur., savivaldybės lėšų – 16 155,02 Eur, valstybės lėšų pieno ir vaisių programa - 415,89 Eur., ES lėšų pieno ir vaisių programa – 2 017,17 Eur.

su darbo užmokesčiu susiję įsipareigojimai 165 183,57 Eur (mokymo lėšos – 115 475,62 Eur, įtraukaus švietimo įgyvendinimo lėšos – 14 338,20 Eur, aplinkos lėšos – 31 204,02 Eur., karjeros specialistų lėšos – 3 009,54 Eur., pajamų lėšos – 1 156,19 Eur.).

Sukauptos mokėtinos sumos 121 742,98 Eur. Tai sudaro savivaldybės biudžeto lėšos atostoginiams 14 511,14 Eur ir socialinio draudimo įmokoms 210,41 Eur, mokymo lėšos atitinkamai 105 411,70 Eur ir 1 609,73 Eur.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai : mokinių kelionės mokėtinos sumos – 43,50 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 2025 M. KOVO 31 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):	112.928,61	319.409,87	(19.462,32)				(318.136,35)				94.739,81
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	112.928,61		(16.330,07)				(6.194,84)				90.403,70
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		319.409,87	(3.132,25)				(311.941,51)				4.336,11
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1.396.933,72	98.274,72	(486,67)				(111.443,24)				1.383.278,53
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.396.669,20	189,26	4.130,75				(17.719,75)				1.383.269,46
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	264,52	98.085,46	(4.617,42)				(93.723,49)				9,07
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):	28.396,51	968,24	(10.912,14)				(4.939,67)				13.512,94

3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	25.914,93		(10.137,36)				(3.971,43)				11.806,14
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.481,58	968,24	(774,78)				(968,24)				1.706,80
4.	Iš kitų šaltinių:	8.597,46	396,00		1.860,52			(567,44)				10.286,54
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	7.873,20			1.860,52			(567,44)				9.166,28
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	724,26	396,00									1.120,26
5.	Iš viso finansavimo sumų	1.546.856,30	419.048,83	(30.861,13)	1.860,52			(435.086,70)				1.501.817,82