

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS

prie 2015 metų III ketvirčio finansinių ataskaitų

### 1.BENDROJI INFORMACIJA

*Pasvalio specialioji mokykla, įmonės kodas – 190985972, yra viešas juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir antspaudą su savivaldybės herbu ir savo pavadinimu.*

*Adresas: P.Vileišio 8, LT -39145, Pasvalys, Lietuvos Respublika*

Mokykla yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto ir savivaldybės biudžeto.

Mokyklos savininkė nuo 2010 metų liepos 1 d. – Pasvalio rajono savivaldybė.

Mokykla kontroliuojamųjų, asocijuotųjų subjektų neturi.

Mokykloje įsteigtas nuo 2013-09-01 socialinės globos padalinys.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį - 65 darbuotojai.

Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę Mokyklos veiklą, per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Mokykla vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas. Pagrindinė mokyklos paskirtis – specialiųjų poreikių mokinių ugdymas, kitos paskirtys – socialinės priežiūros paslaugos, darbinis mokymas.

Mokyklos finansinės ataskaitos teikiamos už 2015 metų III ketvirtį.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

### 2.APSKAITOS POLITIKA

Pasvalio specialiosios mokyklos apskaitos politika pateikta prie 2010 metų finansinių ataskaitų rinkinio.

Per 2015 metų III ketvirtį apskaitos politika nebuvo keičiama.

### 3.PASTABOS

2015 m. III ketvirčio finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą (Žin., 2001, Nr.99-3515), Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą (Žin., 2007, Nr.77-3046) ir atitinka viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau-VSAFAS), 23-iojo VSAFAS „Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys“ nuostatas ir kitus teisės aktus.

#### **Nematerialusis turtas.**

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio nematerialiojo turto nebuvo įsigyta.

**Ilgalaikis materialusis turtas.** Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto įsigyta – kiti statiniai sumoje 2127.91Euro.

### Atsargos.

Atsargų ir ūkinio inventoriaus per 2015 m. III ketvirtį įsigyta už 16492.00 eurų. Nurašyta atsargų ir ūkinio inventoriaus per III ketvirtį už 13140.00 eurų. Nurašytos atsargos buvo panaudotos mokyklos pagrindinei veiklai vykdyti. Ūkinis inventorių atiduotas naudoti mokyklos pagrindinėje veikloje.

Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Pavadinimas	Sąskaita	Suma(Eur.)
Maisto produktai	2010061	341.78
Medžiagos (ūkinės ir raštinės prekės)	2010063	4165.81
Kuras	2010064	184.61
Medžiagos(mokslo ir mokymo tikslams)	2010060	274.41
Medžiagos ir žaliavos (projektai)	2010003	230.00
Medžiagos ir žaliavos (Nemok.)	2010003	31.04
Medžiagos ir žaliavos (remontas)	2010067	2725.09
Medžiagos (spec.lėšos)	2010065	313.19
Viso:		<b>8265.93</b>

### Išankstiniai apmokėjimai

Už 2015 metų III ketvirtį išankstinių apmokėjimų mokykla turi už 118.66 Euro.

### Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos 75010.60 Euro.

### Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutį bankų sąskaitose 29887.91 sudaro:

Sąskaita	Likutis (Eur.)
Biudžeto lėšų:	21025.07
Kitos lėšos	4187,59
Pavedimų lėšų	403.52
Įplaukos už paslaugas	4271.73
Viso:	<b>29887.91</b>

### Finansavimo sumos.

Informacija apie finansavimo sumas per 2015 m. III ketvirtį pateikiama 20 standarto 4 priede pagal pateiktą formą.

**Įsipareigojimai** 2015 m. rugsėjo 30 d. įsipareigojimų suma – 72509,64 Eurų, iš jų : 8734,59 Eurų. tiekėjams mokėtinos sumos ; 40334,76 Eurų. su darbo santykiais susiję įsipareigojimai ; 23440,29. sukauptos mokėtinos sumos .

Tiekėjams mokėtinas sumas sudaro:

**MOKĖTINŲ SUMŲ SĄRAŠAS**  
2015-09-30

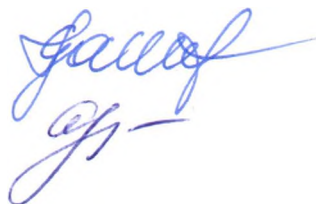
Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma
1	AB "Elektrum Lietuva"	315,48
2	UAB "Lesto"	390,08
3	TEO It ,AB	52,24
4	UAB "Gerupė"	42,59
5	UAB "Lizėja"	384,94
6	UAB "Pasvalio gerovė"	82,33
7	UAB "Pasvalio vandenys"	203,94
8	UAB "Baltic master"	135,35
9	AB "Panevėžio energija"	348,27
10	Valdimaras Ladyga	1115,68
11	Pasvalio krašto muziejus	50,27
12	Pasvalio raj. paslaugų ir užimtumo centras	73,73
13	UAB "Mažeikų mėsinė"	693,13
14	AB "Pieno žvaigždės"	885,74
15	UAB "Indritus"	996,55
16	UAB "Naradava"	74,54
17	UAB "Saimeta"	230,61
18	UAB "Biržų duona"	214,80
19	UAB "Sodžiaus rytas"	303,87
20	UAB "ST Biuro sistemos"	43,44
21	UAB "Norgauda"	30,00
22	UAB "Boderaja servisas"	141,00
23	Berendsen Textile Service, UAB	31,34
24	Lopšelis-darželis "Žilvitis"	28,08
25	Pasvalio Petro Vileišio gimnazija	198,90
26	UAB "Sanitex"	704,55
27	UAB "Dezinfra"	50,00
28	UAB firma Koslita	244,99
29	UAB "Luktarna"	668,14
30	Darbo užmokestis	25753,23
31	Sodra	10641,40
32	Pajamų mokestis	3940,13
	Iš viso:	<b>49069,34</b>

**GAUTINŲ SUMŲ SĄRAŠAS**

Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma
1.	Pasvalio rajono savivaldybės administracija	6337,11
2.	P. Vileišio gimnazija	1365,75
3.	Pasvalio rajono savivaldybės administracija, apskaitos sk.	20,45
	Iš viso:	<b>7723,31</b>

Direktorė

Vyr.buhalterė



Gintė Januškevičienė

Janina Karoblienė

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

Pasvalio specialioji mokykla  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
190985972 P. Vileišio 8, Pasvalys

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2015 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2015-10-30 Nr.314  
(data)

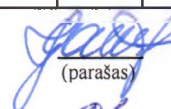
*Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų*


Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>517104,16</b>	<b>536442,03</b>
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
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		517104,16	536442,03
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		462510,21	471001,98
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		3717,65	1806,97
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		12011,95	13842,88
II.6	Transporto priemonės		6264,05	11389,19
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		19792,07	24477,86
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		12808,23	13923,15
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>114670,47</b>	<b>37379,44</b>
I.	Atsargos		9653,30	6722,97
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		9653,30	6722,97
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		118,66	281,09
III	Per vienus metus gautinos sumos		75010,60	26187,79
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			392,62
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		2621,20	1662,56
III.5	Sukauptos gautinos sumos		72389,40	24132,61
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		29887,91	4187,59
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>631774,63</b>	<b>573821,47</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>544327,42</b>	<b>539406,15</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		536542,63	532159,35
II	Iš savivaldybės biudžeto		4271,49	5070,45
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		212,84	
IV	Iš kitų šaltinių		3300,46	2176,35
<b>E.</b>	<b>JSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>72509,64</b>	<b>25066,58</b>
I.	Ilgalaikiai jsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai jsipareigojimai		72509,64	25066,58
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių jsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		8734,59	1626,29
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		40334,76	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		23440,29	23440,29
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>14937,57</b>	<b>9348,74</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		14937,57	9348,74
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		5588,83	9348,74
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		9348,74	
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>631774,63</b>	<b>573821,47</b>

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

Vyr.buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas) Gintė Januškevičienė  
(vardas ir pavardė)

  
(parašas) Janina Karoblienė  
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus  
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Pasvalio specialioji mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190985972 P. Vileišio 8, Pasvalys

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą  
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

PAGAL 2015 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2015-10-30 Nr.315

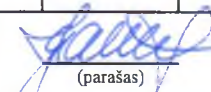
(data)

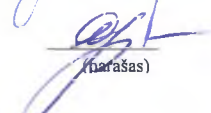
Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>590749,63</b>	<b>804058,59</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		563574,61	759300,41
I.1.	Iš valstybės biudžeto		546491,65	743379,52
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		806,20	9722,46
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1653,15	1227,00
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		14623,61	4971,43
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		27175,02	44758,18
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		27175,02	44758,18
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS</b>		<b>585159,40</b>	<b>802949,78</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		446936,52	542951,24
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		21475,74	26056,32
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		24589,81	40435,63
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		77,93	
V.	TRANSPORTO		7487,91	1619,13
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		744,23	1268,62
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		30712,57	68066,84
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		43091,41	107413,70
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		1771,92	2408,23
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		8271,36	12440,45
XIV.	KITOS			289,62
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>5590,23</b>	<b>1108,81</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>-1,40</b>	<b>-7,66</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		<b>5588,83</b>	<b>1101,15</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>5588,83</b>	<b>1101,15</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyr. buhalterė  
vyriausiasis buhalteris (buhalteris)

  
(parašas)

  
(parašas)

Gintė Januškevičienė  
(vardas ir pavardė)

Janina Karobliienė  
(vardas ir pavardė)

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

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**

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 veidai	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
<b>1.</b>	<b>Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):</b>	532159,35	508208,32	0,00	33,93	0,00	0,00	-505986,97	0,00	0,00	0,00	534414,63
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	531878,26	37274,78		33,93			-53030,3				516156,67
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	281,09	470933,54					-452956,67				18257,96
<b>2.</b>	<b>Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):</b>	5070,45	2128,00	0,00	7,24	0,00	0,00	-806,20	0,00	0,00	0,00	6399,49
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5070,45	2128		7,24			-806,2				6399,49
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00
<b>3.</b>	<b>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):</b>	0,00	2759,36	0,00	0,61	0,00	0,00	-2547,13	0,00	0,00	0,00	212,84
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti				0,61			-0,61				0,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		2759,36					-2546,52				212,84
<b>4.</b>	<b>Iš kitų šaltinių:</b>	2176,35	13151,81	0,00	286,93	0,00	0,00	-12314,63	0,00	0,00	0,00	3300,46
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2176,35			286,93			-378,23				2085,05
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		13151,81					-11936,4				1215,41
<b>5.</b>	<b>Iš viso finansavimo sumų</b>	<b>539406,15</b>	<b>526247,49</b>	<b>0,00</b>	<b>328,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-521654,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>544327,42</b>