

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

Pasvalio Petro Vileišio gimnazija  
(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 2018.03.31 D. DUOMENIS

2018.05.21 Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>893564,15</b>	<b>835019,29</b>
I.	Nematerialusis turtas		1320,57	1614,95
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1320,57	1614,95
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		892243,58	833404,34
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		696040,10	634061,91
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		22073,38	22255,42
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		20744,90	21263,94
II.6	Transporto priemonės		579,00	643,36
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		48779,80	51028,30
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		104026,40	104151,41
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>152270,29</b>	<b>69801,35</b>
I.	Atsargos		18474,32	14674,82
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		18474,32	14674,82
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		56,47	75,29
III.	Per vienus metus gautinos sumos		128771,94	51726,99
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, turta, paslaugas		51,20	51,20
III.5	Sukauptos gautinos sumos		128720,74	51652,70
III.6	* Kitos gautinos sumos			23,09
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4967,56	3324,25
	IŠ VISO TURTO:		1045834,44	904820,64
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>914898,39</b>	<b>851392,19</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		339043,84	305826,26
II.	Iš savivaldybės biudžeto		518635,47	485301,28
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		8974,56	9322,21
IV.	Iš kitų šaltinių		48244,52	50942,44
<b>E.</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>		<b>129663,80</b>	<b>51726,99</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		129663,80	51726,99
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 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		11778,16	2213,36
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		68367,43	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		49518,21	49513,63
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>1272,25</b>	<b>1701,46</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		1272,25	1701,46
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-429,21	744,96
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1701,46	956,50
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1045834,44	904820,64

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

Vyriausiasis buhalteris  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Dr. Bronius Viktoras Šimša  
(parašas) (vardas ir pavardė)

Deividas Garšvinė  
(parašas) (vardas ir pavardė)

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

Pasvalio Petro Vileišio gimnazija

(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 2018.03.31 D. DUOMENIS

2018.05.22 Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>261663,56</b>	<b>263888,83</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		260920,98	263113,63
I.1.	Iš valstybės biudžeto		198985,79	200186,51
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		60518,90	60483,78
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		363,78	1806,27
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1052,51	637,07
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		742,58	775,20
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		742,58	775,20
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS</b>		<b>262092,77</b>	<b>263751,47</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		220529,75	220568,27
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		6497,02	7550,47
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		27624,91	25670,06
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		19,00	199,89
V.	TRANSPORTO		927,35	1427,26
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		232,28	840,19
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1189,36	462,87
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		1624,06	3200,80
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3449,04	3831,66
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-429,21</b>	<b>137,36</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 ŠAŪAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>-429,21</b>	<b>137,36</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-429,21</b>	<b>137,36</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

*Direktorius*  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

*Vytautas buhalteris*  
vytautas buhalteris (buhalteris)

*Tommas*  
(parašas)

*Agas*  
(parašas)

*Viktoras Rimta*  
(vardas ir pavardė)

*Dalia Gasimienė*  
(vardas ir pavardė)

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

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1	IS valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	305826,26	139769,73	0,00	566,16	0,00	0,00	-140160,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	306001,32
1.1	nepiniginiam turtui įsigyti	305826,26			566,16			-4084,97						302307,45
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		139769,73					-136075,86						3693,87
2	IS savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	485301,28	40167,28	0,00	65177,11	0,00	0,00	-40605,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550039,91
2.1	nepiniginiam turtui įsigyti	485225,99	8633,18		65177,11			-9259,61						545776,67
2.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	75,29	31534,10					-31346,15						263,24
3	IS 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);	9322,21	16,15	0,00	0,00	0,00	0,00	-363,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8974,58
3.1	nepiniginiam turtui įsigyti	9322,21						-347,63						8974,58
3.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		16,15					-16,15						0,00
4	IS kitų šaltinių:	50942,44	95,90	0,00	0,00	0,00	0,00	-1155,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49882,58
4.1	nepiniginiam turtui įsigyti	49319,65						-1145,26						48174,39
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	1622,79	95,90					-10,50						1708,19
5	IS viso finansavimo sumų	851392,19	180049,06	0,00	65743,27	0,00	0,00	-182286,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	914898,39

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

## PASVALIO PETRO VILEIŠIO GIMNAZIJOS

### 2018 METŲ III KETVIRČIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. gegužės 22 d.

Finansinių ataskaitų rinkinio tikslas pateikti informaciją apie Pasvalio Petro Vileišio gimnazijos, jos struktūrinių padalinių finansinę būklę ir veiklos rezultatus, t. y. apie turtą, finansavimo sumas, įsipareigojimus, pajamas ir sąnaudas.

Tvarkant apskaitą ir sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, vadovautasi šiais principais: kaupimo, veiklos tęstinumo, periodiškumo, piniginio mato, atsargumo ir turinio viršenybės prieš formą.

## I. BENDROJI DALIS

### 1. Informacija apie įstaigą

Pasvalio Petro Vileišio gimnazija (toliau Gimnazija) buvo įregistruota 1995 m. kovo 02 d., rejestro Nr. 040175, įstaigos kodas 190615147, steigėjas Pasvalio rajono savivaldybės taryba.

Pagrindinė įstaigos veikla - vidurinis ugdymas kodas (85.31.20.), Finansinė atskaitomybė pateikiama už laikotarpį nuo 2018 m. sausio 1 d. iki 2018 m. kovo 31 d.

Pasvalio Petro Vileišio gimnazija dar vykdo suaugusiųjų formalųjį ugdymą.

Pasvalio Petro Vileišio gimnazija finansuojama iš Pasvalio rajono savivaldybės biudžeto lėšų.

Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Per ataskaitinį laikotarpį vidutinis darbuotojų skaičius 82, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną darbuotojų skaičius 82.

Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto pokyčio nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nėra.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nėra.

Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nėra.

### 2. Informacija apie kontroliuojamus subjektus ir asocijuotuosius subjektus

Pasvalio Petro Vileišio gimnazija kontroliuojamų, asocijuotų subjektų neturi.

### **3. Svarbiausios sąlygos ir aplinkybės, kurioms esant veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą**

Pasvalio Petro Vileišio gimnazija yra biudžetinė įstaiga ir finansuojama iš valstybės bei savivaldybės biudžeto, todėl jos veikla yra priklausoma nuo išdo gaunamo finansavimo.

## **II . APSKAITOS POLITIKA**

Nuo 2010 metų sausio 1 d. įstaigos buhalterinė apskaitą tvarkoma , vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau-VSAFAS).

## **III. PASTABOS**

Už ataskaitinį laikotarpį Pasvalio Petro Vileišio gimnazijos parengtos ataskaitos atitinka viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus(VSAFAS) reikalavimus taikytinus biudžetinių įstaigų apskaitai. Tvarkydami apskaita ir sudarydami finansinį ataskaitų rinkinį vadovautasi šiais principais: kaupimo, veiklos tęstinumo, periodiškumo, piniginio mato, atsargumo.

Gimnazijos apskaitoje registruojamas tik jos patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas savivaldybės turtas. Turtas, valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis(panaudos) registruojamas nebalansinėje sąskaitoje. Ilgalaikio turto ataskaitinio balansinės vertės sumažėjimą sudaro turto nusidėvėjimas. Ilgalaikio materialaus turto per 3 mėnesius gauta už 65041,61 Eur. Gauta iš savivaldybės sporto salės vertės padidėjimas 65041,61 Eur.

Gimnazija rengia žemesniojo lygio finansinį ataskaitų rinkinį.

2018 m. III-o ketvirčio finansinį rinkinį sudaro:

Finansinės būklės ataskaita-2-ojo VSAFAS 2-as priedas.

Finansinės būklės ataskaitoje pateikta informacija išsamiai ir teisingai rodo įstaigos turto, finansavimo sumų, įsipareigojimų ir grūnojo turto būklę už 3 mėnesius.

Veiklos rezultatų ataskaitą-3-ojo VSAFAS 2-as priedas.

Veiklos rezultatų ataskaitoje, 2 priede, 2018 m .kovo 31 d. pateiktos finansavimo pajamos ir patirtos sąnaudos reikalingos veiklos rezultatams įvertinti. Palyginus su praėjusio 2017m. to paties laikotarpio duomenimis išlaidos reikšmingai nepakito. Finansavimo sumų likučiai- 20 - ojo VSAFAS 4-as priedas.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, paskirtį ir jų pokyčius sudaro gautas finansavimas iš biudžeto, kitų šaltinių, taip pat nemokamai gautas turtas. Finansavimo sumų sumažėjimą sudaro tik jų panaudojimas gimnazijos veikloje.

Finansinėse ataskaitose visos sumos pateiktos eurais.

Direktorius

Handwritten signature of Viktoras Rimša in black ink, consisting of a stylized 'V' followed by 'Rimša'.

Viktoras Rimša

Vyriausioji buhalterė

Dalia Gasiūnienė