

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“

2 priedas

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

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 2025 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2025 m. liepos 24 d. Nr.

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		117 306,51	122 236,66
I.	Nematerialusis turtas	P03	0,34	0,34
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		0,34	0,34
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	113 248,60	118 178,75
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		95 828,30	96 807,98
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		0,58	0,58
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		7 772,75	8 885,00
II.6.	Transporto priemonės		442,20	884,34
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		9 204,77	11 600,85
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	P05 P06	4 057,57	4 057,57
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		150 637,30	76 094,04
I.	Atsargos	P08	4 032,90	906,15
I.1.	Strateginės ir naliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		4 032,90	906,15
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	P09	537,60	600,58
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	129 955,08	74 111,40
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	P10	420,00	215,00
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		129 535,08	73 896,40
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	16 111,72	475,91
	IŠ VISO TURTO:		267 943,81	198 330,70
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	118 048,29	100 424,81
I.	Iš valstybės biudžeto		1 800,90	1,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		115 825,92	99 982,90
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		421,47	440,91
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		115 071,42	73 913,71
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		4 057,57	4 057,57
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	4 057,57	4 057,57
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		111 013,85	69 856,14
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	P17	3 151,24	2 231,81
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		41 143,64	187,36
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	66 243,97	66 243,97
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	475,00	1 193,00
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	34 824,10	23 992,18
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		34 824,10	23 992,18
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		10 831,92	3 775,78
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		23 992,18	20 216,40
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		267 943,81	198 330,70

Direktorė (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)	(parašas)	Raminta Juzėnienė (vardas ir pavardė)
Sporto, neformalaus ugdymo, kultūros, socialinės apsaugos, sveikatos ir kitų įstaigų apskaitos skyriaus vadovė		Vilija Usevičienė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(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 2025 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2025 m. liepos 24 d. Nr.

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		398 073,20	340 252,69
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		372 046,20	316 664,69
I.1.	Iš valstybės biudžeto		8 785,90	
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		357 985,17	316 118,61
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		5 255,69	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		19,44	546,08
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		26 027,00	23 588,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	26 027,00	23 588,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	(383 888,43)	(328 842,11)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	(353 034,99)	(293 033,96)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(3 602,84)	(3 581,40)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(15 397,10)	(16 252,57)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			(335,00)
V.	TRANSPORTO		(311,57)	(269,15)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(349,00)	(1 165,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(6 585,59)	(5 259,51)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(2 180,32)	(5 124,53)
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			(200,00)
XI.	NUOMOS		(972,24)	(1 595,67)
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(1 454,78)	(2 025,32)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		14 184,77	11 410,58
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21		
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23		

F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	P01	(3 352,85)	
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		10 831,92	11 410,58
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		10 831,92	11 410,58
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

<u>Direktorė</u> (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)	<u>(parašas)</u>	<u>Raminta Juzėnienė</u> (vardas ir pavardė)
Sporto, neformalaus ugdymo, kultūros, socialinės apsaugos, sveikatos ir kitų įstaigų apskaitos skyriaus vadovė <u>(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))</u>	<u>(parašas)</u>	<u>Vilija Usevičienė</u> (vardas ir pavardė)

PANEVĖŽIO MOKSLEIVIŲ NAMAI

Kodas 290427210, Parko g. 79, Panevėžys

SUTRUMPINTAS 2025 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 ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Išsamiai apskaitos politika aprašyta 2024 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

P01 Apskaitos politika ir apskaitinių įverčių keitimas, klaidų taisymas.

Dėl ilgalaikio materialaus turto vertės pasikeitimo (pergrupuoto IT likutinė vertė iš spec. lėšų) 3352,85 Eur.

Apskaitinių įverčių keitimų nustatyta nebuvo.

P10 Gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio sukaupytų gautinų sumų vertė 129955,08 Eur.

Eil. Nr.	Finansavimo sumų davėjas	VB lėšos	SB lėšos	ES lėšos	KT lėšos	Iš viso:
1	Savivaldybės Išdas	1114,47	107526,22	0,00	0,00	108640,69
2	Savivaldybės Administracija	0,00	0,00	1155,69	0,00	1155,69
	Iš viso:	1114,47	107526,22	1155,69	0,00	109796,38

Gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto įstaigos pajamų įmokos sudaro 19738,70 Eur.

P12 Finansavimo sumos ir parama .

Finansavimo sumų detalizavimas pateiktas 20 VSAFAS 4 priede.

Finansavimo sumos apskaitomos pagal lėšų gavimo šaltinius skirstomos:

Iš ES biudžeto – 4100 Eur.

Iš valstybės biudžeto – 7445,79 Eur – ML, neatlygtinai gautas turtas – 2025,54 Eur (iš Panevėžio savivaldybės administracijos gauti kompiuteriai) .

Iš savivaldybės izdo – 319811,67 Eur, iš savivaldybės administracijos – 15125,00 Eur, viso – 334936,67 Eur.

Vadovaujantis 12-ojo VSAFAS 86 punktu, dėl naujai nustatomos ilgalaikio materialaus turto vertės pasikeitimo, ilgalaikis turtas buvo pergrupuotas į atsargas. Ilgalaikio turto likutinių verčių pergrupavimo iš finansavimo sumų nebuvo.

P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos.

Ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikius įsipareigojimus sudarė:

tiekėjams mokėtinos sumos 3151,24 Eur, iš jų savivaldybės lėšų – 2408,77 Eur, 30 lėšų – 323,91 Eur, iš savivaldybės administracijos lėšų, skirtų projektų vykdymui – 418,56 Eur.

su darbo užmokesčiu susiję įsipareigojimai – 41143,64 Eur: 1456 lėšų – 1114,47 Eur, 151 lėšų – 38873,48 Eur, 13 lėšų – 1155,69 Eur.

sukauptos mokėtinos sumos – 66243,97 Eur. Tai sudaro savivaldybės biudžeto lėšos atostoginiams 65136,82 Eur ir socialinio draudimo įmokoms 1107,15 Eur.

P25 Neapibrėžtieji įsipareigojimai. Duomenų nėra.

Direktorė

Raminta Juzėnienė

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

Vilija Usevičienė

(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 2025 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

[illegible]

3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		4.100,00					(4.100,00)				
4.	Iš kitų šaltinių:	440,91						(19,44)				421,47
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti			19,44				(19,44)				
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	440,91		(19,44)								421,47
5.	Iš viso finansavimo sumų	100.424,81	346.482,46		2.025,54			(330.884,52)				118.048,29

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Panevėžio moksleivių namai 290427210, Parko g. 79, Panevėžys
Dokumento pavadinimas (antraštė)	DĖL FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO 2025-06-30 TEIKIMO (PANEVĖŽIO MOKSLEIVIŲ NAMAI)
Dokumento registracijos data ir numeris	2025-08-01 Nr. S-73(1,12E)
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Vilija Usevičienė, Skyriaus vadovė, Sporto, neformalaus ugdymo, kultūros, socialinės apsaugos, sveikatos ir kitų įstaigų apskaitos skyrius
Sertifikatas išduotas	VILIJĄ USEVIČIENĖ LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2025-08-01 10:24:25 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2025-08-01 10:24:44 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	RCSC IssuingCA-2, VI Registru Centras - i.k. 124110246 LT
Sertifikato galiojimo laikas	2025-06-30 08:51:38 – 2027-06-30 08:51:38
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Virginijus Gutpetris, Direktorius, laikinai einantis pareigas
Sertifikatas išduotas	VIRGINIJUS GUTPETRIS LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2025-08-01 11:36:54 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2025-08-01 11:37:22 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	SK ID Solutions EID-Q 2021E, SK ID Solutions AS EE
Sertifikato galiojimo laikas	2025-06-09 12:19:46 – 2030-06-09 23:59:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	"Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA-2, VI Registru Centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "Dokumentų valdymo sistema Avilys, Panevėžio miesto savivaldybės administracija, į.k. 288724610 LT", sertifikatas galioja nuo 2024-12-18 11:19:20 iki 2027-12-18 11:19:20
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	–
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	–
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	–
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	–
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Dokumentų valdymo sistema Avilys, versija 3.5.80
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2025-08-01 13:06:11)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2025-08-01 13:06:12 Dokumentų valdymo sistema Avilys