

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

190421338, Aukštaičių g. 1, Panevėžys

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

Panevėžio Juozo Miltinio gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

2024 m. rugpjūčio 12 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		588.632,71	618.231,24
I.	Nematerialusis turtas		6.365,02	12.878,73
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		6.365,02	12.878,73
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		560.748,14	583.832,96
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		421.024,03	427.307,95
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		28.709,77	32.836,45
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		9.275,36	10.198,04
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		101.738,98	113.490,52
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		21.519,55	21.519,55
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		322.836,11	134.912,36
I.	Atsargos			
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs			
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		329,00	707,81
III.	Per vienus metus gautinos sumos		276.413,49	119.100,11
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		101,51	44,23
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		275.854,84	118.354,91
III.6.	Kitos gautinos sumos		457,14	700,97
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		46.093,62	15.104,44
	IŠ VISO TURTO:		911.468,82	753.143,60
D.	FINANSAVIMO SUMOS		612.740,13	611.697,72
I.	Iš valstybės biudžeto		67.873,60	71.463,25
II.	Iš savivaldybės biudžeto		454.240,86	463.662,54
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		79.764,84	65.103,13
IV.	Iš kitų šaltinių		10.860,83	11.468,80
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		291.358,85	136.033,98
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		21.519,55	21.519,55
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		21.519,55	21.519,55
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		269.839,30	114.514,43
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		5.592,07	2.317,82
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		151.985,89	20,32
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		112.176,29	112.176,29
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		85,05	
F.	GRYNASIS TURTAS		7.369,84	5.411,90
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		7.369,84	5.411,90
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.957,94	1.573,34
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		5.411,90	3.838,56
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		911.468,82	753.143,60

Direktorius

(parašas)

Ramutė Stasevičienė

(vardas ir pavardė)

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

Apskaitos specialistė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Jurgita Daniševičienė

(vardas ir pavardė)

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

2024 m. rugpjūčio 12 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.346.935,76	1.181.411,82
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.346.935,76	1.181.411,82
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1.086.242,50	931.735,60
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		218.617,47	213.694,99
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		41.422,34	35.223,17
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		653,45	758,06
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		(1.347.872,07)	(1.181.128,49)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(1.228.293,49)	(1.075.940,89)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(29.644,01)	(23.549,94)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(35.393,31)	(38.512,23)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(928,92)	(115,14)
V.	TRANSPORTO		(1.544,39)	(3.959,00)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(1.431,50)	(3.565,29)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(7.206,20)	(968,88)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(24.007,71)	(10.477,50)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(12.494,77)	(14.899,63)
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(6.927,77)	(9.139,99)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(936,31)	283,33
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		2.895,66	2.730,68
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		2.895,66	2.730,68
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(1,41)	(0,22)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1.957,94	3.013,79
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.957,94	3.013,79
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Ramutė Stasevičienė

(vardas ir pavardė)

Bendrojo ugdymo mokyklų apskaitos skyriaus vadovė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Edita Kučinskaitė

(vardas ir pavardė)

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

I. BENDROJI DALIS

Panevėžio Juozo Miltinio 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 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 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://miltiniogimnazija.lt/administracine-informacija/finansiniu-ataskaitu-rinkiniai> Per atskaitinį laikotarpį apskaitos politika ir apskaitiniai įverčiai keisti nebuvo. Einamuoju atskaitiniu laikotarpiu apskaitos klaidų nerasta.

III. PASTABOS

III.1. Atskaitinio laikotarpio sukauptų gautinų sumų vertė 275854,84 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos pagal lėšas	Valstybės lėšos	Biudžeto lėšos	Europos lėšos	Iš viso:
1.	Mokymo lėšos (ML)	225287,54			225287,54
2.	Profesiniam orientavimui	1805,86			1805,86
3.	Tūkstantmečio mokykla			2000,00	2000,00
4.	Nemokamas maitinimas	957,66			957,66
5.	Savivaldybės biudžeto lėšos (SB)		39331,10		39331,10
	Iš viso:	228051,06	39331,10	2000,00	269382,16

Gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto įstaigos pajamų įmokos (30 lėšos) sudaro 6472,68 Eur.

Finansavimo sumų detalizavimas pateiktas 20 VSAFAS 4 priede.

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

Iš valstybės biudžeto – 952603,98 Eur: ML 928007,57 Eur, profesiniam orientavimui 7373,48 Eur, nemokamas maitinimas 12685,00 Eur, VBE vertinimas 4537,93Eur.

Iš savivaldybės biudžeto – 185006,95 Eur: aplinkos lėšos 182119,85 Eur, savivaldybės projektams 1480,00 Eur, mokinių kelionės išlaidoms kompensuoti 1407,10 Eur.

Iš ES lėšų – 39745,55 Eur: Tūkstantmečio mokykla 12932,34 Eur. ERASMUS+ projektas 26689,60 Eur karjeros specialistų lėšos 123,61

III.3. Ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikius įsipareigojimus sudaro:

Tiekėjams mokėtinos sumos 5592,07 Eur, iš jų: SB lėšų – 4553,70 Eur, ML – 1038,37 Eur.

Su darbo užmokesčiu susiję įsipareigojimus 151985,89 Eur sudaro: ML – 129010,50 Eur, lėšos Tūkstantmečio mokykla – 2000,00 Eur, SB – 20975,39 Eur.

Sukauptų mokėtinų sumų 112176,29 Eur sudaro SB lėšos atostoginiams 13971,51 Eur ir socialinio draudimo įmokoms 202,59 Eur, ML atitinkamai 96588,85 Eur ir 1413,34 Eur.

Kiti – mokinių transporto išlaidų kompensavimas 85,05 Eur.

Direktorė

Ramutė Stasevičienė

Bendrojo ugdymo mokyklų apskaitos skyriaus vadovė

Edita Kučinskaitė

Parengė Jurgita Daniševičienė, tel. +370 68661193

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

190421338, Aukštaičių g. 1, Panevėžys Panevėžio Juozo Miltinio 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):	71.463,25	952.603,98					(956.193,63)				67.873,60
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	71.115,25		3.631,68				(10.133,82)				64.613,11
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	348,00	952.603,98	(3.631,68)				(946.059,81)				3.260,49
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	463.662,54	185.006,95		670,00			(195.098,63)				454.240,86
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	463.546,93	48,19	4.473,88	670,00			(16.782,62)				451.956,38
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	115,61	184.958,76	(4.473,88)				(178.316,01)				2.284,48
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):	65.103,13	39.745,55		14.338,50			(39.422,34)				79.764,84

3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	56.541,19			14.338,50			(25.646,28)				45.233,41
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	8.561,94	39.745,55					(13.776,06)				34.531,43
4.	Iš kitų šaltinių:	11.468,80			45,48			(653,45)				10.860,83
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4.681,11			45,48			(211,98)				4.514,61
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6.787,69						(441,47)				6.346,22
5.	Iš viso finansavimo sumų	611.697,72	1.177.356,48		15.053,98			(1.191.368,05)				612.740,13