

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

190419796, Respublikos g. 47, LT-35170 Panevėžys

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

Panevėžio Juozo Balčikonio gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2023 m. gegužės 8 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1.380.874,22	1.392.630,47
I.	Nematerialusis turtas			38,22
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			38,22
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1.351.514,76	1.363.232,79
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		211.098,43	212.434,51
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		308.072,97	316.252,77
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		24.486,04	25.715,71
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		72.857,32	73.829,80
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės		735.000,00	735.000,00
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		29.359,46	29.359,46
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		303.965,64	161.783,24
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			293,57
III.	Per vienus metus gautinos sumos		289.289,57	148.881,77
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		457,43	
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		288.589,06	148.637,84
III.6.	Kitos gautinos sumos		243,08	243,93
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		14.676,07	12.607,90
	IŠ VISO TURTO:		1.684.839,86	1.554.413,71
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1.156.863,83	1.168.751,10
I.	Iš valstybės biudžeto		369.018,33	377.175,61
II.	Iš savivaldybės biudžeto		765.889,14	768.575,53
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		567,59	567,59
IV.	Iš kitų šaltinių		21.388,77	22.432,37
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		318.123,22	177.131,08
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		29.359,46	29.359,46
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		29.359,46	29.359,46
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		288.763,76	147.771,62
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		13.930,70	5.268,60
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		131.550,17	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		142.503,02	142.503,02
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		779,87	
F.	GRYNASIS TURTAS		209.852,81	208.531,53
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		206.706,73	206.706,73
II.1.	Tikrosios vertės rezervas		206.706,73	206.706,73
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		3.146,08	1.824,80
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.321,28	866,22
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.824,80	958,58
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.684.839,86	1.554.413,71

Direktorius

(parašas)

Raimondas Dambruskas

(vardas ir pavardė)

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

Bendrojo ugdymo mokyklų apskaitos skyriaus vadovė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Edita Kučinskaitė
(vardas ir pavardė)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2023 m. gegužės 8 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		484.502,66	426.647,89
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		484.502,66	425.538,68
I.1.	Iš valstybės biudžeto		381.762,20	331.409,01
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		100.700,86	91.662,61
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			59,25
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.039,60	2.407,81
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			1.109,21
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			1.109,21
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		(484.774,51)	(427.262,94)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(418.296,24)	(370.849,83)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(12.152,25)	(12.168,12)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(38.142,92)	(25.529,80)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(291,30)	(238,95)
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(1.772,90)	(220,62)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(215,40)	(550,61)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(2.835,16)	(7.328,47)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(6.579,88)	(5.793,90)
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(4.488,46)	(4.582,64)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(271,85)	(615,05)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1.593,13	1.302,75
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1.593,13	1.302,75
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		1.321,28	687,70
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.321,28	687,70
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Raimondas Dambrauskas

(vardas ir pavardė)

Bendrojo ugdymo mokyklų apskaitos skyriaus vadovė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Edita Kučinskaitė

(vardas ir pavardė)

3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti										
4.	Iš kitų šaltinių:	22.432,37	600,00		396,00			(2.039,60)			21.388,77
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	9.824,47			396,00			(116,76)			10.103,71
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	12.607,90	600,00					(1.922,84)			11.285,06
5.	Iš viso finansavimo sumų	1.168.751,10	333.132,87		396,00			(345.416,14)			1.156.863,83

Direktorius

(pareigos)

Bendrojo ugdymo mokyklų apskaitos skyriaus
vadovė

(pareigos)

(parašas)

(parašas)

Raimondas Dambrauskas

(vardas, pavardė)

Edita Kučinskaitė

(vardas, pavardė)

PANEVĖŽIO JUOZO BALČIKONIO GIMNAZIJA KODAS 190419796
ADRESAS RESPUBLIKOS G. 47, LT-35170 PANEVĖŽYS

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2023 METŲ KOVO 31D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

I. BENDROJI DALIS

1.1. Mokyklos oficialusis pavadinimas – Panevėžio Juozo Balčikonio gimnazija. Gimnazija yra įregistruota Juridinių asmenų registre, kodas - 190419796.

1.2. Panevėžio Juozo Balčikonio gimnazija yra biudžetinė, pelno nesiekianti, savivaldybės įstaiga. Švietimo ir mokslo ministerijos 1992 05 27 įsakymu Nr.34 1992 09 01 suteiktas gimnazijos statusas. Iki to laiko buvo I vidurinė mokykla. Gimnazija yra juridinis asmuo, veikianti kaip biudžetinė įstaiga, turinti sąskaitas banke, anstspaudą, savo vėliavą bei kitą simboliką. Juridinių asmenų registre gimnazijai suteiktas įstaigos kodas: 190419796 Įstaiga užsiima viduriniu ugdymu (I-oji dalis), veiklos kodas 85.31.20.

Ataskaitinio laikotarpio trukmė nuo 2023-01-01 iki 2023-03-31.

Vadovaujantis 2019m. sausio 3d. Lietuvos Respublikos Finansų ministrų įsakymu Nr. 1K-2 nurodoma, kad nuo 2019 metinės finansinės atskaitomybės sudarymo nebuvo kitų pokyčių tarpinės finansinės atskaitomybės bendrojoje dalyje.

I. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politikos pasikeitimų ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo. Apskaitos politikos aprašymas pateiktas 2022 m. metinės finansinės atskaitomybės dokumentuose. Ankstesnės finansinės atskaitomybės duomenų taisymų nebuvo.

II. PASTABOS

1. Tarpinėse finansinėse ataskaitose informacija pateikiama nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos. Apskaitinių įverčių keitimo nebuvo.

2. Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiama nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio pabaigos ir lyginamoji praėjusių finansinių metų atitinkamo tarpinio ataskaitinio laikotarpio informacija.

3. Finansinės būklės ataskaitoje pateikiama tarpinio ataskaitinio laikotarpio ir lyginamoji praėjusių finansinių metų paskutinės dienos informacija.

Finansinės būklės ataskaita

Ilgalaikis turtas

3.1. Finansinės būklės ataskaitoje A I , II, III eilutėse ilgalaikį turtą sumoje 1380874,22 Eur sudaro ilgalaikis finansinis turtas (atidėjiniai) 29359,46 Eur ir ilgalaikis materialus ir nematerialus turtas likutine verte 1351514,76 Eur.

Nematerialaus turto likutinė vertė 0,00 Eur ir materialaus turto likutinė vertė 1351514,76 Eur.

Ilgalaikis materialus turtas:

Pavadinimas	Pastatai	Mašinos ir įrenginiai	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas
Iš viso	1254171,40	24486,04	4754,04	68103,28
Iš jų:				
Negyvenamieji pastatai	211098,43			
Kiti statiniai	308072,97			
Nekilnojamos kultūros vertybės	735000,00			
Mašinos ir įrenginiai		24486,04		
Baldai			1776,95	
Kompiuterinė įranga			2977,09	
Kt biuro įranga			0	
Bibliotekų fondai				60590,54
Kitas ilgalaikis turtas				7512,74

3.2 Per vienus metus gautinos sumos 289289,57 Eur, iš jų:

- ML lėšos 243922,89 Eur;
- Aplinkos (B) lėšos – 42155,38 Eur.
- Mokinių kelionė- 779,87
- Gautinos sumos už nuomą – 457,43 Eur
- Kitos gautinos sumos (iš nuomininkų už komunalines paslaugas) -243,08 Eur.
- Kitos sukauptos gautinos sumos (negražintos iš savivaldybės)-1730,92Eur.

3.3. Finansinės būklės C V eilutę „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ sudaro likutis banke – **14676,07** Eur, iš jų:

- ML lėšos – 86,78 Eur;
- B aplinkos lėšos -270,85Eur;
- Projekto lėšos –600,00 Eur.
- Nemokamo maitinimo lėšos – 2913,38Eur;
- 1,2 proc. GPM paramos ir kitų fizinių bei juridinių asmenų lėšos – 10805,06 Eur.

3.4 Finansinės būklės E Įsipareigojimai sudaro 318123,22Eur.

E I. Eilutėje „Ilgalaikiai įsipareigojimai“ sudaro 29359,46 Eur. „mokymo lėšų atidėjiniai- 28618,87 Eur., biudžeto lėšų- 740,59 Eur.

3.5.E II.9 eilutėje „Tiekėjams mokėtinos sumos“ – kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams (13930,70Eur) :

- iš mokymo lėšų – 84,69 Eur
- iš biudžeto lėšų – 11940,39Eur;
- iš nemokamo maitinimo lėšų -1785,62 Eur
- iš paramos lėšų – 120,00 Eur.(Transporto paslaugos)

3.6. Finansinės būklės ataskaitos E II.10 eilutę sudaro su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 131550,17 Eur, t.sk:- iš biudžeto lėšų 17670,53Eur. iš mokymo lėšų 113879,64Eur.

3.7. Finansinės būklės ataskaitos E II.11 eilutę sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos – **142503,02 Eur**, iš jų:

- ML lėšos **129958,56 Eur**, iš jų:
Darbo užmokestis – 128101,09 Eur;
Įmokos „SODRAI“ – 1857,47 Eur.
- Aplinkos lėšos – **12544,46 Eur**, iš jų:
Darbo užmokestis – 12365,17Eur;
Įmokos „SODRAI“ – 179,29Eur.

3.8. **Grynasis turtas 3026,93, iš jų:**

Ankstesnių metų perviršis – 1824,80 Eur, einamųjų metų perviršis – 1202,13 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

3.90 . Veiklos rezultatų ataskaitos A.I. dalies eilutę sudaro panaudotos finansavimo pajamos **484383,51 Eur** iš šių šaltinių;

- Iš valstybės biudžeto – 381762,20 Eur;
- Iš savivaldybės biudžetų – 100701,71 Eur;
- Iš ES – 0,00 Eur;
- Iš kitų finansavimo šaltinių –1919,60 Eur.

D. eilutėje Kitos veiklos pajamas (nuoma) 1593,13 Eur.

Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį

Finansavimo sumos pagal šaltinius , tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateiktos 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede (pridedama).

Finansavimo sumų likutį ataskaitinio laikotarpio pradžia sudaro – **1168751,10 Eur**, iš jų:

- a) valstybės biudžeto lėšos nepiniginiam turtui įsigyti (IMT) – 377175,61Eur;
- b) savivaldybės biudžeto lėšos nepiniginiam turtui įsigyti (IMT) – 768281,96 Eur;
- c) savivaldybės biudžeto lėšos kitoms išlaidoms kompensuoti - 293,57 Eur.
- d) ES lėšos nepiniginiam turtui įsigyti (IMT) – 567,59 Eur
- e) ES lėšos kitoms išlaidoms kompensuoti - 0,00 Eur, lėšos banke.
- e) iš kitų šaltinių lėšos nepiniginiam turtui įsigyti – 9824,47Eur
- f) kitų šaltinių lėšos kitoms išlaidoms 12607,90 Eur, lėšos banke.

Per ataskaitinį laikotarpį **gautos finansavimo sumos už 333132,87Eur** , iš jų:

1. Gautos finansavimo sumos **iš valstybės biudžeto – 259640,59 Eur**, iš jų:

a) kitoms išlaidoms kompensuoti 259640,59Eur, iš jų:

ML - 253917,59 Eur;

Mokinių nemokamas maitinimas – 5723,00 Eur;

2. Gautas finansavimas iš savivaldybės **72892,28 Eur**, iš jų:

a) nepiniginiam turtui -18 Eur;

b) kitoms išlaidoms kompensuoti (B) – 72874,28 Eur, iš jų:

Mokyklos aplinkai – 66400,91 Eur;

2022 m. likučio lėšos - 5268,60 Eur.

Mokinių kelionei finansuoti – 1204,77 Eur.

Savivaldybės projekto lėšos – 0,00Eur

3. Gauta finansavimas iš kt. šaltinių -600,00 Eur.

Finansavimo sumų pergrupavimas

Per ataskaitinį laikotarpį pergrupuotos finansavimo sumos iš ML-1036,78 Eur. , įsigijus mokymo priemonių perkeltant finansavimą iš „Kitoms išlaidoms kompensuoti“ į finansavimą „Nepiniginiam turtui įsigyti“ .

Per ataskaitinį laikotarpį pergrupuotos finansavimo sumos iš biudžeto lėšų 1611,38 Eur., įsigijus prekių perkeltant finansavimą iš „Kitoms išlaidoms kompensuoti“ į finansavimą „Nepiniginiam turtui įsigyti“

Neatlygintinai gautas turtas

Per ataskaitinį laikotarpį gauta nemokamai knygų už **396,00 Eur**, (akcija Kalėdoms) Finansavimo sumų sumažėjimą dėl panaudojimo savo veiklai ir paskaičiuoto nusidėvėjimo sudaro – **345296,99 Eur**.

3.13. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai – **1156982,98 Eur** (Finansinės būklės ataskaitos D dalis), iš jų:

1. Iš **valstybės** biudžeto –**369018,33 Eur**, iš jų:

- Nepiniginiam turtui įsigyti IMT – 367803,79Eur;

2. Kitoms išlaidoms kompensuoti – 1214,54Eur.

3. Iš **savivaldybės** biudžeto – **765888,29 Eur**, iš jų:

- Nepiniginiam turtui įsigyti IMT – 765618,29 Eur;
- Kitoms išlaidoms kompensuoti – 270,85Eur
- Iš **ES** lėšų **567,59 Eur**, iš jų:
- Nepiniginiam turtui įsigyti IMT – 567,59 Eur;
- Kitoms išlaidoms – 0,00 Eur

4. Iš **kitų šaltinių** – **21508,77 Eur**, iš jų:

- Nepiniginiam turtui įsigyti IMT –10103,71 Eur;
- Kitoms išlaidoms kompensuoti – 11285,06 Eur, iš jų:

1,2 proc. GPM parama- 10805,06 ir projekto lėšų likutis banke –600,00Eur.

Direktorius

Raimondas Dambrauskas

Bendrojo ugdymo mokyklų apskaitos skyriaus vadovė

Edita Kučinskaitė

Parengė apskaitos specialistė Alma Rundėnienė tel.868112332