2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

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

306008754, Panevėžys, Beržų g. 37, LT-36141

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

Panevėžio apskaitos centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2022 m. spalio 24 d. Nr. 32
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas			
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04		
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai			
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai			
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		74 979,36	
I.	Atsargos	P08	1 502,72	
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		1 502,72	
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	P09	77,83	
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	73 398,81	
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			
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		73 398,81	
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11		
	IŠ VISO TURTO:		74 979,36	
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1 580,55	
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1 580,55	
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		73 398,81	
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		73 398,81	
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	44,41	
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		73 354,40	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	P18		
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		74 979,36	

Direktorė		Rasa Paulauskienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Vyriausioji finansininkė - direktoriaus pavaduotoja		Zita Lunienė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Panevėžio apskaitos centras

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

306008754, Panevėžys, Beržų g. 37, LT-36141

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2022 m. spalio 24 d. Nr. 33

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		101 753,78	
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		101 753,78	
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		101 753,78	
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	(101 753,78)	
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	(89 944,99)	
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS			
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(47,31)	
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(135,00)	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(11 576,00)	
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(50,48)	
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
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 PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO			

I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė		Rasa Paulauskienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos	(parašas)	(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė - direktoriaus pavaduotoja		Zita Lunienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(parašas)	(vardas ir pavardė)

PANEVĖŽIO APSKAITOS CENTRAS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PRIE 2022 M. RUGSĖJO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ

BENDROJI INFORMACIJA

Panevėžio apskaitos centras yra viešas juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir anspaudą su savo pavadinimu. Panevėžio apskaitos centro buveinės adresas: Beržų g. 37, Panevėžys, Lietuvos Respublika, kodas Juridinių asmenų registre 306008754.

Panevėžio apskaitos centras yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Panevėžio miesto savivaldybės biudžeto.

Panevėžio apskaitos centras kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

Panevėžio apskaitos centre laikotarpio pabaigoje patvirtinta 52 pareigybių, darbuotojų skaičius – 48.

Panevėžio apskaitos centras vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.

Finansinių ataskaitų valiuta – euras.

APSKAITOS POLITIKA

1.1 Apskaitos politikos bendrosios nuostatos.

Apskaitos centro finansinė apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos rengiamos vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės įstatymu ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka. Apskaitos centro apskaitos politika patvirtinta 2022 m. birželio 17 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-3. Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keista.

Sąskaitų planas yra sudarytas pagal pavyzdinį privalomąjį biudžetinių įstaigų planą ir patvirtintas 2022 m. birželio 17 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-3. Per ataskaitinį laikotarpį sąskaitų planas nebuvo keistas. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius: valstybės funkciją, programą, lėšų šaltinį, valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį, projektą, kitą informaciją.

1.2 Apskaitos politikos taikymas.

Apskaitos centras taiko apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

1.3 Bendrieji apskaitos principai ir taisyklės.

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.

1.4 Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitoje. Apskaitos centro apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos eurais.

PASTABOS

1. ILGALAIKIS NEMATERIALUSIS TURTAS (P03)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai Panevėžio apskaitos centre ilgalaikio nematerialiojo turto likutis – 0,00 Eur.

1. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS (P04)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai Panevėžio apskaitos centre ilgalaikio materialiojo turto likutis – 0,00 Eur.

2. TRUMPALAIKIS TURTAS
2.1. Atsargos (P08)

Atsargų ir ūkinio inventoriaus įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė – 0,00 Eur.

Įsigyta atsargų ir ūkinio inventoriaus per ataskaitinį laikotarpį - 13078,72 Eur

Atsargų ir ūkinis inventorius sunaudota veikloje per ataskaitinį laikotarpį – 11576,00 Eur

Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1502,72 Eur.

2.2. Išankstiniai apmokėjimai (P09)

Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir išankstinių apmokėjimų tiekėjams likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 77,83 Eur. (Domenas)

2.3. Per vienus metus gautinos sumos (P10)

Per vienus metus gautinos sumos 2022 m. rugsėjo 30 d. sudaro – 73398,81 Eur

Sukauptos gautinos sumos viso: – 73398,81 Eur

sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 73398,81 Eur: iš jų:

sukauptos darbo užmokesčio sumos – 72162,54 Eur;

sukauptos socialinio draudimo įmokų sumos – 1168,89 Eur;

Sukauptos tiekėjams mokėtinos sumos – 44,41 Eur;

Sukauptos darbdavių socialinė parama (už 2 d.d. ligos) – 22,97 Eur.

2.4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (P11)

Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną Panevėžio apskaitos centre pinigų likutis bankų sąskaitose – 0,00 Eur.

3. FINANSAVIMO SUMOS (P12)

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20 VSAFAS 4 priede (pridedama).

4. ĮSIPAREIGOJIMAI (P17)

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas Panevėžio apskaitos centre – 73398,81 Eur.

Tiekėjams mokėtinos sumos – 44,41 Eur;

Mokėtinas darbo užmokestis – 72185,51 Eur;

Mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 1168,89 Eur.

5. GRYNASIS TURTAS (P18)

Sukauptas perviršis 2022 m. rugsėjo 30 d. – 0,00 Eur

Einamųjų metų perviršis – 0,00 Eur

Ankstesnių metų perviršis 2021 m. gruodžio 31 d. – 0,00 Eur.

6. SĄNAUDOS

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 101753,78 Eur, jas sudarė:

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 89944,99 Eur, Tai įstaigos darbuotojų darbo užmokestis ir socialinis draudimas;
- komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 47,31 Eur;
- kvalifikacijos kėlimo 135,00 Eur;
- sunaudotų atsargų savikainos sąnaudos 11576,00 Eur iš jų: sunaudotų atsargų 1319,68 Eur, atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus savikaina 10256,32 Eur;
- kitų paslaugų 50,48 Eur, duomenų keitimas Registrų centre, banko mokestis.

Direktorė	Rasa Paulauskienė
Vyriausioji finansininkė – direktoriaus pavaduotoja	Zita Lunienė

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

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

306008754, Panevėžys, Beržų g. 37, LT-36141 Panevėžio apskaitos centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ PAGAL 2022 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	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):											
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):		29 935,52					(28 354,97)				1 580,55
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti			13 078,72				(11 576,00)				1 502,72
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		29 935,52	(13 078,72)				(16 778,97)				77,83
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansvimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):											
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:											
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų		29 935,52					(28 354,97)				1 580,55