

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

190420617, Danutės g. 12, Panevėžys

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

Panevėžio 5-oji gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

2024 m. rugpjūčio 13 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		384.018,22	393.895,79
I.	Nematerialusis turtas		7.470,00	12.688,72
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		7.470,00	12.688,72
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		325.021,76	329.680,61
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		252.731,05	256.189,63
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		3.158,06	3.373,82
II.6.	Transporto priemonės		12.106,48	13.241,50
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		57.026,17	56.875,66
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		51.526,46	51.526,46
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		317.973,44	161.015,70
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		14,60	861,53
III.	Per vienus metus gautinos sumos		294.572,85	139.992,34
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		6,00	
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		294.442,94	139.713,13
III.6.	Kitos gautinos sumos		123,91	279,21
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		23.385,99	20.161,83
	IŠ VISO TURTO:		701.991,66	554.911,49
D.	FINANSAVIMO SUMOS		355.300,83	349.856,23
I.	Iš valstybės biudžeto		45.714,99	48.579,74
II.	Iš savivaldybės biudžeto		267.168,97	262.843,53
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		26.227,85	19.015,39
IV.	Iš kitų šaltinių		16.189,02	19.417,57
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		345.286,67	203.690,44
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		51.526,46	51.526,46
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		51.526,46	51.526,46
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		293.760,21	152.163,98
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		1.039,78	1.987,43
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		155.798,71	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		136.822,27	136.822,27
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		99,45	13.354,28
F.	GRYNASIS TURTAS		1.404,16	1.364,82
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1.404,16	1.364,82
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		39,34	(1.297,64)
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.364,82	2.662,46
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		701.991,66	554.911,49

Direktorė

(parašas)

Daiva Dapšauskienė

(vardas ir pavardė)

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

Apskaitos specialistė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Alma Rundėnienė
(vardas ir pavardė)

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

2024 m. rugpjūčio 14 d. Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.317.434,36	1.128.545,70
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.315.705,51	1.127.465,25
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1.097.646,49	912.583,93
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		185.702,17	178.423,78
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		29.096,03	35.286,52
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3.260,82	1.171,02
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1.728,85	1.080,45
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1.728,85	1.080,45
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		(1.319.469,66)	(1.131.776,33)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(1.203.691,58)	(1.020.131,90)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(17.109,85)	(9.121,16)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(34.876,98)	(40.492,14)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(1.031,73)	(179,88)
V.	TRANSPORTO		(858,79)	(774,00)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(802,30)	(1.776,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(2.852,61)	(508,20)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(35.332,96)	(4.269,52)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(13.199,89)	(14.354,32)
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(9.712,97)	(40.169,21)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(2.035,30)	(3.230,63)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		2.074,64	1.472,64
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		2.074,64	1.472,64
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		39,34	(1.757,99)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		39,34	(1.757,99)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

 Direktorė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
 administracijos vadovas)

 (parašas)

 Daiva Dapšauskienė
 (vardas ir pavardė)

 Bendrojo ugdymo mokyklų apskaitos vadovė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

 (parašas)

 Edita Kučinskaitė
 (vardas ir pavardė)

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

I. BENDROJI DALIS

Panevėžio 5-oji gimnazija (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 apskaitos.

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 294442,94 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos pagal lėšas	Valstybės lėšos	Biudžeto lėšos	Europos lėšos	Iš viso:
1.	Mokymo lėšos (ML)	262052,50			262052,5
2.	Valstybė lėšos (Karjeros specialistams 1459732)	1135,34			1135,34
4.	Savivaldybės biudžeto lėšos (SB)		29774,14		29774,14
5	Mokinių kelionė (1511)		82,80		82,80
	Iš viso:	263187,84	29856,94		293044,78

Gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto įstaigos pajamų įmokos sudaro 1398,16 Eur. Finansavimo sumų detalizavimas pateiktas 20 VSAFAS 4 priede.

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

Iš valstybės biudžeto – 956931,82 Eur: ML – 934093,21 Eur, karjeros specialistams(1459732 lėšos) 6003,64 Eur., nemokamas maitinimas 13100,00 Eur, VBE vertinimui 3734,97 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto – 172642,24 Eur.: Aplinkos lėšos 166794,19 Eur., savivaldybės projektai 4500,00 Eur., mokinių kelionės išlaidoms 1348,05 Eur.,

Iš ES -21969,99Eur.: karjeros specialistui skirtos lėšos-1938,79 Eur. Erasmus projektai-20031,20Eur.

Iš kitų šaltinių 0,00Eur.

III.3. Ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikius įsipareigojimus sudaro:

tiekėjams mokėtinos sumos 1039,78 Eur, iš jų savivaldybės lėšų – 1039,78 Eur..

kiti trumpalaikiai įsipareigojimai- 99,45Eur., iš savivaldybės lėšų (sveikatos patikrai)-16,65Eur., mokinių kelionės išlaidoms 82,80 Eur.

su darbo užmokesčių susiję įsipareigojimai 155798,71 Eur (ML –136714,58 Eur, karjeros specialistams (1459732 lėšos) – 1135,34 Eur, SB – 17357,27 Eur., karjeros specialistams iš ES lėšų-591,52Eur..

Sukauptos mokėtinos sumos 136822,27 Eur. Tai sudaro savivaldybės biudžeto lėšos atostoginiams 11320,21 Eur ir socialinio draudimo įmokoms 164,14 Eur, mokymo lėšos atitinkamai 123470,69 Eur ir 1867,23 Eur.

Direktorė

Daiva Dapšauskienė

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)

190420617, Danutės g. 12, Panevėžys Panevėžio 5-oji gimnazija

(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	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):	48.579,74	956.931,82					(959.796,57)				45.714,99
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	48.579,74		13.447,36				(17.576,27)				44.450,83
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		956.931,82	(13.447,36)				(942.220,30)				1.264,16
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	262.843,53	172.642,24		721,00			(169.037,80)				267.168,97
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	262.224,00	7.315,88	7.764,89	721,00			(13.953,97)				264.071,80
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	619,53	165.326,36	(7.764,89)				(155.083,83)				3.097,17
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):	19.015,39	21.969,99		14.338,50			(29.096,03)				26.227,85

3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	16.039,00		1.305,63	14.338,50			(22.137,69)				9.545,44
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.976,39	21.969,99	(1.305,63)				(6.958,34)				16.682,41
4.	Iš kitų šaltinių:	19.417,57			32,28			(3.260,82)				16.189,02
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	15.526,92		6,00	32,28			(1.141,51)				14.423,69
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3.890,65		(6,00)				(2.119,31)				1.765,33
5.	Iš viso finansavimo sumų	349.856,23	1.151.544,0 5		15.091,78			(1.161.191, 22)				355.300,83