

Pasvalio specialioji mokykla, įmonės kodas 190985972, P.Vileišio g.8, LT-39145 Pasvalys

2016 metų II ketvirčio FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

prie 2016 metų II 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 - 72 darbuotojai.

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

Mokykla vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.

Pagrindinė mokyklos paskirtis –specialiujų poreikių mokinių ugdymas , kitos paskirtys – socialinės priežiūros paslaugos , darbinis mokymas .

Mokyklos finansinės ataskaitos teikiamos už 2016 metų II ketvirtį.

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

2.APSKAITOS POLITIKA

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

Per 2016 metų II ketvirtį apskaitos politika nebuvo keičiama.

3.PASTABOS

2016 m. II 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 sumoje už 2464,41 Eur. Buvo įsigyti 3 rankų džiovintuvai.

Atsargos.

Atsargų ir ūkinio inventoriaus per 2016 m. II ketvirtį įsigyta už 125306,81 eurų. Nurašyta atsargų ir ūkinio inventoriaus per II 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.)
Maisto produktai	2010061	232,95
Medžiagos (ūkinės ir raštinės prekės)	2010063	3082,01
Kuras	2010064	2,64
Medžiagos(mokslo ir mokymo tikslams)	2010060	438,38
Medžiagos ir žaliavos (projektai)	2010062	0,00
Medžiagos ir žaliavos (Nemok.)	2010003	4,49
Medžiagos ir žaliavos (remontas)	2010067	5729,31
Medžiagos (spec.lėšos)	2010065	71,31
Viso:		9561,09

Išankstiniai apmokėjimai

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

Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumas sudaro 82025,06 Euro.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutį bankų sąskaitose 27214,26 sudaro:

Sąskaita	Likutis (Eur.)
Biudžeto lėšų	78788,6
Kitos lėšos	4222,55
Pavedimų lėšų	4301,12
Įplaukos už paslaugas	0,00
Viso:	87312,27

Finansavimo sumos.

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

Įsipareigojimai 2016 m. birželio 30 d. įsipareigojimų suma – 76517,81 Eur, iš jų :

10970,91 Eur tiekėjams mokėtinos sumos ;

41868,19 Eur su darbo santykiais susiję įsipareigojimai ;

23678,71 Eur sukauptos mokėtinos sumos .

Tiekėjams mokėtinas sumas sudaro:

MOKĖTINŲ SUMŲ SĄRAŠAS

2016-06-30

Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma
1.	AB "Elektrum Lietuva"	150,23
2.	AB "Energijos skirstymo operatorius"	251,46
3.	TEO It ,AB	74,54
4.	UAB "Norgauda"	30,00
5.	UAB "Luktarna"	383,83
6.	UAB "Pasvalio gerovė"	82,33
7.	UAB "Pasvalio vandenys"	120,32
9.	AB "Panevėžio energija"	282,21
12.	AB "Pasvalio žemtiekimas"	449,33
13.	UAB "Svalex"	7683,50
15.	UAB "Gerupė"	575,74
16.	UAB "Švarus pasaulis"	7,74
18.	UAB "Lizėja"	13,30

19.	Pasvalio raj. Paslaugų ir užimtumo centras	460,77
22.	Lopšelis-darželis "Žilvitis"	23,60
26.	Pasvalio raj. švietimo pagalbos tarnyba	382,00
28.	Darbo užmokestis	16151,65
29.	Sodra	18740,72
30.	Pajamų mokestis	6975,82
	Iš viso:	52839,09

GAUTINŲ SUMŲ SĄRAŠAS

Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma
1.	Pasvalio rajono savivaldybės administracija	4700,68
	Iš viso:	4700,68

Direktoriaus pav. ūkio reikalams,
atliekantis mokyklos direktoriaus funkcijas



Aidas Šimeliūnas

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)

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

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

2016-07-13 Nr. 250
(data)

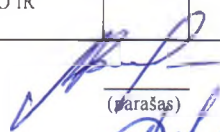
Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

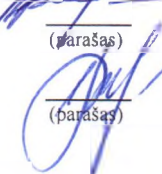
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		545220,26	559974,21
I.	Nematerialusis turtas		366,45	733,01
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		201,45	403,01
I.3	Kitas nematerialusis turtas		165,00	330,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokejimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		544853,81	559241,20
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		454018,44	459679,62
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		20790,30	21351,60
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		14715,64	16143,28
II.6	Transporto priemonės		1138,91	4555,67
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		34256,38	38614,04
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		19934,14	18896,99
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokejimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		180735,26	45949,62
I.	Atsargos		9561,09	9349,79
I.1	Strategines ir neliečiamosias atsargas			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		9561,09	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		1836,84	2961,59
III.	Per vienus metus gautinos sumos		82025,06	27274,24
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		1224,52	103,88
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		1494,33	1559,42
III.5	Sukauptos gautinos sumos		79306,21	23703,53
III.6	Kitos gautinos sumos			1907,41
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		87312,27	6364,00
	IŠ VISO TURTO:		725955,52	605923,83
D.	FINANSAVIMO SUMOS		628391,45	562909,92
I.	Iš valstybės biudžeto		619737,48	554607,36
II.	Iš savivaldybės biudžeto		5270,31	5782,50
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			103,88
IV.	Iš kitų šaltinių		3383,66	2416,18
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		76517,81	26716,71
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		76517,81	26716,71
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus		0,00	1884,64
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			1884,64
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos			
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		10970,91	1153,36
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		41868,19	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		23678,71	23678,71
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		21046,26	16297,20
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		21046,26	16297,20
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4749,06	16297,20
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		16297,20	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		725955,52	605923,83

Direktoriaus pav. ūkio reikalams, atliekantis mok. direktoriaus funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas) Aidas Šimeliūnas
(vardas ir pavardė)


(parašas) Sonata Matelienė
(vardas ir pavardė)

**(Žemesnio 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)

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

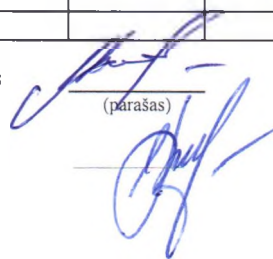
2016-07-13 Nr. 249
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		444728,13	808631,49
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		417421,59	769288,88
I.1.	Iš valstybės biudžeto		405324,23	744217,30
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		512,19	2320,01
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		340,67	2922,21
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		11244,50	19829,36
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		27306,54	39342,61
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		27306,54	39342,61
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		439979,07	794519,24
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		327764,89	580822,46
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		17218,36	25445,34
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		25979,32	34544,50
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		20,00	118,17
V.	TRANSPORTO		3881,33	10633,93
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1669,23	1291,53
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		12464,99	40028,67
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		43392,38	86760,00
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		1751,11	2690,69
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		5837,46	12183,95
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4749,06	14112,25
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			-1,40
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		4749,06	14110,85
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4749,06	14110,85
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius pav. ūkio reikalams, atliekantis mok. direktoriaus funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė


(parašas)

Aidas Šimeliūnas
(vardas ir pavardė)

Sonata Matelienė

(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	420574,71	0,00	47,73	0,00	0,00	-355492,32	0,00	0,00	0,00	619737,48
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	553435,29	33867		47,73			-44810,97				542539,05
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1172,07	386707,71					-310681,35				77198,43
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	5782,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-512,19	0,00	0,00	0,00	5270,31
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5782,5						-512,19				5270,31
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											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	9671,76	0,00	245,61	0,00	0,00	-10174,41	0,00	0,00	1224,52	3383,66
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2416,18	-233,84		245,61			-249,45				2178,50
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		9905,6					-9924,96			1224,52	1205,16
5.	Iš viso finansavimo sumų	562909,92	430573,82	0,00	306,66	0,00	0,00	-366519,59	0,00	0,00	1120,64	628391,45