

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

290422430, Statybininkų g. 24, Panevėžys

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

Panevėžio "Saulėtekio" progimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**  
**PAGAL 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2024 m. lapkričio 6 d. Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		695.012,89	704.453,68
I.	Nematerialusis turtas		18.385,72	15.462,05
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		18.385,72	15.462,05
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		658.639,01	671.003,47
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		578.841,31	589.627,18
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		1.097,48	1.201,34
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		78.700,22	80.174,95
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		17.988,16	17.988,16
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		354.991,26	136.708,50
I.	Atsargos		1.557,34	
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.557,34	
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		86,97	405,96
III.	Per vienus metus gautinos sumos		314.727,81	132.967,25
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		455,86	263,20
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		314.186,35	131.269,36
III.6.	Kitos gautinos sumos		85,60	1.434,69
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		38.619,14	3.335,29
	IŠ VISO TURTO:		1.050.004,15	841.162,18
D.	FINANSAVIMO SUMOS		697.387,67	691.423,97
I.	Iš valstybės biudžeto		64.372,74	55.805,27
II.	Iš savivaldybės biudžeto		606.068,11	609.943,18
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		305,65	1.704,19
IV.	Iš kitų šaltinių		26.641,17	23.971,33
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		348.783,30	149.475,00
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		17.988,16	17.988,16
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		17.988,16	17.988,16
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		330.795,14	131.486,84
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		26.502,86	4.329,01
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		177.884,31	811,71
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		126.327,72	126.327,72
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		80,25	18,40
F.	GRYNASIS TURTAS		3.833,18	263,21
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		3.833,18	263,21
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3.569,98	(2.959,75)
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		263,20	3.222,96
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.050.004,15	841.162,18

Direktorė

(parašas)

Sandra Jakštienė

(vardas ir pavardė)

---

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

---

Apskaitos specialistė  
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

---

(parašas)

---

Daiva Balsienė  
(vardas ir pavardė)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**  
**PAGAL 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2024 m. lapkričio 4 d. Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.866.377,50	1.588.013,87
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.859.722,42	1.581.157,87
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1.494.869,41	1.242.150,11
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		356.426,67	321.602,83
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		5.826,25	8.295,74
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.600,09	9.109,19
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		6.655,08	6.856,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		6.655,08	6.856,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(1.868.030,45)	(1.594.071,08)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(1.601.047,02)	(1.346.390,55)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(34.788,08)	(31.866,48)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(53.674,54)	(53.427,08)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(761,01)	(323,74)
V.	TRANSPORTO			(280,00)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(5.296,60)	(4.046,40)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(19.700,11)	(10.130,45)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		(2.950,10)	(45,27)
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(48.690,77)	(50.583,06)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(74.692,83)	(73.060,31)
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(26.429,39)	(23.917,74)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(1.652,95)	(6.057,21)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		5.222,93	3.828,36
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		5.222,93	3.828,36
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			



**PANEVĖŽIO SAULĖTEKIO PROGIMNAZIJA**  
Kodas 290422430, Statybininkų g.24, LT-36141 Panevėžys

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

**I. BENDROJI DALIS**

Panevėžio Saulėtekio 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 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, materialus 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.

Įsamiai 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 314186,35 Eur.**

Eil. Nr.	Finansavimo sumų davėjas	VB lėšos	SB lėšos	ES lėšos	KT lėšos	Iš viso:
1	Savivaldybės Išdas	259823,55	45177,71			305001,26
2	Savivaldybės Administracija		80,25			80,25
3	Nacionalinė mokėjimų agentūra	796,39		3787,59		4583,98
	Iš viso:	260619,94	45257,96	3787,59		309665,49

Gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto įstaigos pajamų įmokos sudaro 4520,86 Eur.  
Finansavimo sumų detalizavimas pateiktas 20 VSAFAS 4 priede.

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

Iš valstybės biudžeto – 1349086,60 Eur: ML – 1213774,82Eur, karjeros specialistų plėtra – 5248,88Eur., nemokamas maitinimas – 76300,00Eur, pieno ir vaisių programa – 434,90Eur., įtraukiojo švietimo įgyvendinimui (atviros klasės) – 53328,00Eur.

Neatligintinai gautas turtas – 6674,88 Eur.  
Iš savivaldybės biudžeto – 304711,93Eur.: Aplinkos lėšos – 301539,93Eur., mokinių kelionės – 332,00Eur., projektai finansuojami savivaldybės – 2840,00Eur.  
Neatligintinai gautas turtas – 18826,09 Eur.  
Iš ES lėšų – 2720,56Eur.: pieno ir vaisių programa – 2070,95Eur., karjeros specialistų plėtra – 649,61Eur.  
Iš kitų šaltinių – 4554,45Eur.: 300,0Eur. (LTOK lėšos), 4254,45Eur (1,2proc.GPM)  
Neatligintinai gautas turtas 715,48 Eur.

III.3. Ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikius įsipareigojimus sudaro:  
tiekėjams mokėtinos sumos 26502,86 Eur, iš jų savivaldybės lėšų – 7001,64Eur, valstybės lėšų ML – 2166,43Eur, valstybės lėšų pieno ir vaisių programa – 796,39Eur., ES lėšų pieno ir vaisių programa – 3787,59Eur., specialiųjų programų lėšos – 277,27Eur., nemokamas maitinimas – 12473,54Eur.  
su darbo užmokesčių susiję įsipareigojimai 177884,31 Eur (ML –145600,46Eur, VB lėšos – 5131,60Eur, VB – 1349,02Eur., SB – 24441,59Eur.,Spec.1 – 1361,64Eur.).  
Sukauptos mokėtinos sumos 126327,72 Eur. Tai sudaro savivaldybės biudžeto lėšos atostoginiams 13622,55 Eur ir socialinio draudimo įmokoms 197,53 Eur, mokymo lėšos atitinkamai 110899,60 Eur ir 1608,04 Eur.,  
Kiti įsipareigojimai mokinių kelionės – 80,25Eur.

Direktorė

Sandra Jakštienė

Bendrojo ugdymo mokyklų apskaitos skyriaus vadovė

Edita Kučinskaitė

Parengė apskaitos skyriaus specialistė Daiva Balsienė, tel. +370 611 90436

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

290422430, Statybininkų g. 24, Panevėžys Panevėžio "Saulėtekio" 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 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):	55.805,27	1.349.086,60		6.674,88			(1.347.194,01)				64.372,74
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	55.805,27	3.780,75	28.733,00	6.674,88			(42.996,05)				51.997,85
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		1.345.305,85	(28.733,00)				(1.304.197,96)				12.374,89
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	609.943,18	304.711,93		18.826,09			(327.413,09)				606.068,11
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	608.320,02	515,20	12.792,39	18.826,09			(36.775,07)				603.678,63
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.623,16	304.196,73	(12.792,39)				(290.638,02)				2.389,48
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):	1.704,19	2.720,56					(4.119,10)				305,65



3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	305,65		2.070,93				(2.070,93)				305,65
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.398,54	2.720,56	(2.070,93)				(2.048,17)				
4.	Iš kitų šaltinių:	23.971,33	4.554,45		715,48			(2.600,09)				26.641,17
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	22.039,15		150,30	715,48			(2.600,09)				20.304,84
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.932,18	4.554,45	(150,30)								6.336,33
5.	Iš viso finansavimo sumų	691.423,97	1.661.073,5 4		26.216,45			(1.681.326, 29)				697.387,67