

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

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

290427210, Parko g. 79, Panevėžys

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

Panevėžio moksleivių namai

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

2024 m. rugsėjo 10 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		119 899,02	123 408,76
I.	Nematerialusis turtas		0,34	223,42
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		0,34	223,42
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		116 458,28	119 816,60
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		97 787,66	98 767,34
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		0,58	0,58
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		9 759,49	10 633,69
II.6.	Transporto priemonės		1 326,48	1 768,62
II.7.	Baldaai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		7 584,07	8 646,37
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		3 440,40	3 368,74
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		95 795,66	45 797,56
I.	Atsargos		122,78	1 227,36
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		122,78	1 227,36
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		450,59	370,33
III.	Per vienus metus gautinos sumos		90 535,20	43 581,44
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		121,00	115,00
III.5.	Sukauptos gautinos sumos	III.1	90 414,20	43 466,44
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		4 687,09	618,43
	IŠ VISO TURTO:		215 694,68	169 206,32
D.	FINANSAVIMO SUMOS	III.2	100 386,72	101 265,24
I.	Iš valstybės biudžeto		1,00	1,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		100 033,19	100 510,72
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		352,53	753,52
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		83 680,98	47 724,68
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		3 440,40	3 368,74
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		3 440,40	3 368,74
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	III.3	80 240,58	44 355,94
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4.	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1.	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8.	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinės sumos		1 439,45	1 386,09
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		36 233,28	
II.11.	Sukauptos mokėtinės sumos		42 050,35	42 050,35
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		517,50	919,50
F.	GRYNASIS TURTAS		31 626,98	20 216,40
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		31 626,98	20 216,40
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		11 410,58	1 275,18
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		20 216,40	18 941,22
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		215 694,68	169 206,32

Direktorė	(parašas)	Raminta Juzėnienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos		(vardas ir pavardė)
Sporto, neformalaus ugdymo, kultūros, socialinės apsaugos,	(parašas)	Vilija Usevičienė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)		(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“

2 priedas

Panevėžio moksleivių namai

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

290427210, Parko g. 79, Panevėžys

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

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

2024 m. rugsėjo 10 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		340.252,69	278.644,99
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		316.664,69	262.019,99
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		316.118,61	261.992,99
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		546,08	27,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		23.588,00	16.625,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		23.588,00	16.625,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(328.842,11)	(271.366,56)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(293.033,96)	(237.741,25)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(3.581,40)	(3.035,34)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(16.252,57)	(18.320,62)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(335,00)	(70,00)
V.	TRANSPORTO		(269,15)	(444,36)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(1.165,00)	(204,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(5.259,51)	(2.044,80)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(5.124,53)	(7.732,13)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(200,00)	
XI.	NUOMOS		(1.595,67)	(333,50)
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(2.025,32)	(1.440,56)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		11.410,58	7.278,43
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		11.410,58	7.278,43
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		11.410,58	7.278,43
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

 Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

 (parašas)

 Raminta Juzėnienė

(vardas ir pavardė)

 Sporto, neformalaus ugdymo, kultūros, socialinės apsaugos, sveikatos ir kitų įstaigų apskaitos skyriaus vadovė

 (parašas)

 Vilija Usevičienė

(vardas ir pavardė)

PANEVĖŽIO MOKSLEIVIŲ NAMAI

Kodas 290427210, Parko g. 79, Panevėžys

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

I. BENDROJI DALIS

Panevėžio moksleivių namai (toliau – mokykla) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Panevėžio savivaldybės biudžeto. Mokyklos biudžetines ataskaitas parengė Panevėžio apskaitos centras.

Mokykla vykdo sportinio ir rekreacinio švietimo, kultūrinio švietimo, švietimui būdingų paslaugų veiklą.

Finansiniai metai mokykloje 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).

Panevėžio moksleivių namai, tvarkydami buhalterinę apskaitą ir rengdami 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 (<https://pmn.lt/finansiniu-ataskaitu-rinkiniai-2-2-2/>). Apskaitinių įverčių keitimų nebuvo nustatyta.

III. PASTABOS

Informacija apie neapibrėžtuosius įsipareigojimus, neapibrėžtąjį turtą ir jo pokyčius. Nėra.

III.1. Atskaitinio laikotarpio sukauptų gautinų sumų vertė 90414,20 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos pagal lėšas	Valstybės lėšos	Europos lėšos	Biudžeto lėšos
1.	Savivaldybės biudžeto lėšos			78802,39

Gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto įstaigos pajamų įmokos sudaro 11611,81 Eur.

III.2. Finansavimo sumų detalizavimas pateiktas 20 VSAFAS 4 priede.

Gautos finansavimo sumos apskaitomos pagal lėšų gavimo šaltinius ir skirstomos:

Iš savivaldybės biudžeto – 276903,47 Eur.

Iš savivaldybės administracijos projektų vykdymui – 3300 Eur. Viso – 280203,47 Eur.

III.3. Atskaitiniu laikotarpiu trumpalaikius įsipareigojimus sudarė:

tiekiėjams mokėtinos sumos 1439,45 Eur, iš jų savivaldybės lėšų – 518,76 Eur, 30 lėšų – 849,53 Eur, 71,16 Eur – savivaldybės administracijos projekto lėšos.

su darbo užmokesčiu susiję įsipareigojimai sudaro 36233,28 Eur .

sukauptos mokėtinos sumos – 42050,35 Eur. Tai sudaro savivaldybės biudžeto lėšos atostoginiams – 41449,33 Eur ir socialinio draudimo įmokoms – 601,02 Eur.

Direktorė

Raminta Juzėnienė

Sporto, neformalaus ugdymo, kultūros,
socialinės apsaugos, sveikatos ir kitų įstaigų
apskaitos skyriaus vadovė

Vilija Usevičienė

Parengė apskaitos specialistė Ligita Užusienienė, tel. Nr. 8 601 78995

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

290427210, Parko g. 79, Panevėžys Panevėžio moksleivių namai
(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	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	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	Finansavimo sumos (gražintos)	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):	1,00										1,00	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1,00										1,00	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	100 510,72	280 203,47					(280 681,00)				100 033,19	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	100 412,96		1 824,09				(3 483,95)				98 753,10	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	97,76	280 203,47	(1 824,09)				(277 197,05)				1 280,09	
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):												
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	753,52			145,09			(546,08)				352,55	

4.1. nepiniginiam turtui įsigyti	145,09	153,04	145,09	(352,54)	90,68
4.2. kitoms išlaidoms kompensuoti	608,43	(153,04)		(193,54)	261,85
5. Iš viso finansavimo sumų	101 265,24	280 203,47	145,09	(281 227,08)	100 386,72