

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

190413619, Ukmergės g. 35, Panevėžys

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

Panevėžio regos centras "Linelis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2024 m. gegužės 07 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 122 629,57	1 139 161,58
I.	Nematerialusis turtas		37,18	148,72
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		37,18	148,72
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1 120 023,70	1 136 444,17
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		1 054 271,37	1 067 787,66
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		8 377,36	8 519,32
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		1 951,85	2 089,43
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		55 423,12	58 047,76
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		2 568,69	2 568,69
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		158 822,06	68 786,11
I.	Atsargos		670,09	1 338,27
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		670,09	1 338,27
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		201,99	298,23
III.	Per vienus metus gautinos sumos		156 795,31	66 072,21
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		576,32	322,69
III.5.	Sukauptos gautinos sumos	III.1	156 218,99	65 705,12
III.6.	Kitos gautinos sumos			44,40
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1 154,67	1 077,40
	IŠ VISO TURTO:		1 281 451,63	1 207 947,69

D.	FINANSAVIMO SUMOS	III.2	1 119 862,45	1 136 278,50
I.	Iš valstybės biudžeto		35 315,73	35 514,85
II.	Iš savivaldybės biudžeto		695 970,49	706 093,87
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		384 356,40	390 018,42
IV.	Iš kitų šaltinių		4 219,83	4 651,36
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		153 052,10	64 860,84
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2 568,69	2 568,69
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		2 568,69	2 568,69
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		150 483,41	62 292,15
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	III.3	5 654,80	1 691,87
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	III.3	84 735,81	44,42
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos	III.4	58 748,04	58 748,04
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1 344,76	1 807,82
F.	GRYNASIS TURTAS		8 537,08	6 808,35
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		8 537,08	6 808,35
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 728,73	(3 112,25)
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6 808,35	9 920,60
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 281 451,63	1 207 947,69

Direktorė (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos	(parašas)	Vera Janikūnienė (vardas ir pavardė)
Ikimokyklinių įstaigų apskaitos skyriaus vadovė (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	Kristina Andrikonytė (vardas ir pavardė)

Panevėžio regos centras "Linelis"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190413619, Ukmergės g. 35, Panevėžys

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2024 m. gegužės 7 d.

Nr.

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		288 392,30	254 285,72
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		271 194,40	237 290,58
I.1.	Iš valstybės biudžeto		84 995,84	91 626,10
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		179 283,97	133 786,63
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6 347,76	11 452,81
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		566,83	425,04
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		17 197,90	16 995,14
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		17 197,90	16 995,14
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(286 812,25)	(252 167,09)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(235 973,13)	(186 750,72)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(16 532,01)	(23 442,86)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(11 367,93)	(12 960,69)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(300,00)	(20,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(1 303,60)	(897,51)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(20 055,34)	(26 404,51)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(1 280,24)	(1 690,80)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1 580,05	2 118,63
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		148,68	73,96
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		148,68	73,96
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		1 728,73	2 192,59
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1 728,73	2 192,59
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Vera Janikūnienė

(vardas ir pavardė)

Ikimokyklinių įstaigų apskaitos skyriaus vadovė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Kristina Andrikonytė

(vardas ir pavardė)

**SUTRUMPINTAS 2024 M. KOVO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

Panevėžio regos centras „Linelis“ (toliau – įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Panevėžio savivaldybės biudžeto. Įstaigos biudžetines ataskaitas parengė Panevėžio apskaitos centras.

Įstaiga vykdo švietimo ir ugdymo programą, yra priskiriama ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo mokyklai. Mokykloje veikia 3 lopšelio, 4 ikimokyklinio bei 1 priešmokyklinio ugdymo grupės.

Asocijuotų ir kontroliuojamų subjektų įstaiga neturi.

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

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos 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.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politikos ir apskaitinių įverčių keitimų nebuvo. Išsamiai apskaitos politika aprašyta 2023 m. metiniame finansinių ataskaitų rinkinyje, kuris pateiktas įstaigos internetinėje svetainėje.

III. PASTABOS

III.1 Ataskaitinio laikotarpio sukauptų gautinų sumų bendra vertė yra 156 218,99 Eur. Iš jų:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos pagal lėšas	Valstybės lėšos	Biudžeto lėšos	EU lėšos
1.	Mokymo lėšos	58 679,67		
2.	Savivaldybės biudžeto		87 114,75	
3.	Pieno ir vaisių parama vaikams	144,03		685,74
4.	Vaikų atvykusių iš Ukrainos lėšos	1 620,00		
Viso:		60 443,70	87 114,75	685,74
Negauta iš savivaldybės spec. lėšų 7 974,80				

III.2 Finansavimo sumos apskaitomos pagal lėšų gavimo šaltinius. Gautos finansavimo sumos skirstomos:

Valstybės biudžetas viso: 53 599,47 Eur, iš jų: mokymo lėšos – 50 796,91 Eur; mokinių nemokamas maitinimas – 2 675,00 Eur; pieno ir vaisių parama vaikams – 127,56 Eur;

Savivaldybės biudžetas viso: 112 537,28 Eur, iš jų: sav. biudž. – 112 537,28 Eur;

Europos sąjungos lėšos viso: 607,17 Eur, iš jų: pieno ir vaisių parama vaikams – 607,17 Eur;

Iš kitų šaltinių lėšos viso: 16,50 Eur, iš jų: parama iš įstaigos tėvų – 16,50 Eur;

Finansavimo sumų detalizavimas pateiktas 20 VSAFAS 4 priede(pridedama).

III.3 Mokyklos bendras kreditorinis įsiskolinimas 2024 m. kovo 31 d. buvo 90 390,61 Eur, iš jų:

1. biudžeto lėšų – darbo užmokestis ir soc. draudimo įmokos – 50 255,82 Eur, prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 3858,94 Eur, darbdavių soc. parama pinigais – 3370,84 Eur;

2. mokymo lėšų – darbo užmokestis ir soc. draudimo įmokos – 27 649,51 Eur, prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 71,63 Eur; darbdavių soc. parama pinigais – 1 839,64 Eur;
3. spec. lėšų – prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos - 894,46 Eur;
4. pieno ir vaisių parama vaikams – prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 829,77 Eur;
5. vaikų atvykusių iš Ukrainos lėšos - darbo užmokestis ir soc. draudimo įmokos – 1 620,00 Eur.

III.4 Sukauptos mokėtinos sumos 58 748,04 Eur: biudžeto lėšos – 29 629,15 Eur, ikimokyklinis krepšelis – 26 043,55 Eur, priešmokyklinis krepšelis – 3 075,34 Eur.

Nuo metų pradžios rengiant tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį klaidų taisymo ir neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nebuvo. Teisinių ginčų ir reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, kurie paveikė ar galėjo paveikti finansinių ataskaitų straipsnius nebuvo.

Direktorė

Vera Janikūnienė

Ikimokyklinių ugdymo įstaigų
apskaitos skyriaus vadovė

Kristina Andrikonytė

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

190413619, Ukmergės g. 35, Panevėžys Panevėžio regos centras "Linelis"
(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. KOVO 31 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	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):	35 514,85	53 599,47					(53 798,59)				35 315,73
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	35 514,85		3 071,05				(3 270,17)				35 315,73
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		53 599,47	(3 071,05)				(50 528,42)				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	706 093,87	112 537,28					(122 660,66)				695 970,49
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	705 867,66	432,98	1 036,45				(11 483,91)				695 853,18
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	226,21	112 104,30	(1 036,45)				(111 176,75)				117,31
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):	390 018,42	607,17					(6 269,19)				384 356,40
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	390 018,42		607,17				(6 269,19)				384 356,40
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		607,17	(607,17)								
4.	Iš kitų šaltinių:	4 651,36	16,50		118,80			(566,83)				4 219,83
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4 282,26			118,80			(285,09)				4 115,97
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	369,10	16,50					(281,74)				103,86
5.	Iš viso finansavimo sumų	1 136 278,50	166 760,42		118,80			(183 295,27)				1 119 862,45

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Panevėžio regos centras „Linelis“ 190413619, Ukmergės g. 35, Panevėžys
Dokumento pavadinimas (antraštė)	TARPINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS(PANEVĖŽIO REGOS CENTRAS "LINELIS")
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-05-07 Nr. SD-66(1.16E)
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	Kristina Andrikonytė, Skyriaus vadovė (IU), Ikimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos skyrius
Sertifikatas išduotas	KRISTINA ANDRIKONYTĖ LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-05-07 09:11:48 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-05-07 09:11:56 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT
Sertifikato galiojimo laikas	2023-12-07 07:30:50 – 2025-12-06 07:30:50
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Vera Janikūnienė, Direktorė
Sertifikatas išduotas	VERA JANIKŪNIENĖ LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-05-07 10:57:07 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-05-07 10:57:27 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
Sertifikato galiojimo laikas	2023-05-15 17:55:11 – 2028-05-13 23:59:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	"Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "Dokumentų valdymo sistema Avily, Panevėžio miesto savivaldybės administracija, į.k. 288724610 LT", sertifikatas galioja nuo 2021-12-20 12:37:42 iki 2024-12-19 12:37:42
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 Avily, versija 3.5.76.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2024-05-07 11:10:43)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2024-05-07 11:10:44 Dokumentų valdymo sistema Avily