

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės

191816313, Kniaudiškių g. 67, Panevėžys

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

Panevėžio "Šaltinio" progimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2025 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2025 m. lapkričio 5 d.

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 567 142,75	1 551 412,46
I.	Nematerialusis turtas		1 414,49	8 175,01
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		1 414,49	8 175,01
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1 559 681,92	1 537 191,11
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		1 387 954,64	1 409 164,49
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		3 147,39	17 306,55
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		6 674,03	7 542,53
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		161 905,86	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		334 537,93	132 396,20
I.	Atsargos			
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius			
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	316 401,80	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			72,00
III.5.	Sukauptos gautinos sumos	P10	316 320,94	128 253,70
III.6.	Kitos gautinos sumos	P10	80,86	234,26
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		18 136,13	3 571,72
	IŠ VISO TURTO:		1 901 680,68	1 683 808,66
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1 563 467,55	1 546 856,30
I.	Iš valstybės biudžeto		86 692,09	112 928,61
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1 358 763,26	1 396 933,72
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		107 468,15	28 396,51
IV.	Iš kitų šaltinių		10 544,05	8 597,46
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		334 285,23	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		328 238,89	126 349,70
II.1.	Ilgalaikių atidėjimų 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		42,00	
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		42,00	
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	23 925,60	4 593,97
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P17	182 492,31	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	121 742,98	121 742,98
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	36,00	12,75
F.	GRYNASIS TURTAS		3 927,90	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		3 927,90	4 556,32
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(628,42)	(2 943,53)
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4 556,32	7 499,85
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 901 680,68	1 683 808,66

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

(parašas)

Zina Stripeikienė
(vardas ir pavardė)

Bendrojo ugdymo mokyklų apskaitos skyriaus vadovė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Edita Kučinskaitė
(vardas ir pavardė)

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2025 m. lapkričio 6 d. N _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 828 703,93	1 560 081,72
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1 819 811,93	1 552 452,72
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1 340 985,81	1 121 626,82
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		454 850,49	384 908,20
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		23 308,23	38 050,51
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		667,40	7 867,19
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		8 892,00	7 629,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		8 892,00	7 629,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(1 834 518,31)	(1 565 266,18)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(1 555 602,02)	(1 296 940,87)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(59 128,04)	(66 884,76)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(48 996,87)	(49 326,88)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(1 122,35)	(1 216,43)
V.	TRANSPORTO		(173,80)	(691,83)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(2 029,00)	(3 841,67)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(23 449,20)	(9 410,54)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(32 082,36)	(34 555,93)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(80 055,08)	(58 776,19)
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(31 879,59)	(43 571,56)
XIV.	KITOS			(49,52)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(5 814,38)	(5 184,46)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		5 190,04	4 463,81
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		5 190,04	4 463,81
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(4,08)	(6,39)

F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		(628,42)	(727,04)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(628,42)	(727,04)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Zina Stripeikienė

(vardas ir pavardė)

BUM apskaitos skyriaus vadovė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Edita Kučinskaitė

(vardas ir pavardė)

**SUTRUMPINTAS 2025 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.

İssamiai 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 per vienerius metus gautinos sumos 316 401,80 Eur.

Eil. Nr.	Finansavimo sumų davėjas	VB lėšos	SB lėšos	ES lėšos	KT lėšos	Iš viso:
1.	Savivaldybės išdas	241 600,80	65 178,16			306 778,96
2.	Savivaldybės administracija	3 191,83				3 191,83
3.	Nacionalinė mokėjimo agentūra	415,89		2 017,17		2 433,06
4.	Nacionalinė švietimo agentūra (Galimybių mokykla)			1 212,73		1 212,73
	Iš viso:	245 208,52	65 178,16	3 229,90		313 616,58

Gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto įstaigos pajamų įmokos sudaro 2 704,36 Eur.

Kitos gautinos sumos 80,86 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 – 1 196 221,43 Eur: mokymo lėšos – 1 034 595,49 Eur, nemokamas maitinimas 78 800 Eur., įtraukaus švietimo įgyvendinimui (atviros klasės) – 40 375,66 Eur., lėšos profesiniam orientavimui – 8 111,33 Eur., VB ugdymo reikmėms lėšos – 31 800 Eur., VBE vertinimui – 147 Eur., pieno ir vaisių programa – 201,74 Eur., darbo rinkos politikos rengimas ir įgyvendinimas – 2 190,21 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto – 369 911,23 Eur.: Aplinkos lėšos – 364 316,31 Eur., mokinių kelionės – 201,92 Eur., savivaldybės projektai – 5 393 Eur.

Iš ES lėšų — 26 906,46 Eur., ES lėšos – 382,05 Eur., pieno ir vaisių programa – 960,69 Eur., TŪM lėšos – 18 097,00 Eur., vadovėliams – 7 466,72 Eur.

Neatlygintinai gautas turtas iš savivaldybės – 84 130,06 Eur.(ilgalaikis turtas).

Iš kitų šaltinių – 637,08 Eur.: rėmėjų lėšos – 637,08 Eur.

Neatlygintinai gauta – 21,36 Eur.(atsargos rėmėjai), 496,10 Eur. (Panevėžio miesto visuomenės sveikatos centras), bibliotekos fondas – 1 444,43 Eur., atsargos 15,02 Eur. Iš viso neatlygintinai gauta – 1 976,91 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 23 925,60 Eur, iš jų nemokamas maitinimas – 13 242,67 Eur., mokymo lėšos – 544,50 Eur., savivaldybės lėšų – 6 492,64 Eur, valstybės lėšų pieno ir vaisių programa - 415,89 Eur., ES lėšų pieno ir vaisių programa – 2 017,17 Eur., vadovėliai – 1 212,73 Eur.

su darbo užmokesčiu susiję įsipareigojimai 182 492,31 Eur (mokymo lėšos – 132 951,54 Eur, aplinkos lėšos – 44 044,83 Eur., karjeros specialistų lėšos – 1 083,33 Eur., pajamų lėšos – 1 248,69 Eur., laikinųjų darbų lėšos – 3 163,92 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.

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus 36,00 Eur., tai gautas išankstinis apmokėjimas už paslaugas švietimo įstaigose.

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. 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 pergrupavimas	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	1.196.221,43	(19.462,32)				(1.202.995,63)				86.692,09
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	112.928,61	1.886,00	(11.835,40)				(16.287,12)				86.692,09
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		1.194.335,43	(7.626,92)				(1.186.708,51)				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1.396.933,72	369.911,23	(486,67)				(407.595,02)				1.358.763,26
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.396.669,20	905,33	7.672,81				(47.265,32)				1.357.982,02
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	264,52	369.005,90	(8.159,48)				(360.329,70)				781,24

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	26.906,46	(10.912,14)	84.130,06			(21.052,74)				107.468,15
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	25.914,93		16.639,09	84.130,06			(21.297,23)				105.386,85
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.481,58	26.906,46	(27.551,23)				244,49				2.081,30
4.	Iš kitų šaltinių:	8.597,46	637,08		1.976,91			(667,40)				10.544,05
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	7.873,20			1.976,91			(667,40)				9.182,71
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	724,26	637,08									1.361,34
5.	Iš viso finansavimo sumų	1.546.856,30	1.593.676,20	(30.861,13)	86.106,97			(1.632.310,79)				1.563.467,55