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 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023 m. liepos 18 d. Nr. FA-77
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		29 701,03	3 746,15
I.	Nematerialusis turtas		371,80	
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos	P03	371,80	
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	25 474,09	
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		25 474,09	
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	P05P06	3 855,14	3 746,15
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		116 458,29	30 049,51
I.	Atsargos	P08	705,00	2 187,08
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		705,00	2 187,08
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	44,29	123,01
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	115 709,00	27 739,42
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		115 709,00	27 739,42

III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		146 159,32	33 795,66
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	26 595,18	2 310,09
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		26 595,18	2 310,09
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		119 564,14	31 485,57
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P15	3 855,14	3 746,15
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		3 855,14	3 746,15
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	115 709,00	27 739,42
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		324,83	291,03
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		87 935,78	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		27 448,39	27 448,39
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS			
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:		146 159,32	33 795,66

Direktoriaus pavaduotoja		Giedrė Charisova
(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 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023 m. liepos 18 d. Nr. FA-78

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		587 404,92	2 361,20
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		587 404,92	2 361,20
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		587 404,92	2 361,20
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	P22	(587 404,87)	(2 361,20)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(550 025,02)	(2 171,59)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(2 594,89)	
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(9 536,53)	
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(3 132,79)	(135,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(206,40)	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(18 339,09)	(41,00)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(3 570,15)	(13,61)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0,05	
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		(0,05)	
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			

Direktoriaus pavaduotoja		Giedrė Charisova
(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 2023 M. BIRŽELIO 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 – 53.

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. Išsamiai aprašyta 2022 m. metiniame FAR, kuris paskelbtas apskaitos centro interneto svetainėje https://www.panac.lt finansinės ataskaitos.

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

P03 ILGALAIKIS NEMATERIALUSIS TURTAS

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai Panevėžio apskaitos centre ilgalaikio nematerialiojo turto likutis – 371,80 Eur.

Savivaldybės turto, perduodamo valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise, perdavimo ir priėmimo aktas 2023 m. balandžio 6 d. Panevėžio apskaitos centras priėmė – personalo valdymo sistemos DEKA Personalas licenciją.

P04 ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai Panevėžio apskaitos centre ilgalaikio materialiojo turto likutis – 25474,09 Eur. kompiuterinės įrangos įsigijimas.

Per 2023 metus įsigyta turto už 27994,62 Eur.

P05 P06 FINANSINIS TURTAS IR TURTAS, ATSIRANDANTIS IŠ NUOMOS, FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) IR KITŲ TURTO PERDAVIMO SUTARČIŲ

Ilgalaikis finansinis turtas – 3855,14 Eur tai darbuotojų pagal neterminuotas darbo sutartis kurie yra pensinio amžiaus ir yra tikimybė, kad šie darbuotojai išeis iš darbo pagal darbo kodekso 56 str. 1 dalies 4 punktą. Pagal šį straipsnį darbuotojui priklauso 2 mėnesių darbuotojo vidutinio darbo užmokesčio dydžio išeitinė išmoka.

P08 ATASRGOS

Atsargų ir ūkinio inventoriaus įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė – 2187,08 Eur.

Įsigyta atsargų ir ūkinio inventoriaus per ataskaitinį laikotarpį - 16982,34 Eur

Atsargų ir ūkinis inventorius sunaudota veikloje per ataskaitinį laikotarpį – 18464,42 Eur

Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 705,00 Eur.

P09 IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

Išankstinių apmokėjimų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 44,29 Eur. Juos sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos (domenas, el. pašto filtras ir SEO įrankis).

P10 GAUTINOS SUMOS

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai per vienerius metus gautinos sumos **115709,00** Eur sudaro:

Sukauptos gautinos sumos – **115709,00** Eur, tai sudaro:

Darbo užmokesčio sumos – 86507,51 Eur;

Socialinio draudimo įmokų sumos – 1385,11 Eur;

Atostoginių gautinos sumos – 27056,08 Eur;

Socialinis draudimas nuo atostoginių gautinos sumos – 392,31 Eur;

Ryšių paslaugų išlaidų sumos – 52,98 Eur;

Materialiojo turto paprastojo remonto išlaidų sumos – 16,29 Eur;

Komunalinių paslaugų išlaidų sumos – 189,01 Eur;

Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidų sumos – 66,55 Eur;

Darbdavių socialinė parama (liga) – 43,16 Eur.

P11 PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną Panevėžio apskaitos centro pinigų likutis banko sąskaitose – 0,00 Eur.

P12 FINANSAVIMO SUMOS

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

Gautos finansavimo sumos, išskyrus neatlygintinai gautą turtą: iš savivaldybės biudžeto – 523165,28 Eur (panaudota ilgalaikio materialiojo turto įsigijimui, darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui, prekių ir paslaugų išlaidų įsigijimui, darbdavių socialinei paramai).

Finansavimo sumų likutis iš savivaldybės biudžeto 26595,18 Eur iš jų: nepiniginiam turtui įsigyti – 26550,89 Eur iš jų: ilgalaikio turto likutinė vertė – 25845,89 Eur, atsargų likutis – 705,00 Eur. Kitoms išlaidoms kompensuoti, ateinančių laikotarpių sąnaudos – 44,29 Eur.

P15 ATIDĖJINIAI

Ilgalaikiai įsipareigojimai – 3855,14 Eur tai sudaro ilgalaikiai atidėjiniai. Įstaiga turi darbuotojų pagal neterminuotą darbo sutartį ir yra sulaukusių pensinio amžiaus, ir yra tikimybė, kad

darbuotojai išeis iš darbo pagal DK 56 str. 1 dalies 4 punktą. Ilgalaikių atidėjinių balansinė vertė nebuvo diskontuota dėl įtakos įsipareigojimo vertei nereikšmingumo.

P17 TRUMPALAIKĖS MOKĖTINOS SUMOS

1. Tiekėjams mokėtinos sumos – 324,83 Eur

1.1. Ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos – 52,98 Eur,

1.2. Materialiojo turto paprastojo remonto išlaidos – 16,29 Eur,

1.3. Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos – 189,01 Eur,

1.4. Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 66,55 Eur.

2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 87935,78 Eur;

2.1. Mokėtinas darbo užmokestis – 51899,59 Eur,

2.2. Mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 18600,37 Eur,

2.3. Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis nuo darbo sutarčių – 15956,06 Eur,

2.4. Mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus – 94,65 Eur,

2.5. Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos – 1385,11 Eur.

3. Sukauptos mokėtinos sumos – 27448,39 Eur:

3.1. Sukauptos atostoginių sąnaudos – 27056,08 Eur

3.2. Sukauptos socialinio draudimo nuo atostoginių sąnaudos – 392,31 Eur.

P18 GRYNASIS TURTAS

Sukaupto perviršio ir deficito Panevėžio apskaitos centre nėra.

P22 PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 587404,87 Eur, jas sudarė:

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 550025,02 Eur, Tai įstaigos darbuotojų darbo užmokestis ir socialinis draudimas;
- nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 2594,89 Eur;
- komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 9536,53 Eur;
- kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 3132,79 Eur;
- paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 206,40 Eur; iš jų sunaudota atsargų 22,48 Eur ir šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra 183,92 Eur.

● sunaudotų atsargų savikainos sąnaudos – 18339,09 Eur iš jų: sunaudotų atsargų 5350,88 Eur, atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus savikaina 12988,21 Eur;

● kitų paslaugų sąnaudos – 3570,15 Eur, iš jų: paslaugos – 99,84 Eur, banko mokestis – 98,02 Eur, informacinių technologijų paslaugos – 14,44 Eur, „Biudžetas VS“ priežiūra – 3245,92 Eur, konsultavimo paslaugos – 111,93 Eur.

● delspinigiai – 0,05 Eur.

Direktoriaus pavaduotoja Giedrė Charisova

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 2023 M. BIRŽELIO 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):	2 310,09	523 165,28		446,16			(499 326,35)				26 595,18
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2 187,08	27 994,62	16 879,49	446,16			(20 956,46)				26 550,89
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	123,01	495 170,66	(16 879,49)				(478 369,89)				44,29
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	2 310,09	523 165,28		446,16			(499 326,35)				26 595,18