

Pasvalio specialioji mokykla, įmonės kodas 190985972, P.Vileišio g.8, LT-39145 Pasvalys
2016 metų III ketvirčio FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

prie 2016 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 - 67 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 2016 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 2016 metų III ketvirtį apskaitos politika nebuvo keičiama.

3. PASTABOS

2016 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 nebuvo.

Atsargos.

Atsargų ir ūkinio inventoriaus per 2016 m. III ketvirtį įsigyta už 125306,81 eurų. Nurašyta atsargų ir ūkinio inventoriaus per III ketvirtį sumoje 29308,91 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.)
Medžiagos (gautos nemokamai)	2010003	4,49
Medžiagos (ūkinės ir raštinės prekės)	2010060	438,38
Maisto produktai	2010061	1213,56
Medžiagos(projektai)	2010062	0,00
Medžiagos ir žaliavos	2010063	3650,32
Medžiagos ir žaliavos (kuras)	2010064	2,76
Medžiagos ir žaliavos (spec. lėšos)	2010065	12,68
Medžiagos (remonto atsargos)	2010067	16420,72
Viso:		21742,91

Išankstiniai apmokėjimai

Už 2016 metų III ketvirtį išankstinių apmokėjimų mokykla turi sumoje 1650,49 Eur.

Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumas sudaro 84657,98 Euro.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutį bankų sąskaitose 61046,25 sudaro:

Sąskaita	Likutis (Eur.)
Biudžeto lėšų	52815,53
Kitos lėšos	4222,55
Pavedimų lėšų	4008,17
Įplaukos už paslaugas	0,00
Viso:	61046,25

Finansavimo sumos.

Informacija apie finansavimo sumas per 2016 m. III ketvirtį pateikiama 20 standarto 4 priede pagal pateiktą formą.

Įsipareigojimai 2016 m. rugsėjo 30 d. įsipareigojimų suma – 53998,92 Eur, iš jų :

7540,04 Eur tiekėjams mokėtinos sumos ;

46458,88 Eur su darbo santykiais susiję įsipareigojimai ;

23678,71 Eur sukauptos mokėtinos sumos (sukaupti atostoginiai).

Tiekėjams mokėtinas ir su darbo santykiais susijusias sumas sudaro:

MOKĖTINŲ SUMŲ SĄRAŠAS

2016-09-30

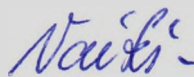
Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma
1.	AB "Elektrum Lietuva"	334,41
2.	AB "Energijos skirstymo operatorius"	419,66
3.	TEO It ,AB	46,06
4.	UAB "Luktarna"	893,72
5.	UAB "Pasvalio gerovė"	82,33
6.	AB "Panevėžio energija"	364,10
7.	UAB "Tele2"	0,81
8.	UAB "Gerupė"	139,10
9.	UAB "Kagris"	106,96
10.	UAB "Pasvalio žemtiekimas"	38,06
11.	UAB " Lizėja"	43,19
12.	UAB "Dezinfra	8,69
13.	UAB "AV investicija"	9,08
14.	UAB "Svarstyklių pasaulis"	30,25
15.	Pasvalio lopšelis- darželis "Žilvitis"	49,28
16.	UAB "Mažeikių mėsinė"	911,41
17.	UAB "Indritus"	1459,39

18.	AB "Pieno žvaigždės"	1060,01
19.	UAB "Biržų duona"	218,14
20.	UAB "Saimeta"	142,28
21.	UAB "Naradava"	37,27
22.	Virginijus Vaitaitis	113,00
23.	UAB "Sanitex"	620,70
24.	UAB "Factum sum"	130,00
25.	UAB "Sodžiaus rytas"	231,17
26.	UAB firma "Koslita"	50,97
27.	Darbo užmokestis	29716,6
28.	Sodra	12344,32
29.	Pajamų mokestis	4397,96
	Iš viso:	53998,92

GAUTINŲ SUMŲ SĄRAŠAS

Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma
1.	Pasvalio rajono savivaldybės administracija	7865,01
2.	Grūžių vaikų globos namai	21,43
3.	P. Vileišio gimnazija	1026,08
	Iš viso:	8912,52

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui,
atliekanti mokyklos direktoriaus funkcijas



Rita Vaikšnorienė

Vyr. buhalterė



Sonata Matelienė

(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 g. 8, Pasvalys

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2016-10 21 Nr. 362
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		537085,50	559974,21
I.	Nematerialusis turtas		181,10	733,01
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		98,60	403,01
I.3.	Kitas nematerialusis turtas		82,50	330,00
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		536904,40	559241,20
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		451186,91	459679,62
II.3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai		20506,76	21351,60
II.4.	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		13999,97	16143,28
II.6.	Transporto priemonės			4555,67
II.7.	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8.	Baldai ir biuro įranga		32089,05	38614,04
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		19121,71	18896,99
II.10.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		169192,09	45949,62
I.	Atsargos		21742,91	9349,79
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		21742,91	9349,79
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		1744,95	2961,59
III.	Per vienus metus gautinos sumos		84657,98	27274,24
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3.	Gautinos finansavimo sumos		2513,99	103,88
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		2991,27	1559,42
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		79152,72	23703,53
III.6.	Kitos gautinos sumos			1907,41
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		61046,25	6364,00
	IŠ VISO TURTO:		706277,59	605923,83
D.	FINANSAVIMO SUMOS		606108,57	562909,92
I.	Iš valstybės biudžeto		597098,51	554607,36
II.	Iš savivaldybės biudžeto		5034,06	5782,50
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			103,88
IV.	Iš kitų šaltinių		3976,00	2416,18
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		77677,63	26716,71
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		77677,63	26716,71
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
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		0,00	1884,64
II.6.1.	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			1884,64
II.7.	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8.	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			

Eil. Nr.	Strapsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		7540,04	1153,36
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		46458,88	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		23678,71	23678,71
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		22491,39	16297,20
I	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Fikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		22491,39	16297,20
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		6194,19	16297,20
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		16297,20	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		706277,59	605923,83

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, atliekanti mokyklos direktoriaus funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Rita Vaikšnorienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Sonata Matelienė
(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 g. 8, Pasvalys

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2016-10-21 Nr. 363

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		601501,41	808631,49
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		567107,86	769288,88
I.1.	Iš valstybės biudžeto		544087,20	744217,30
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		5665,72	2320,01
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		340,67	2922,21
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		17014,27	19829,36
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		34393,55	39342,61
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		34393,55	39342,61
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		595307,22	794519,24
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		440428,54	580822,46
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		25377,82	25445,34
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		28643,22	34544,50
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		20,00	118,17
V.	TRANSPORTO		5600,93	10633,93
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1943,00	1291,53
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		30883,99	40028,67
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		51934,65	86760,00
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		2010,83	2690,69
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		8464,24	12183,95
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		6194,19	14112,25
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			-1,40
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		6194,19	14110,85
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		6194,19	14110,85
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius pavaduotoja ugdymui, atliekanti mokyklos direktoriaus funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Rita Vaikšnorienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
vyriausiasis buhalteris (bhalteris)

(parašas)

Sonata Matelienė
(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 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):	554607,36	539820,64	0,00	51,24	0,00	0,00	-497380,73	0,00	0,00	0,00	597098,51
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	553435,29	50167		51,24			-58327,25				545326,28
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1172,07	489653,64					-439053,48				51772,23
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	5782,50	4900,00	0,00	17,28	0,00	0,00	-5665,72	0,00	0,00	0,00	5034,06
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5782,5			17,28			-765,72				5034,06
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		4900					-4900				0,00
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):	103,88	327,35	0,00	13,32	0,00	0,00	-340,67	0,00	0,00	-103,88	0,00
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti				13,32			-13,32				0,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	103,88	327,35					-327,35			-103,88	0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	2416,18	14869,37	0,00	313,02	0,00	0,00	-16136,56	0,00	0,00	2513,99	3976,00
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2416,18	-233,84		313,02			-310,18				2185,18
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		15103,21					-15826,38			2513,99	1790,82
5.	Iš viso finansavimo sumų	562909,92	559917,36	0,00	394,86	0,00	0,00	-519523,68	0,00	0,00	2410,11	606108,57