

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

148209637, Algirdo g. 31, Panevėžys

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

Panevėžio specialioji mokykla-daugiafunkcis centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

2024 m. rugsėjo 4 d. Nr. FBA20240630

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		315.619,82	321.417,38
I.	Nematerialusis turtas		15,90	20,10
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		6,00	6,00
I.3.	Kitas nematerialusis turtas		9,90	14,10
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		292.313,04	303.649,19
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		140.808,91	142.203,01
II.3.	Infrastruktūros statiniai		54.785,62	56.160,94
II.4.	Kiti statiniai		14.321,51	14.781,71
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		44.685,58	47.426,85
II.6.	Transporto priemonės		24.150,11	27.911,51
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		13.561,31	14.581,17
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			584,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		23.290,88	17.748,09
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		229.480,09	112.585,02
I.	Atsargos		12.230,86	11.185,34
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		12.230,86	11.185,34
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		298,19	2.954,09
III.	Per vienus metus gautinos sumos		185.307,60	95.860,14
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		14.332,79	12.578,80
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		160.784,77	82.807,65
III.6.	Kitos gautinos sumos		10.190,04	473,69
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		31.643,44	2.585,45
	IŠ VISO TURTO:		545.099,91	434.002,40
D.	FINANSAVIMO SUMOS		298.605,55	312.973,59
I.	Iš valstybės biudžeto		11.834,58	19.452,79
II.	Iš savivaldybės biudžeto		276.631,54	284.709,37
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.338,21	1.338,21
IV.	Iš kitų šaltinių		8.801,22	7.473,22
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		197.758,46	102.165,13
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		23.290,88	17.748,09
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		23.290,88	17.748,09
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		174.467,58	84.417,04
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			1.923,14
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			1.923,14
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		1.923,16	
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		5.180,55	2.775,17
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		87.905,19	247,72
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		79.159,48	79.159,48
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		299,20	311,53
F.	GRYNASIS TURTAS		48.735,90	18.863,68
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		48.735,90	18.863,68
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		29.872,22	(4.925,53)
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		18.863,68	23.789,21
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		545.099,91	434.002,40

Direktorius

(parašas)

Dainė Šilienė

(vardas ir pavardė)

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

sporto, neformalaus ugdymo, kultūros, socialinės
apsaugos sferkatos ir kitu istaigu apskaitos skyriaus vadovas
(atskaitingą pareigūbio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vilija Usevičienė

(vardas ir pavardė)

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

2024 m. rugsėjo 4 d. Nr. VRA20240630

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		619.616,71	494.337,80
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		587.472,83	413.635,76
I.1.	Iš valstybės biudžeto		475.477,81	319.735,07
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		101.124,35	92.403,45
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		10.870,67	1.497,24
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		32.143,88	80.702,04
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		32.143,88	80.702,04
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(588.757,37)	(509.835,63)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(524.672,71)	(438.698,80)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(13.255,74)	(13.427,80)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(16.372,54)	(19.672,55)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		(3.958,77)	(6.451,49)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(840,67)	(287,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(1.769,70)	(2.201,43)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(22.981,26)	(20.820,13)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(1.680,00)	(2.920,00)
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(2.850,27)	(5.302,91)
XIV.	KITOS		(375,71)	(53,52)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		30.859,34	(15.497,83)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		105,00	210,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		105,00	210,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(1.092,12)	(4,64)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		29.872,22	(15.292,47)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		29.872,22	(15.292,47)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Dainė Šilienė

(vardas ir pavardė)

sporto, neformalaus ugdymo, kultūros, sveikatos, socialinės apsaugos, sveikatos ir kitų įstaigų apskaitos skyriaus vadovas
(vyriausiasis buhalteris (bendrininkas))

(parašas)

Vilija Usevičienė

(vardas ir pavardė)

PANEVĖŽIO SPECIALIOJI MOKYKLA DAUGIAFUNKCINIS CENTRAS

Kodas 148209637, Algirdo g.31, Panevėžys

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2024 M. BIRŽELIO 30 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

I. BENDROJI INFORMACIJA

Panevėžio Specialioji Mokykla Daugiafunkcinis centras (toliau – mokykla) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės biudžeto teisės aktų nustatyta tvarka.

Mokyklos pagrindinė veikla yra socialinių paslaugų teikimas ir ugdymas, pagal programą – socialinės paramos įgyvendinimas ir ugdymas.

Mokykla neturi savo filialų, kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

Finansinių ataskaitų forma atitinka 23 VSAFAS nustatytus reikalavimus.

Svarbios sąlygos, kurios įtakoja įstaigos tolesnę veiklą nėra.

Panevėžio Specialiosios Mokyklos Daugiafunkcinio centro finansines ataskaitas parengė Panevėžio apskaitos centras.

Finansiniai metai įstaigoje prasideda sausio 1 d., ir baigiasi gruodžio 31 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

Mokyklos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansines atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Įstaiga tvarkydama finansinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir kitais teisės aktais reglamentuojančiais finansinę apskaitą.

Mokyklos veiklai vykdyti įsigytas nematerialus, ilgalaikis ir trumpalaikis turtas, atsargos į apskaitą įtraukti kartu su PVM, nes įstaiga nevykdo PVM atskaitos.

Mokykla rengia žemesnio lygio finansinių ataskaitų rinkinį. Finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Tarpinio atskaitinio laikotarpio pabaiga sutampa su kalendorinio pusmečio pabaiga.

Išsamiai apskaitos politika aprašyta 2023 m. metiniame finansinių ataskaitų rinkinyje, kuris paskelbtas įstaigos interneto svetainėje, adresu <https://www.ppsmdc.lt/administracine-informacija/finansines-ataskaitos/>.

Per atskaitinį laikotarpį apskaitos politika ir apskaitiniai įverčiai keisti nebuvo. Einamuoju atskaitiniu laikotarpiu apskaitos klaidų nerasta.

III. PASTABOS

III.1 Atskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptų gautinų sumų 2024 m. birželio 30 d. likutis – 160784,77 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos pagal lėšas	Valstybės lėšos	Biudžeto lėšos	Kiti šaltiniai	Iš viso:
1.	Mokymo lėšos (mokymo lėšos)	38963,34			38963,34
2.	Valstybės lėšos (socialinėms paslaugoms finansuoti)	60461,47			60461,47
3.	Valstybės lėšos (soc. darbuotojų DU didinimui)	4721,40			4721,40
4.	Savivaldybės biudžeto lėšos (SB)		33070,82		33070,82
5.	Valstybės lėšos (darbo rinkos politikos rengimas ir įgyvendinimas)	1960,10			1960,10
6.	Valstybės lėšos (regioninėms įstaigoms ir klasėms finansuoti)	12679,30			12679,30
7.	Kiti šaltiniai			4841,56	4841,56
	Iš viso:	118785,61	33070,82	4841,56	156697,99

Gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto įstaigos pajamų įmokos 2024 m. birželio 30 d. – 4086,78 Eur.

Finansavimo sumų detalizavimas pateiktas 20 VSAFAS 4 priede.

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

Iš valstybės biudžeto – 387641,02 Eur. (ML - 114642,82 Eur.; VB – 232763,40 Eur., VB lėšos iš rajono savivaldybės 40324,80 Eur);

Iš savivaldybės biudžeto – 82284,14 Eur. (aplinkos lėšos –81714,14 Eur.; projektas Sveika vasara – 570,00 Eur.);

Iš kitų šaltinių (Panevėžio raj.savivaldybė) – 7340,28 Eur.

III.3 Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikius įsipareigojimus sudaro :

Tiekėjams mokėtinos sumos – 5180,55 Eur. (iš jų valstybės biudžeto – 4929,63 Eur., ir ML – 24,20 Eur., ir savivaldybės biudžeto – 109,59 Eur., 30 lėšos – 116,51 Eur.)

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 87905,19 Eur. (iš jų ML – 25807,90 Eur., VB – 44677,49 Eur., SB – 12537,79 Eur., 30 lėšos – 40,45 Eur., kiti šaltiniai – 4841,56 Eur)

Sukauptos mokėtinos sumos – 79159,48 Eur. (ML sukauptos atostoginių sąnaudos – 12936,47 Eur., sukauptos vsd įmokų sąnaudos – 194,77 Eur.; savivaldybės biudžeto sukauptos atostoginių sąnaudos -20063,05 Eur., sukauptos vsd įmokų sąnaudos – 360,39 Eur.: VB lėšos sukauptos atostoginių sąnaudos – 29783,73 Eur., sukauptos vsd įmokų sąnaudos – 431,85 Eur.)

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 299,20 Eur. .

Direktorė

Dainė Šlienė

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

Vilija Usevičienė

Parengė BUM specialistė Aurelija K. Braždžiūnienė, tel.Nr. +37069813505

3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.258,39									1.258,39
4.	Iš kitų šaltinių:	7.473,22	7.340,28	(4.940,68)	44,04			(6.056,32)			8.801,22
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4.868,89		28,33	44,04			(1.115,64)			3.825,62
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.604,33	7.340,28	(4.969,01)				(4.940,68)			4.975,60
5.	Iš viso finansavimo sumų	312.973,59	477.265,44	(4.940,68)	44,04			(489.029,52)	(2.648,00)		298.605,55

Direktorius

(pareigos)

asporto, neformalaus
ugdymo, kultūros, socialinės apsaugos, sveikatos
ir kitų įstaigų apskaitos skyriaus vadovas

(pareigos)

(parašas)

(parašas)

Dainė Šilienė

(vardas, pavardė)

Vilija Usevičienė

(vardas, pavardė)