

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“

2 priedas

(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 2025 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2025 m. lapkričio 5 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1.249.887,50	1.313.610,96
I.	Nematerialusis turtas		7.753,50	10.925,00
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		7.753,50	10.925,00
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1.186.597,88	1.247.149,84
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		197.737,63	201.745,87
II.3.	Infrastruktūros statiniai		16.776,23	18.762,80
II.4.	Kiti statiniai		190.477,60	213.030,34
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		18.815,32	17.461,74
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		93.791,10	127.149,09
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės		669.000,00	669.000,00
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		55.536,12	55.536,12
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		421.555,04	233.301,16
I.	Atsargos		3.259,29	
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		3.259,29	
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			82,50
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	395.842,53	216.919,82
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		18,15	632,21
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		395.626,43	215.797,73
III.6.	Kitos gautinos sumos		197,95	489,88
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		22.453,22	16.298,84
	IŠ VISO TURTO:		1.671.442,54	1.546.912,12
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1.075.887,64	1.133.018,91
I.	Iš valstybės biudžeto		273.054,41	341.298,99
II.	Iš savivaldybės biudžeto		751.242,65	751.659,39
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		29.444,76	15.852,33
IV.	Iš kitų šaltinių		22.145,82	24.208,20
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		451.628,40	270.132,57
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		55.536,12	55.536,12
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		55.536,12	55.536,12
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		396.092,28	214.596,45
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	5.920,17	3.436,36
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		178.724,83	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	211.160,09	211.160,09
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	287,19	
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	143.926,50	143.760,64
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		140.706,73	140.706,73
II.1.	Tikrosios vertės rezervas		140.706,73	140.706,73
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		3.219,77	3.053,91
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		165,86	(377,58)
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3.053,91	3.431,49
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.671.442,54	1.546.912,12

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

(parašas)

Raimondas Dambrauskas
(vardas ir pavardė)

vadovo pareigų pavadinimas)

Apskaitos skyriaus specialistė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Alma Rundėnienė

(vardas ir pavardė)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2025 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2025 m. lapkričio 5 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2.058.901,50	1.809.148,14
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		2.058.901,50	1.809.148,14
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1.635.594,52	1.505.313,75
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		309.961,62	268.815,22
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		104.985,16	27.060,38
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		8.360,20	7.958,79
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 SĄNAUDOS		(2.063.165,67)	(1.814.965,71)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(1.792.207,14)	(1.627.828,41)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(49.964,25)	(47.431,02)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(50.015,54)	(45.642,80)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(1.758,47)	(2.661,20)
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(1.512,70)	(1.449,20)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(11.856,51)	(10.895,90)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(124.651,84)	(49.449,82)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(17.960,85)	(15.314,54)
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(13.238,37)	(14.292,82)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(4.264,17)	(5.817,57)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		4.430,26	5.384,84
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		4.430,26	5.384,84

II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(0,23)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		165,86	(432,73)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		165,86	(432,73)
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)

PANEVĖŽIO JUOZO BALČIKONIO GIMNAZIJA

Kodas 190419796, Respublikos g.47, LT-35170 Panevėžys

SUTRUMPINTAS 2025 M. RUGSĖJO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Panevėžio Juozo Balčikonio gimnazija (toliau – gimnazija) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Panevėžio savivaldybės biudžeto. Gimnazijos finansines ataskaitas parengė Panevėžio apskaitos centras.

Gimnazija vykdo švietimo ir ugdymo programą, priskiriama bendrojo ugdymo mokyklų išlaikymo ir programų įgyvendinimui.

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

II. APSKAITOS POLITIKA

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

Gimnazija tvarkydama finansinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

Gimnazijos veiklai vykdyti išgytas nematerialus, ilgalaikis ir trumpalaikis turtas bei atsargos į apskaitą įtraukti kartu su PVM, nes nevykdo PVM ataskaitos.

Gimnazijos 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 gimnazijos interneto svetainėje.

III. PASTABOS

P10 Gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio gautinų sumų vertė 395842,53Eur.

*Sukauptos gautinos sumos- 395626,43 Eur.

Eil. Nr.	Finansavimo sumų davėjas	VB lėšos	SB lėšos	ES lėšos	KT lėšos	Iš viso:
1	Savivaldybės Išdas	348143,64	44827,74			392971,38
2	Savivaldybės Administracija		252,68			252,68
	Iš viso:	348143,64	45080,42			393224,06

*Gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto įstaigos pajamų įmokos sudaro 2402,37 Eur.

Gautinos sumos iš nuomininkų už komunalinius patarnavimus-197,95Eur.

Gautinos sumos iš nuomą-18,15 Eur.

P12 Finansavimo sumos ir parama .

Finansavimo sumų detalizavimas pateiktas 20 VSAFAS 4 priede.

Finansavimo sumos apskaitomos pagal lėšų gavimo šaltinius skirstomos:

Iš valstybės biudžeto – 1457211,63 Eur: ML –1407335,38 Eur, ugdymo reikmėms - 2400,00Eur., profesiniam orientavimui-13327,15 Eur., nemokamas maitinimas- 15830,00 Eur., Valstybiniam egzaminams- 18319,10 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto – 286716,31 Eur: SB – 278078,86 Eur, mokinių kelionės išlaidos-2087,45 Eur., iš savivaldybės administracijos projektams-6550,00 Eur.. nemokamai gauta knygų-27,83Eur

Iš ES lėšų- 27790,08 Eur.(9270,09 iš Nacionalinė švietimo agentūros vadovėliams įsigyti, 18519,99 projektui TUM).

Iš kitų šaltinių -5764,12 Eur.,(parama iš fizinių asmenų - 4240 Eur, iš žydų bendruomenės 300,00 Eur. iš VU studentų praktikai-224,12 Eur. iš AB Lietkabelis-1000,00Eur.).

Neatlygintinai gauta knygų, maisto produktų- 533,70 Eur., (iš Panevėžio m. sav. administracijos knygų-30,04 Eur., knygų iš fizinių asmenų -429,49Eur., maisto produktų iš rėmėjų-74,17 Eur.).

Vadovaujantis 12-ojo VSAFAS 86 punktu, dėl naujai nustatomos ilgalaikio materialaus turto vertės pasikeitimo, ilgalaikis turtas buvo pergrupuotas į atsargas. Ilgalaikio turto likutinė vertė pergrupavimas rodomas 20 VSAFAS 4 priedo 5 stulpelyje (parašykite pergrupuotas likutines vertes pagal sumas ir lėšas VB lėšų- 46178,44 Eur).

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos.

Ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikius įsipareigojimus sudarė:

tiekėjams mokėtinės sumos 5920,17 Eur, iš jų savivaldybės lėšų – 3323,05 Eur, mokymo lėšų – 170,14 Eur, mokinių nemokamam maitinimui-2426,98 Eur.

su darbo užmokesčių susiję įsipareigojimai 178724,83 Eur (ML – 153851,02 Eur, SB – 22578,22 Eur., profesiniam orientavimui-2295,59Eur.).

sukauptos mokėtinės sumos – 211160,09 Eur. Tai sudaro savivaldybės biudžeto lėšos atostoginiams 19056,88 Eur ir socialinio draudimo įmokoms 276,32 Eur, mokymo lėšos atitinkamai 188834,65 Eur ir 2992,24 Eur.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai-287,19Eur.(mokinių kelionės SB išlaidos-252,68Eur.; darbuotojams sveikatos patikrai SB lėšos -34,51Eur.).

P25 Neapibrėžtieji įsipareigojimai. Duomenų nėra.

Direktorius

Raimondas Dambrauskas

Bendrojo ugdymo mokyklų apskaitos skyriaus vadovė

Edita Kučinskaitė

Alma Rundėnienė, tel. +370 68 112332, e.p.alma.rundeniene@panac.lt

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

190419796, Respublikos g. 47, LT-35170 Panevėžys Panevėžio Juozo Balčikonio gimnazija

(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. RUGSĖJO 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):	341.298,99	1.457.211,63	(46.178,44)				(1.479.277,77)				273.054,41
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	341.298,99	6.745,00	(29.930,62)				(45.280,11)				272.833,26
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		1.450.466,63	(16.247,82)				(1.433.997,66)				221,15
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	751.659,39	286.716,31		27,83			(287.160,88)				751.242,65
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	751.576,89	4.772,69	11.106,07	27,83			(21.505,83)				745.977,65
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	82,50	281.943,62	(11.106,07)				(265.655,05)				5.265,00
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	15.852,33	27.790,08		90.787,51			(104.985,16)				29.444,76

	ES projektams finansuoti):											
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	13.897,91		18.519,99	90.787,51			(99.565,16)				23.640,25
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.954,42	27.790,08	(18.519,99)				(5.420,00)				5.804,51
4.	Iš kitų šaltinių:	24.208,20	5.764,12		533,70			(8.360,20)				22.145,82
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	9.863,78		499,96	533,70			(436,49)				10.460,95
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	14.344,42	5.764,12	(499,96)				(7.923,71)				11.684,87
5.	Iš viso finansavimo sumų	1.133.018,91	1.777.482,14	(46.178,44)	91.349,04			(1.879.784,01)				1.075.887,64

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Panevėžio Juozo Balčikonio gimnazija 190419796, Respublikos g. 47, Panevėžys
Dokumento pavadinimas (antraštė)	TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS 2025-09-30(PANEVĖŽIO JUOZO BALČIKONIO GIMNAZIJA)
Dokumento registracijos data ir numeris	2025-11-06 Nr. S-143(1.13)
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	Edita Kučinskaitė, Skyriaus vadovė, Bendrojo ugdymo mokyklų apskaitos skyrius
Sertifikatas išduotas	EDITA KUČINSKAITĖ LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2025-11-06 09:08:05 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2025-11-06 09:08:18 (GMT+02:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT
Sertifikato galiojimo laikas	2024-03-21 14:29:48 – 2026-03-21 14:29:48
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Raimondas Dambrauskas, Direktorius
Sertifikatas išduotas	RAIMONDAS DAMBRAUSKAS LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2025-11-06 14:16:31 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2025-11-06 14:16:58 (GMT+02:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	SK ID Solutions EID-Q 2021E, SK ID Solutions AS EE
Sertifikato galiojimo laikas	2024-11-16 19:41:34 – 2029-11-16 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 3.5.87
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2025-11-06 14:39:02)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2025-11-06 14:39:05 Dokumentų valdymo sistema Avilys