

Pasvalio specialioji mokykla, įmonės kodas 190985972, P.Vileišio g.8, LT-39145 Pasvalys
2017 metų I ketvirčio FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

prie 2017 metų I 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 - 71 darbuotojas.

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 2017 metų I ketvirtį.

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

2. APSKAITOS POLITIKA

Pasvalio specialiosios mokyklos apskaitos politika pateikta prie 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinio.

Per 2017 metų I ketvirtį apskaitos politika nebuvo keičiama.

3. PASTABOS

2017 m. I 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 2017 m. I ketvirtį įsigyta už 22739,73 eurus. Nurašyta atsargų ir ūkinio inventoriaus per I ketvirtį sumoje už 24934,28 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	2,42
Medžiagos (ūkinės ir raštinės prekės)	2010060	431,11
Maisto produktai	2010061	1033,10
Medžiagos(projektai)	2010062	0,00
Medžiagos ir žaliavos	2010063	2383,55
Medžiagos ir žaliavos (kuras)	2010064	152,32
Medžiagos ir žaliavos (spec. lėšos)	2010065	0,00
Medžiagos (remonto atsargos)	2010067	1326,43
Viso:		5351,61

Išankstiniai apmokėjimai

Už 2017 metų I ketvirtį išankstinių apmokėjimų mokykla neturi.

Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumas sudaro 88258,56 eurais.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutį bankų sąskaitose 26320,64 sudaro:

Sąskaita	Likutis (Eur.)
Biudžeto lėšų	19226,23
Kitos lėšos	4605,08
Pavedimų lėšų	485,19

Įplaukos už paslaugas	2004,14
Viso:	26320,64

Finansavimo sumos.

Informacija apie finansavimo sumas per 2017 m. I ketvirtį pateikiama 20 standarto 4 priede pagal pateiktą formą „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“.

Įsipareigojimai.

2017 m. kovo 31 d. įsipareigojimų suma – 93618,58 eurai, iš jų :

14204,72 eurai - tiekėjams mokėtinos sumos ;

50183,76 eurai - su darbo santykiais susiję įsipareigojimai ;

29230,10 eurai - sukauptos mokėtinos sumos (sukaupti atostoginiai).

Tiekėjams mokėtinas ir su darbo santykiais susijusias sumas sudaro:

MOKĖTINOS SUMOS 2017-03-31

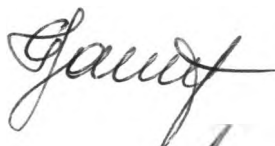
Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma
1.	UAB Viada"LT"	1030,57
2.	UAB "Pasvalio gerovė"	263,32
3.	UAB "Mažeikių mėsinė"	1062,08
4.	AB "Pieno žvaigždės"	1510,23
5.	UAB "Biržų duona"	384,53
6.	UAB "Saimeta"	315,38
7.	AB "Energijos skirstymo operatorius"	457,91
8.	AB "Panevėžio energija"	4331,40
9.	Pasvalio rajono savivaldybės Švietimo pagalbos tarnyba	195,80
10.	Telia Lietuva, AB	98,10
11.	UAB "AV investicija"	9,08
12.	UAB "Elektrum Lietuva"	460,25
13.	UAB "Indritus"	1184,31
14.	UAB "Kompeta"	42,35
15.	UAB "Tavo mokykla"	17,53
16.	UAB firma Koslita	377,51
17.	UAB "Kagris"	92,81
18.	UAB "Pasvalio vandenys"	220,14
19.	UAB "Sanitex"	1833,93
20.	UAB "Sodžiaus rytas"	317,49

21.	Darbo užmokestis	33578,28
22.	Sodra	12811,28
23.	Pajamų mokestis	3794,20
	Iš viso:	64388,48

GAUTINOS SUMOS

Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma
1.	Pasvalio rajono savivaldybės administracijos finansų skyrius	1210,15
	Iš viso:	1210,15

Direktorė



Gintė Januškevičienė

Vyr. buhalterė



Sonata Matelienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išreikšių 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 2017 M.KOVO 31 D. DUOMENIS**

2017-04 19 Nr. P1-132
(data)

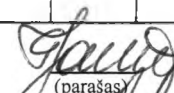
Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

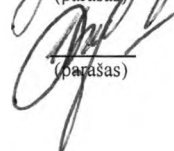
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		523542,74	530088,23
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Pletros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		523542,74	530088,23
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		445525,26	448355,85
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		19944,06	20224,68
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		12690,87	13296,81
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		27916,89	29945,34
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		17465,66	18265,55
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		120262,77	44799,17
I.	Atsargos		5351,61	6082,63
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		5351,61	6082,63
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		331,96	573,10
III.	Per vienus metus gautinos sumos		88258,56	30955,47
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		1000,98	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		2749,43	1689,34
III.5	Sukauptos gautinos sumos		84508,15	29266,13
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		26320,64	7187,97
	IŠ VISO TURTO:		643805,51	574887,40
D.	FINANSAVIMO SUMOS		538315,72	530513,79
I.	Iš valstybės biudžeto		530197,53	523078,16
II.	Iš savivaldybės biudžeto		4429,56	4783,46
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		3688,63	2652,17
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		93618,59	31356,47
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		93618,59	31356,47
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 biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos 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		14204,73	2126,37
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		50183,76	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		29230,10	29230,10
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		11871,20	13017,14
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		11871,20	13017,14
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1145,94	13017,14
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		13017,14	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		643805,51	574887,40

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas) Sintė Januškevičienė
(vardas ir pavardė)


(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)

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

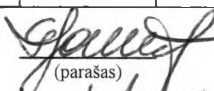
2017-04-19 Nr. P1-133
(data)


Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		207023,89	871214,20
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		195771,34	824031,64
I.1.	Iš valstybės biudžeto		194314,90	799262,58
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		353,90	1010,54
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			340,66
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1102,54	23417,86
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		11252,55	47182,56
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		11252,55	47182,56
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		208169,83	874494,26
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		156044,37	601623,73
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		6583,37	32456,64
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		18053,98	43960,83
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			100,00
V.	TRANSPORTO		4078,48	9702,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		654,90	2498,11
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		335,50	65199,01
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		20036,47	103020,91
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		751,79	2676,74
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1630,97	13256,29
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1145,94	-3280,06
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			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-1145,94	-3280,06
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1145,94	-3280,06
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyr. buhalterė
vyriausiasis buhalteris (buhalteris)


(parašas) Gintė Januškevičienė
(vardas ir pavardė)


(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):	523078,16	148402,60	0,00	0,78	0,00	0,00	-141284,01	0,00	0,00	0,00	530197,53
1.1.	nepinigiamam turtui įsigyti	522180,17	17817,62		0,78			-20696,87				519301,70
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	897,99	130584,98					-120587,14				10895,83
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	4783,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-353,90	0,00	0,00	0,00	4429,56
2.1.	nepinigiamam turtui įsigyti	4783,46						-353,9				4429,56
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):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	nepinigiamam turtui įsigyti											0,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	2652,17	0,00	0,00	137,04	0,00	0,00	-101,56	0,00	0,00	1000,98	3688,63
4.1.	nepinigiamam turtui įsigyti	2652,17			137,04			-101,56				2687,65
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti										1000,98	1000,98
5.	Iš viso finansavimo sumų	530513,79	148402,60	0,00	137,82	0,00	0,00	-141739,47	0,00	0,00	1000,98	538315,72