(Finansinės būklės ataskaitos forma)

Panevėžio r. Paliūniškio pagrindinė mokykla
(viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas)

190400881 Vabalninko g. 15, Paliūniškio k., 38440 Panevėžio r.
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą juridinio asmens kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
2026 m. rugsėjo 30 d.

2026.10.28
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
1.	**ILGALAIKIS TURTAS**		**1137975,73**	**748306,42**
1.1.	Nematerialusis turtas	1.	599,64	1274,28
1.1.1.	Plėtros darbai			
1.1.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		599,64	1274,28
1.1.3.	Nebaigti projektai ir iš anksto sumokėtos sumos			
1.1.4.	Kitas nematerialus turtas			
1.2.	Ilgalaikis materialusis turtas	2.	1104558,29	730334,00
1.2.1.	Žemė			
1.2.2.	Pastatai		417850,54	425872,56
1.2.3.	Infrastruktūros statiniai			
1.2.4.	Kiti statiniai		19622,31	21503,58
1.2.5.	Mašinos ir įrenginiai		4583,86	6138,25
1.2.6.	Transporto priemonės		63781,46	77099,21
1.2.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		33896,89	41545,27
1.2.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
1.2.9.	Nebaigta statyba ir iš anksto sumokėtos sumos		564823,23	158175,13
1.3.	Ilgalaikis finansinis turtas	3.	32817,80	16698,14
1.4.	Mineraliniai ištekliai			
1.5.	Kitas ilgalaikis turtas			
2.	**BIOLOGINIS TURTAS**			
3.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**227517,68**	**94730,24**
3.1.	Atsargos	4.	**4584,75**	**3519,58**
3.2.	Iš anksto sumokėtos sumos	5.	5862,92	4593,10
3.3.	Per vienus metus gautinos sumos	6.	214501,52	84021,45
3.3.1.	Suteiktos paskolos			
3.3.2.	Gautinos finansavimo sumos	6.1.	206538,93	78636,33
3.3.3.	Gautinos sumos iš biudžeto už pervestas pajamų įmokas	6.2.	5908,86	4042,60
3.3.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	6.3.	1823,80	1250,68
3.3.5.	Kitos gautinos sumos	6.4.	229,93	91,84
3.4.	Trumpalaikės investicijos			
3.5.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7.	2568,49	2596,11
4.	**IŠ VISO TURTO:**		**1365493,41**	**843036,66**
5.	**FINANSAVIMO SUMOS**	8.	**1107233,97**	**740236,11**
5.1.	Iš valstybės biudžeto		12439,05	13944,76
5.2.	Iš savivaldybės biudžeto		1059936,12	685182,01
5.3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		32529,15	38435,49
5.4.	Iš viešojo subjekto pajamų			
5.5.	Iš fizinių ir privačių juridinių asmenų		2329,65	2673,85
6.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**252233,60**	**95623,43**
6.1.	Atidėjiniai	9.	32817,80	16698,14
6.2.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
6.2.1.	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai			
6.2.2.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
6.3.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	10.	219415,80	78925,29
6.3.1.	Trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai			
6.3.2.	Mokėtinos socialinės išmokos, stipendijos, prizai ir premijos			
6.3.3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	10.1.	21009,95	7979,06
6.3.4.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	10.2.	127459,62	
6.3.5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		70946,23	70946,23
6.3.5.1.	Mokėtinos sumos tarptautinėms institucijoms, į biudžetus ir fondus			
6.3.5.2.	Kiti įsipareigojimai	10.3.	70946,23	70946,23
7.	**GRYNASIS TURTAS**		**6025,84**	**7177,12**
7.1.	Dalininkų kapitalas			
7.2.	Rezervai		0,00	0,00
7.2.1.	Tikrosios vertės rezervas			
7.2.2.	Mineralinių išteklių rezervas			
7.2.3.	Medynų rezervas			
7.2.4.	Kiti rezervai			
7.3.	Sukauptas perviršis ar deficitas		6025,84	7177,12
7.3.1.	Viešojo sektoriaus subjekto sukauptas perviršis ar deficitas be nuosavybės metodo įtakos	11.	6025,84	7177,12
7.3.2.	Nuosavybės metodo įtaka			
8.	**IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:**		**1365493,41**	**843036,66**

Pastaba. Forma pildoma rengiant viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus išteklių fondus, mokesčių fondus ir fondų fondus, finansinės būklės ataskaitą.

Direktorė		Daiva Morkūnienė
(pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas, pavardė)
Vyr. buhalterė		Jūratė Kamaitienė
(pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas, pavardė)

3-iojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės
atskaitomybės standarto „Veiklos rezultatų ataskaita“
1 priedas

(Veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Panevėžio r. Paliūniškio pagrindinė mokykla
(viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas)
190400881 Vabalninko g. 15, Paliūniškio k., 38440 Panevėžio r.
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą, juridinio asmens kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2026 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

2026.10.28 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
1.	**PAJAMOS**		1394526,25	1290553,67
1.1.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12.	1375994,81	1275287,46
1.1.1.	Iš valstybės biudžeto		850819,21	702378,63
1.1.2.	Iš savivaldybių biudžetų		515678,09	486266,92
1.1.3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7654,34	84565,76
1.1.4.	Iš viešojo sektoriaus subjektų pajamų			
1.1.5	Iš fizinių ir privačių juridinių asmenų		1843,17	2076,15
1.2.	KITOS PAJAMOS	13.	18531,44	15266,21
1.2.1.	Rinkliavų ir žyminio mokesčio pajamos		0,00	0,00
1.2.1.1.	Rinkliavų pajamos			
1.2.1.2.	Įskaitytas žyminis mokestis			
1.2.1.3.	Grąžintinas žyminis mokestis			
1.2.2.	Prekių pardavimo ir paslaugų pajamos		18281,44	15266,21
1.2.2.1.	Prekių pardavimo ir paslaugų, apmokamų viešojo sektoriaus subjektų lėšomis, pajamos			
1.2.2.2.	Kitų prekių pardavimo ir paslaugų pajamos	13.1.	18281,44	15266,21
1.2.3.	Baudų, konfiskuoto turto ir netesybų pajamos			
1.2.4.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
1.2.5.	Kitos	13.2.	250,00	
1.2.6	Negrąžintinai pervestinos į biudžetus, išteklių fondus pajamos			
2.	**SĄNAUDOS**		1395677,53	1287958,72
2.1.	SU DARBO SANTYKIAIS SUSIJUSIŲ IŠMOKŲ SĄNAUDOS		1183333,05	1036916,79
2.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	14.	1183333,05	1036916,79
2.1.2.	Socialinių ir kitų išmokų darbuotojams sąnaudos			
2.2.	PREKIŲ IR PASLAUGŲ SĄNAUDOS		151115,63	193710,17
2.2.1.	Prekių ir paslaugų sąnaudos veiklai	15.	151115,63	193710,17
2.2.2.	Prekių ir paslaugų sąnaudos viešajam ūkiui			
2.2.3.	Prekių pardavimo sąnaudos			
2.3.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS SĄNAUDOS	16.	33098,45	26406,36
2.4.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ SĄNAUDOS			
2.5.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ, STIPENDIJŲ, PRIZŲ IR PREMIJŲ SĄNAUDOS	17.	28130,40	30925,40
2.6.	FINANSAVIMO SĄNAUDOS			
2.7.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS			
2.8.	MOKESČIAI EUROPOS SĄJUNGAI IR KITOMS TARPTAUTINĖMS ORGANIZACIJOMS			
2.9.	KITOS SĄNAUDOS			
2.10.	KAPITALIZUOTOS TURTO KŪRIMO (GAMYBOS) IŠLAIDOS			
3.	**PERVIRŠIS AR DEFICITAS IŠ VYKDOMOS VEIKLOS**		-1151,28	2594,95
4.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
5.	**PELNO MOKESTIS**			
6.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
7.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**	18.	-1151,28	2594,95

Pastaba. Forma pildoma rengiant viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus išteklių fondus, mokesčių fondus ir fondų fondus, veiklos rezultatų ataskaitą.

Direktorė — Daiva Morkūnienė
(pareigų pavadinimas) (parašas) (vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė — Jūratė Kamaitienė
(pareigų pavadinimas) (parašas) (vardas ir pavardė)

INFORMACIJA APIE FINANSAVIMO SUMAS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIUS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavi-mo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavi-mo 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	Finansavi-mo sumos (grąžintos)	Finansavi-mo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	**Iš valstybės biudžeto:**	**13.944,76**	**749.460,39**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-750.966,10**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**12.439,05**
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	11.515,08	29.507,74	4.674,64				-36.643,13				9.054,33
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.429,68	719.952,65	-4.674,64				-714.322,97				3.384,72
2.	**Iš savivaldybės biudžeto:**	**685.182,01**	**846.263,05**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-471.508,94**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.059.936,12**
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	683.096,59	426.329,27	557,14				-52.525,08				1.057.457,92
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.085,42	419.933,78	-557,14				-418.983,86				2.478,20
3.	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:**	**38.435,49**	**1.748,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-7.654,34**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**32.529,15**
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	38.435,49		1.748,00				-7.654,34				32.529,15
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		1.748,00	-1.748,00								0,00
4.	**Iš viešojo sektoriaus subjektų pajamų:**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00
5.	**Iš fizinių ir privačių juridinių asmenų:**	**2.673,85**	**0,00**	**0,00**	**1.498,97**	**0,00**	**0,00**	**-1.843,17**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.329,65**
5.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.840,64			1.498,97			-1.628,12				1.711,49
5.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	833,21						-215,05				618,16
6.	**Iš viso finansavimo sumų**	**740.236,11**	**1.597.471,44**	**0,00**	**1.498,97**	**0,00**	**0,00**	**-1.231.972,55**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.107.233,97**

PANEVĖŽIO R. PALIŪNIŠKIO PAGRINDINĖ MOKYKLA

2026 METŲ III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I SKYRIUS
BENDROJI INFORMACIJA

1. Panevėžio r. Paliūniškio pagrindinė mokykla, kodas 190400881, pelno nesiekianti Panevėžio rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga, asignavimų valdytojas. adresas: Vabalninko g. 15, Paliūniškis, Panevėžio r.

Panevėžio r. Paliūniškio pagrindinė mokykla reorganizuota 1994 m. rugsėjo 1d. (įsteigtas kaip atskiras, savarankiškas juridinis asmuo). 2020 m. rugsėjo 1 d. prie mokyklos prijungtas Tiltagalių skyrius.

2. Mokykla užsiima ikimokyklinio, priešmokyklinio, pradinio, pagrindinio lavinimo ir ugdymo bei vaikų maitinimo veikla.

3.Mokykla finansuojama iš valstybės, savivaldybės, Europos sąjungos biudžetų teisės aktų nustatyta tvarka. Įstaigai finansuoti naudojamos ir kitos teisės aktų nustatyta tvarka gautos lėšos. Pagrindinė mokykla, įgyvendindama savo programą ir vykdydama jai pavestus uždavinius, be ugdymo veiklos yra numačiusi kitas veiklas, kurios leidžia gauti papildomų pajamų išlaidoms apmokėti ir kitiems įstaigos poreikiams patenkinti. Panevėžio r. Paliūniškio pagrindinė mokykla gauna pajamų už ikimokyklinio ir priešmokyklinio amžiaus vaikų maitinimą ir ugdymą, mokinių ir darbuotojų maitinimą, bei darbuotojų maitinimo antkainio, kurios naudojamos ir įtraukiamos į apskaitą Lietuvos Respublikos įstatymų ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka. Gaunamos pajamos naudojamos pagrindinei veiklai vykdyti.

4. Darbuotojų skaičius 2026 m. rugsėjo 30 d. buvo 62.

5. Mokykla neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų, turi Tiltagalių pradinės mokyklos skyrių.

II SKYRIUS
APSKAITOS POLITIKA

Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal VSAFAS reikalavimus, kurie taikomi biudžetinėse įstaigose.

Buhalterinė apskaita vedama pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas;
- Kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

Paliūniškio pagrindinės mokyklos Apskaitos politika patvirtinta direktoriaus įsakymu. Apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinė programa „LABBIS“ , maisto produktų Tiltagalių skyriaus apskaitai naudojama „NEVDA“ programa.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- valstybės funkciją;
- programą, priemonę, projektą;
- lėšų šaltinį;

- biudžeto išlaidų ekonominės klasifikacijos straipsnį;
- kitą informaciją.

Ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas taikant šiuos bendruosius apskaitos principus: kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

III SKYRIUS
PASTABOS

Esminių klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu Panevėžio r. Paliūniškio pagrindinės mokyklos apskaitoje esminių klaidų taisymo nebuvo .

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ar neapibrėžtojo turto pokyčiai

Ataskaitiniu laikotarpiu Panevėžio r. Paliūniškio pagrindinės mokyklos apskaitoje neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nebuvo.

Sprendimai dėl teisinių ginčų

Ataskaitiniu laikotarpiu Panevėžio r. Paliūniškio pagrindinė mokykla nebuvo įpareigota vykdyti sprendimų, atsiradusių dėl teisinių ginčų.

Reikšmingi įvykiai po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos

Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos, įtakojančių arba galinčių Paveikti Panevėžio r. Paliūniškio pagrindinės mokyklos finansinių ataskaitų straipsnius nebuvo.

Kita informacija

Ataskaitiniu laikotarpiu, įsigaliojus 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ nuostatoms, kai ataskaitiniu laikotarpiu buvo pakeista finansinių ataskaitų straipsnių pateikimo ar grupavimo tvarka, pateikiama duomenų pergrupavimo informacija.

Iki duomenų pergrupavimo praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinės būklės ataskaitoje atsargos buvo pateikiamos taip:

	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
Atsargos	**3519,58**
· Strateginės ir neliečiamosios atsargos	0,00
· Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	3519,58
· Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys	0,00
· Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti (perduoti)	0,00
· Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	0,00

Po praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenų pergrupavimo praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinės būklės ataskaitoje atsargos pateikiamos taip:

	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)

Atsargos	**3519,58**
· Atsargos	

Iki duomenų pergrupavimo praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinės būklės ataskaitoje per vienus metus gautinos sumos buvo pateikiamos taip:

	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
Per vienus metus gautinos sumos	**84021,45**
· Gautinos trumpalaikės finansinės sumos	0,00
· Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00
· Gautinos finansavimo sumos	
· Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	1250,68
· Sukauptos gautinos sumos	82678,93
· Kitos gautinos sumos	91,84

Po praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenų pergrupavimo praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinės būklės ataskaitoje per vienus metus gautinos sumos pateikiamos taip:

	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
Per vienus metus gautinos sumos	**84021,45**
· Suteiktos	
· Gautinos finansavimo sumos	78636,33
· Gautinos sumos iš biudžeto už pervestas pajamų įmokas	4042,60
· Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	1250,68
· Kitos gautinos sumos	91,84

Iki duomenų pergrupavimo praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinės būklės ataskaitoje finansavimo sumos buvo pateikiamos taip:

	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
Finansavimo sumos	**740236,11**
· Iš valstybės biudžeto	13944,76

· Iš savivaldybės biudžeto	685182,01
· Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	38435,49
· Iš kitų šaltinių	2673,85

Po praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenų pergrupavimo praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinės būklės ataskaitoje finansavimo sumos pateikiamos taip:

	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
Finansavimo sumos	**740236,11**
· Iš valstybės biudžeto	13944,76
· Iš savivaldybės biudžeto	685182,01
· Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	38435,49
· Iš viešojo sektoriaus subjektų pajamų	
· Iš fizinių ir privačių juridinių asmenų	2673,85

Iki duomenų pergrupavimo praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinės būklės ataskaitoje įsipareigojimai buvo pateikiami taip:

	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
ĮSIPAREIGOJIMAI	**95623,43**
Ilgalaikiai įsipareigojimai	**16698,14**
· Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	16698,14
· Ilgalaikiai atidėjiniai	16698,14
· Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	0,00
Trumpalaikiai įsipareigojimai	**78925,29**
· Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	0,00
· Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	0,00
· Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	0,00
· Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	0,00
· Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą	0,00
· Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus	0,00
o Grąžintinos finansavimo sumos	0,00
o Kitos mokėtinos sumos biudžetui	0,00
· Mokėtinos socialinės išmokos	0,00
· Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos	0,00
· Tiekėjams mokėtinos sumos	7979,06

· Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	0,00
· Sukauptos mokėtinos sumos	70932,13
· Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	14,10

Po praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenų pergrupavimo praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinės būklės ataskaitoje įsipareigojimai pateikiami taip:

	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
	(Eur)
ĮSIPAREIGOJIMAI	**95623,43**
Atidėjiniai	**16698,14**
Ilgalaikiai įsipareigojimai	
· Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	
· Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	
Trumpalaikiai įsipareigojimai	**78925,29**
· Trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai	
· Mokėtinos socialinės išmokos, stipendijos, prizai ir premijos	
· Tiekėjams mokėtinos sumos	7979,06
· Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	
· Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	70932,13
o Mokėtinos sumos tarptautinėms institucijoms, į biudžetus ir fondus	
o Kiti įsipareigojimai	14,10

Iki duomenų pergrupavimo praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinės būklės ataskaitoje grynasis turtas buvo pateikiamas taip:

	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
	(Eur)
GRYNASIS TURTAS	**7177,12**
Dalininkų kapitalas	**0,00**
Rezervai	**0,00**
· Tikrosios vertės rezervas	0,00
· Kiti rezervai	0,00
Nuosavybės metodo įtaka	**0,00**
Sukauptas perviršis ar deficitas	**7177,12**
· Einamųjų metų perviršis ar deficitas	1762,14
· Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	5414,98

Po praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenų pergrupavimo praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinės būklės ataskaitoje grynasis turtas pateikiamas taip:

	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
GRYNASIS TURTAS	**7177,12**
Dalininkų kapitalas	**0,00**
Rezervai	
· Tikrosios vertės rezervas	
· Mineralinių išteklių rezervas	
· Medynų rezervas	
· Kiti rezervai	
Sukauptas perviršis ar deficitas	**7177,12**
· Viešojo sektoriaus subjekto sukauptas perviršis ar deficitas be nuosavybės metodo įtakos	7177,12
· Nuosavybės metodo įtaka	

Dėl VSAFAS ir ekonominės klasifikacijos straipsnių reglamentavimo pasikeitimų veiklos rezultatų ataskaitos praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenys pagal detalius ataskaitos straipsnius tapo nepalyginami. Palyginamas tik ataskaitose rodomas grynasis perviršis ar deficitas.

Iki duomenų pergrupavimo praėjusio ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje grynasis perviršis ar deficitas buvo pateikiamas taip:

	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (Eur)
GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	**1762,14**
· **GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**	**0,00**
· PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	1762,14
· KITOS VEIKLOS REZULTATAS	0,00
· FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	0,00
· APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	0,00
· **NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**	**0,00**

Po praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenų pergrupavimo praėjusio ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje grynasis perviršis ar deficitas pateikiamas taip:

	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (Eur)
GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	**1762,14**
· PERVIRŠIS AR DEFICITAS IŠ VYKDOMOS VEIKLOS	1762,14
· APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	0,00
· NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA	0,00

Kita ataskaitinio laikotarpio informacija:

Ilgalaikis turtas

1. Ilgalaikis nematerialusis turtas likutine verte 599,64 eurų (SB lėšos). Per apyskaitinį pusmetį ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo vertė nepasikeitė.

2. Ilgalaikis materialusis turtas likutine verte 1104558,29 eurų.

9039,68 eurų VB lėšos (finansavimas gautas)
1055503,15 eurų SB lėšos (finansavimas gautas)
6880,63 eurų SB lėšos (finansavimas negautas)
32529,15 eurų. ESB lėšos (finansavimas gautas)
605,68 eurų. SPEC. lėšos

Per apyskaitinius tris mėnesius ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė padidėjo 406648,10 eur. dėl nebaigtos statybos įsigijimo savikainos padidėjimo.

Nebaigtos statybos įsigijimo savikaina 406648,10 eur. (priestato statyba prie Paliūniškio pagrindinės mokyklos adresas: Vabalninko g. 15 Paliūniškis 5SBLL lėšos)

Per apyskaitinius tris mėnesius ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertė pasikeitė dėl pilnai nusidėvėjusios interaktyvios lentos 813,83 eur. nurašymo.

3. Ilgalaikis finansinis turtas 32817,80 eurų (darbo užmokesčio ilgalaikiai atidėjiniai)

Trumpalaikis turtas

Atsargos

4. Nenurašytų atsargų vertė 4584,75 eurų

495,13 eurų SB lėšos (finansavimas negautas)
1355,13 eurų. SB lėšos (finansavimas gautas)
14,65 eurų. VB lėšos (finansavimas gautas)
2719,84 eurų SPEC. lėšos

Iš anksto sumokėtos sumos

5. Iš anksto sumokėtos sumos 5862,92 eurų.

3384,72 eurų VB lėšos (ateinančių laikotarpių sąnaudos)
2478,20 eurų SB lėšos (ateinančių laikotarpių sąnaudos)

Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos 214501,52 eurų Iš jų:.

6.1. Gautinos finansavimo sumos 206538,93 eurų
Panevėžio r. savivaldybės finansų sk.:
206538,93 eurų (gautinos finansavimo sumos) iš jų:
132733,71 eurų VB lėšos
73805,22 eurų SB lėšos

6.2 Gautinos sumos iš biudžeto už pervestas pajamų įmokas 5908,86 eurų
5908,86 eurų (spec. lėšos)

6.3. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas- 1823,80 eurų
1823,80 eurų (gautini tėvų įnašai ir įmokos už paslaugas)

6.4. Kitos gautinos sumos 229,93 eurų
229,93 eurų SB lėšų atstatymas (komunalines ir vaikų maitinimo paslaugos kitoms įstaigoms)

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigų likutis banko sąskaitose ir kasoje 2568,49 eurų

2329,65 eurų FPJ lėšos (GPM 1,2 proc. lėšos)

238,84 eurų SP1 lėšos (grynieji pinigai kasoje)

Finansavimo sumos

8. Finansavimo sumos 1107233,97 eurų.

1097671,62 eurų ilgalaikio nematerialaus ir materialaus turto gautos sumos, kurioms finansavimas gautas (likutinė vertė) iš jų:

9039,68 eurų VB lėšos

1056102,79 eurų SB lėšos

32529,15 eurų ESB lėšos

1369,78 eurų nenurašytų atsargų, kurioms finansavimas gautas. iš jų;

14,65 eurų VB lėšos

1355,13 eurų SB lėšos

5862,92 eurų išankstinių apmokėjimų (ateinančių laikotarpių sąnaudų) iš jų;

3384,72 eurų VB lėšos

2478,20 eurų SB lėšos

2329,65 eurų pinigų likutis iš jų;

2329,65 eurų FPJ lėšos

Finansavimo sumos detalizuotos pagal finansavimo šaltinius pagal pateiktą pažymą 20-ojo VSAFAS priede„Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius“

Įsipareigojimai

9. Atidėjiniai: 32817,80 eurų

32348,74 eurų atidėjiniai (išeitinėms išmokoms už 2 mėn.)

469,06 eurų atidėjiniai (soc. draudimui nuo išeitinių išmokų)

10. Trumpalaikiai įsipareigojimai: 219415,80 eurų

10.1. Tiekėjams mokėtinos sumos 21009,95 eurų

10.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai- 127459,62 eurų

77860,74 eurų mokėtinas darbo užmokestis

26777,27 eurų įmokos sodrai darbuotojo ir darbdavio lėšomis, priemoka iki MMA.

20949,78 eurų pajamų mokestis (GPM).

1871,83 dalinis kelionės išlaidų kompensavimas darbuotojams (1644,00eurų); profsąjungos nario mokesčiai (132,25 eurų); išskaita pagal antstolio raštą (95,58 eurų)

10.3. Kiti įsipareigojimai- 70946,23 eurai t.sk.:sukaupti atostoginių kaupiniai- 70932,13 eurų (pagal apskaitos politika perskaičiuojami vieną kartą metuose); 14,10 eurų (tėvų įnašų permoka)

Grynasis turtas

11. Sukauptas perviršis ar deficitas 6025,84 eurų.

11.1. Einamų metų deficitas -1151,28 eurų

11.2. Ankstesnių metų perviršis +7177,12 eurų iš jo:

Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto už pervestas pajamų įmokas 4042,60 eurų
Gautos iš anksto sumokėtos sumos -14,10 eurų (tėvų įnašų permoka, mažina sukauptas gautinas sumas iš biudžeto už pervestas pajamų įmokas)
Kitos gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas 1030,68 eurų (tėvų įnašų skola)
Kitos gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas 220,00 eurų (patalpų nuomos skola)
Maisto produktų įsigijimo savikaina 1168,07 eurų
Kitų statinių įsigijimo savikaina 729,61 eurų (likutine IT vertė)
Grynieji pinigai 0,26 eurų (spec. lėšų likutis kasoje)

Pajamos 1071306,87 eurų.

12. Finansavimo pajamos 1375994,81 eurų, tai per ataskaitinį laikotarpį sukauptos pajamos, kurioms finansavimas gaunamas iš įvairių finansavimo šaltinių per savivaldybės finansų skyrių, apskaitos skyrių, Nacionalinę švietimo agentūrą ir nemokamai gautas turtas iš visų finansavimo šaltinių.

13. Kitos pajamos 18531,44 eurų.

13.1. Kitų prekių pardavimo ir paslaugų pajamos 18281,44 eurų, tai pajamos (spec. lėšos) už vaikų mitybą ir ugdymą, darbuotojų maitinimą, maitinimo antkainis.

13.2. Kitos 250,00 eurų, tai pajamos (spec. lėšos) už patalpų nuomą.

Sąnaudos 1395677,53 eurų

14. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 1183333,05 eurų,
376835,75 eurų. SB lėšos
806497,30 eurų. VB lėšos
15. Prekių ir paslaugų sąnaudos veiklai 151115,63 eurų,
114224,14 eurų. SB lėšos
13741,53 eurų. VB lėšos
1748,00 eurų ESB lėšos
1843,17 eurų FPJ lėšos
19558,79 eurų SPEC. lėšos
16. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 33098,45 eurų
24618,20 eurų. SB lėšos
2449,98 eurų. VB lėšos
5906,34 eurų ESB lėšos
123,93 eurų SPEC. lėšos
17. Socialinių išmokų, stipendijų, prizų ir premijų sąnaudos 28130,40 eurų,
28130,40 eurų. VB lėšos

Grynasis perviršis ir deficitas -1151,28 (deficitas šių metų) eurų.

18. Deficitas-1151,28 eurų šių metų parodo, kad einamais metais panaudota daugiau spec. lėšų nei priskaityta už vaikų mitybą ir ugdymą, darbuotojų maitinimą, maitinimo antkainį, patalpų nuomą. Naudojamas ankstesnių metų perviršis.

Direktorė Daiva Morkūnienė

Buhalterė Jūratė Kamaitienė