

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

190422963, Dariaus ir Girėno g. 26, Panevėžys

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

Panevėžio Mykolo Karkos pagrindinė mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

2024 m. lapkričio 11 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1.937.368,66	1.293.470,08
I.	Nematerialusis turtas		12.510,95	10.919,68
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		11.892,20	10.919,68
I.3.	Kitas nematerialusis turtas		618,75	
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1.871.853,90	1.229.546,59
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		1.655.582,21	1.066.452,08
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		15.815,65	3.544,41
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		33.727,75	33.963,34
II.6.	Transporto priemonės		19.659,84	
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		147.068,45	125.586,76
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		53.003,81	53.003,81
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		512.311,48	222.506,08
I.	Atsargos		13.946,95	2.289,17
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		13.946,95	2.289,17
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		1.185,93	200,40
III.	Per vienus metus gautinos sumos		479.904,13	194.826,53
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		198,25	741,51
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		479.705,88	193.412,79
III.6.	Kitos gautinos sumos			672,23
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		17.274,47	25.189,98
	IŠ VISO TURTO:		2.449.680,14	1.515.976,16
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1.898.108,07	1.266.627,27
I.	Iš valstybės biudžeto		459.657,61	205.451,46
II.	Iš savivaldybės biudžeto		546.897,00	528.809,12
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		858.833,04	519.209,70
IV.	Iš kitų šaltinių		32.720,42	13.156,99
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		544.689,58	242.354,77
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		53.003,81	53.003,81
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		53.003,81	53.003,81
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		491.685,77	189.350,96
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		24.046,27	5.312,36
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		283.576,09	12,96
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		184.025,64	184.025,64
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		37,77	
F.	GRYNASIS TURTAS		6.882,49	6.994,12
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		6.882,49	6.994,12
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(111,63)	76,46
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6.994,12	6.917,66
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2.449.680,14	1.515.976,16

Direktorė

(parašas)

Minolė Petronytė-
Kairienė

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

(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Silva Šapokienė
(vardas ir pavardė)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2024 m. lapkričio 6 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2.446.802,79	2.075.565,22
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		2.431.484,86	2.060.074,63
I.1.	Iš valstybės biudžeto		2.117.561,74	1.769.938,57
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		253.848,35	241.965,02
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		58.353,47	45.227,98
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.721,30	2.943,06
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		15.317,93	15.490,59
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		15.317,93	15.490,59
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		(2.453.270,88)	(2.067.884,26)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(2.176.873,16)	(1.839.974,89)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(43.770,82)	(29.403,01)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(45.857,13)	(47.278,96)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(22.765,00)	(11.118,00)
V.	TRANSPORTO		(1.481,53)	(29,56)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(7.501,50)	(8.504,80)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(25.196,27)	(14.186,64)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		(483,93)	(455,15)
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(118.963,15)	(99.812,73)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(2.118,37)	(442,80)
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(8.260,02)	(16.677,72)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(6.468,09)	7.680,96
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		6.356,87	5.685,70
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		6.356,87	5.685,70
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(0,41)	(3.835,02)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(111,63)	9.531,64
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(111,63)	9.531,64
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

 Direktorė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
 administracijos vadovas)

 (parašas)

 Minolė Petronytė-
 Kairienė
 (vardas ir pavardė)

 Bendrojo ugdymo mokyklų apskaitos skyriaus vadovė
 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

 (parašas)

 Edita Kučinskaitė
 (vardas ir pavardė)

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

I. BENDROJI DALIS

Mykolo Karkos pagrindinė mokykla (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 metai 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 ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Išsamiai apskaitos politika aprašyta 2023 m. metiniame finansinių ataskaitų rinkinyje, kuris paskelbtas mokyklos interneto svetainėje ([www.karkosm.lt /administracinė informacija/finansinės ataskaitos](http://www.karkosm.lt/administracinė_informacija/finansinės_ataskaitos)).

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika ir apskaitiniai įverčiai keisti nebuvo. Einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos klaidų nerasta.

III. PASTABOS

III.1. Ataskaitinio laikotarpio sukauptų gautinų sumų vertė 479705,88 Eur.

Eil. Nr.	Finansavimo sumų davėjas	VB lėšos	SB lėšos	ES lėšos	KT lėšos	Iš viso:
1	Savivaldybės Išdas	427039,27	44758,23			471797,50
2	Savivaldybės Administracija		37,52			37,52
3	Nacionalinė mokėjimo agentūra	545,83		2599,32		3145,15
4	Iš viso:	427585,10	44795,75	2599,32		474980,17

Gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto įstaigos pajamų įmokos sudaro 4725,71 Eur.

Finansavimo sumų detalizavimas pateiktas 20 VSAFAS 4 priede.

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

Iš valstybės biudžeto – 1856596,79 Eur: ML – 1549948,96 Eur, VB regioninėms klasėms 227483,38 Eur., VB nemokamas maitinimas 72820,00 Eur, pieno ir vaisių programa – 327,50 Eur., VB profesiniam orientavimui 5505,64 Eur., VBE vertinimui 511,31 Eur.

Iš SB – 224879,50 Eur.: aplinkos lėšos 219856,65 Eur., savivaldybės projektai 4790,00 Eur., mokinių važiavimo išlaidų kompensavimui 232,85 Eur.

Iš ES lėšų – 6118,34 Eur.: pieno ir vaisių programa 1559,54 Eur., Erasmus projektas 4558,80 Eur.

Iš kitų šaltinių – 73,30 Eur. pagal studentų praktikos organizavimo sutartį iš Vilniaus universiteto.

Finansavimo sumų pergrupavimas 1105,95 Eur. yra dėl Kurčiųjų ir neprigirdinčiųjų mokyklos prijungimo ML – 435,81 Eur., SB – 571,75 Eur., taip pat pergrupuotos VB nemokamam maitinimui lėšos 98,39 Eur. į S (pajamų įmokų) lėšas.

III.3. Ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikius įsipareigojimus sudaro:

Tiekėjams mokėtinos sumos 24046,27 Eur, iš jų savivaldybės lėšos – 437,42 Eur, pajamų įmokų lėšos – 2129,86 Eur, valstybės lėšos ML 121,59 Eur, valstybės lėšos regioninėms klasėms ir mokykloms 3797,88 Eur., valstybės lėšos nemokamam mokinių maitinimui 14414,37 Eur., valstybės lėšos pieno ir vaisių programa 545,83 Eur., ES lėšos pieno ir vaisių programa 2599,32 Eur.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 283576,34 Eur (ML – 226954,52 Eur, regioninėms įstaigoms ir klasėms finansuoti lėšos – 29798,77 Eur, profesiniam orientavimui finansuoti lėšos 1256,26 Eur., SB – 25566,79 Eur).

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 37,77 Eur. mokinių važiavimo išlaidų kompensacija.

Sukauptos mokėtinos sumos 184025,64 Eur. Tai sudaro savivaldybės biudžeto lėšos atostoginiams 18645,04 Eur ir socialinio draudimo įmokoms 270,35 Eur, mokymo lėšos atitinkamai 162750,37 Eur. ir 2359,88 Eur.

Direktorė

Minolė Petronytė-Kairienė

Bendrojo ugdymo mokyklų apskaitos skyriaus vadovė

Edita Kučinskaitė

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

190422963, Dariaus ir Girėno g. 26, Panevėžys Panevėžio Mykolo Karkos pagrindinė mokykla

(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. 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):	205.451,46	1.856.596,79	(534,20)	253.570,91			(1.855.427,35)				459.657,61
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	205.451,46	3.117,03	101.236,77	253.570,91			(106.355,28)				457.020,89
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		1.853.479,76	(101.770,97)				(1.749 072,07)				2.636,72
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	528.809,12	224.879,50	(571,75)	23.484,01			(229.431,58)		(272,30)		546.897,00
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	527.936,49	1.748,45	6.736,42	23.484,01			(14.686,40)				545.218,97
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	872,63	223.131,05	(7.308,17)				(214 745,18)		(272,30)		1.678,03
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)	519.209,70	6.118,34		390.885,01			(57.313,69)		(66,32)		858.833,04

	ES projektams finansuoti):										
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	495.779,59		1.559,54	390.885,01			(29.391,10)			858.833,04
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	23.430,11	6.118,34	(1.559,54)				(27.922,59)		(66,32)	
4.	Iš kitų šaltinių:	13.156,99	73,30		21.211,43			(1.721,30)			32.720,42
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	11.397,12			21.211,43			(441,00)			32.167,55
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.759,87	73,30					(1.280,30)			552,87
5.	Iš viso finansavimo sumų	1.266.627,27	2.087.667,93	(1.105,95)	689.151,36			(2.143.893,92)		(338,62)	1.898.108,07