

Pasvalio Petro Vileišio gimnazija

2017 m. gruodžio 31 d. PASIBAIGUSIŲ METŲ

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartus

Pasvalio Petro Vileišio gimnazija, 190615147, P. Vileišio g. 7, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436607
D/L: 2018-03-15 14:34:53

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		835.019,29	649.247,73
I	Nematerialusis turtas	P03	1.614,95	0,00
I.1	Pėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1.614,95	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestrizas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	833.404,34	649.247,73
II.1	Žeme			
II.2	Pastatai		634.061,91	489.002,81
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		22.255,42	23.347,66
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		21.263,94	23.022,54
II.6	Transporto priemonės		643,36	1.029,52
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		51.028,30	5.699,86
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		104.151,41	107.145,34
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		69.801,35	51.025,25
I	Atsargos	P08	14.674,82	78,35
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		14.674,82	78,35
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	75,29	60,04
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	51.726,99	47.339,08
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, turtą, paslaugas	P10	51,20	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		51.652,70	47.339,01
III.6	Kitos gautinos sumos		23,09	0,07
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	3.324,25	3.547,78
	IŠ VISO TURTO		904.820,64	700.272,98

(tesinys kitame puslapyje)

Pasvalio Petro Vileišio gimnazija, 190615147, P. Vileišio g. 7, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS


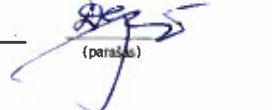
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	851.392,19	651.977,40
I	Iš valstybės biudžeto		305.826,26	165.740,84
II	Iš savivaldybės biudžeto		485.301,28	442.152,88
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		9.322,21	14.368,98
IV	Iš kitų šaltinių		50.942,44	29.714,70
E	ĮSIPAREIGIJIMAI		51.726,99	47.339,08
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		51.726,99	47.339,08
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Grąžintimi mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	2.213,36	7.113,80
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos	P17	49.513,63	40.225,28
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	1.701,46	956,50
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Suakauptas perviršis ar deficitas		1.701,46	956,50
IV.1	Enamųjų metų perviršis ar deficitas		744,96	475,67
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		956,50	480,83
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		904.820,64	700.272,98

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

Dalia Gasiūniene
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

(parašas)

Viktoras Rimša
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(vardas ir pavardė)

Pasvalio Petro Vileišio gimnazija, 190615147, P. Vileišio g. 7, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436607
DL: 2018-03-15 14:34:53

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS



Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.050.909,51	1.011.209,29
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.050.909,51	1.007.333,68
I.1	Iš valstybės biudžeto		840.003,10	798.455,07
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		195.527,01	194.820,11
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		5.284,64	8.019,46
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		10.094,76	6.039,04
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			3.875,61
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			3.875,61
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNDAUS	P02	-1.051.961,60	-1.010.733,62
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-890.746,02	-857.348,47
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-34.688,19	-32.317,38
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-52.813,37	-54.219,28
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-1.918,66	-1.153,18
V	TRANSPORTO		-2.708,92	-4.908,37
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-3.062,73	-1.137,20
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-44.073,28	-32.203,67
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-7.304,80	-11.654,18
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-14.645,63	-15.791,89
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-1.052,09	475,67
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1.797,05	
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	2.734,41	
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNDAUS		-937,36	
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKĖSTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		744,96	475,67
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		744,96	475,67
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Dalia Gasiūnienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

(parašas)

Viktoras Rimša
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(vardas ir pavardė)

Pasvalio Petro Vileišio gimnazija, 190615147, P. Vileišio g. 7, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasvirinama
 ID: 2147436607
 D/L: 2018-03-15 14:34:53

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
 (data)

Patikimo valdys ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tinka kontroliuojamajam subjektui				Sukauptas pertvėris ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mažamos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užrašijusio laikotarpio paskutinę dieną								
2	Perinto lygalykės turto ir kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		480,83	480,83	
3	Perdoto arba parduto lygalykės turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (mūsų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
8	Auskarinimo laikotarpio grynasis pertvėris ar deficitas		X	X	X		475,67	475,67	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						956,50	956,50	
11	Perinto lygalykės turto ir kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perdoto arba parduto lygalykės turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (mūsų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
17	Auskarinimo laikotarpio grynasis pertvėris ar deficitas		X	X	X		744,96	744,96	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis anksčiau laikotarpio paskutinę dieną						1 701,46	1 701,46	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

 (Iš viso) aktas parengtas pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

 (Vyriausiasis buhalteris (balterė), esiančiam ar buvusiam pareigų pavadinimas)

 Direktoriaus

 Dalis Gostūnė

 (Vyriausiasis buhalteris (balterė), esiančiam ar buvusiam pareigų pavadinimas)

 Viktoras Rimša
 (vardas ir pavardė)

 Vyriausioji buhalterė
 (vardas ir pavardė)

Pasvalio Petro Vileišio gimnazija, 190615147, P. Vileišio g. 7, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasviršinys
 ID: -2147436607
 D/L: 2018-03-15 14:34:53

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pestabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	Prašytas ataskaitinis laikotarpis		Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-223,53	0,00	-223,53	-530,52	0,00	-530,52
I.1	Iplaukos		1 027 279,67	0,00	1 027 279,67	997 170,44	0,00	997 170,44
I.1.1	Finansavimo sumos kuoms išlaidoms ir atsargoms		1 023 735,88	0,00	1 023 735,88	991 276,04	0,00	991 276,04
I.1.2	Iš valstybės biudžeto		837 930,37	0,00	837 930,37	810 286,19	0,00	810 286,19
I.1.3	Iš savivaldybės biudžeto		182 094,22	0,00	182 094,22	172 960,00	0,00	172 960,00
I.1.4	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		202,72	0,00	202,72			
I.2	Iš kitų šaltinių		3 508,57	0,00	3 508,57	8 029,85	0,00	8 029,85
I.3	Iš mokesčių							
I.4	Iš socialinių mokymų		2 334,41	0,00	2 334,41	3 875,61	0,00	3 875,61
I.5	Už suteiktas paslaugas iš parkelių		631,29	0,00	631,29	1 681,56	0,00	1 681,56
I.6	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.7	Gautos palūkanos							
II	Kitos įplaukos		578,09	0,00	578,09	337,23	0,00	337,23
II.1	I valstybės biudžetą		-681,05	0,00	-681,05	-5 390,07	0,00	-5 390,07
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybių ir tarptautinėms organizacijoms		-631,29	0,00	-631,29	-1 681,56	0,00	-1 681,56
II.4	I kitus įsteiktų fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams		-49,76	0,00	-49,76	-40,51	0,00	-40,51
III	Išmokos							
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	P02	-1 026 822,15	0,00	-1 026 822,15	-3 668,00	0,00	-3 668,00
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-880 678,53	0,00	-880 678,53	-992 318,89	0,00	-992 318,89
III.3	Komandiruočių		-57 695,81	0,00	-57 695,81	-874 543,26	0,00	-874 543,26
III.4	Transporto		-1 882,15	0,00	-1 882,15	-48 092,95	0,00	-48 092,95
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-4 065,39	0,00	-4 065,39	-1 164,49	0,00	-1 164,49
III.6	Papildomo mokesčio ir eksploatavimo		-3 100,00	0,00	-3 100,00	-4 487,06	0,00	-4 487,06
III.7	Asmenų išsilgimo		-55 686,18	0,00	-55 686,18	-32 967,31	0,00	-32 967,31
III.8	Socialinių išmokų		-7 304,80	0,00	-7 304,80	-11 654,18	0,00	-11 654,18
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų išgijimo							
III.11	Sumokėtos pajalaukos		-16 409,29	0,00	-16 409,29	-18 064,68	0,00	-18 064,68
III.12	Kitos išmokos							

(rašymys kiliamis puslapiais)

Pasvalio Petro Vileičio gimnazija, 190615147, P. Vileičio g. 7, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Prašėjo ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
		3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINIS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-56.408,57	0,00	-56.408,57	0,00	0,00	-2.900,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-56.408,57	0,00	-56.408,57	0,00	0,00	-2.900,00
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicines veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINIS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		56.408,57	0,00	56.408,57	2.900,00	0,00	2.900,00
I	Gauti paskolų grąžinimas							
II	Gauti paskolų grąžinimas							
III	Finansines nuomas (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos įgaliaukam ir biologiniam turui įsigyti		56.408,57	0,00	56.408,57	2.900,00	0,00	2.900,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto		31.097,79	0,00	31.097,79			
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių		25.310,78	0,00	25.310,78	2.900,00	0,00	2.900,00
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos įgaliaukam ir biologiniam turui įsigyti							
VI	Gauti delininko įnašai							
VII	Kiti finansines veiklos pinigų srautai							
D	VALUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	P pinigų ekvivalentai padidėjimas (sumažėjimas)		-223,53	0,00	-223,53	-538,52	0,00	-538,52
II	P pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3.547,78		3.547,78	4.086,30		4.086,30
III	P pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		3.324,25		3.324,25	3.547,78		3.547,78

Direktorius
 (vešio sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
 Dalia Gasčiūnienė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Viktoras Rimša
 (vardas ir pavardė)
 Vyriausioji buhalterė
 (vardas ir pavardė)

Pasvalio Petro Vileišio gimnazija, 190615147, P. Vileišio g. 7, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Višoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai ūkis	Sveikatos apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudos							
1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
1.3	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							
1.4	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
1.5	Komandiruočių							
1.6	Transporto							
1.7	Kvalifikacijos kėlimo							
1.8	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
1.9	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							
1.10	Sunaudota ir parduotų masažų paslaugų savikaina							
1.11	Socialinių išmokų							
1.12	Nuomos							
1.13	Finansavimo							
1.14	Kitų paslaugų							
2	Kitos							
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka							
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai							
3.1	Išmokos							
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
3.1.3	Komandiruočių							
3.1.4	Transporto							
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
3.1.7	Atsargų įsigijimo							
3.1.8	Socialinių išmokų							
3.1.9	Nuomos							
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							
3.1.11	Sumokėtos palūkanos							
3.1.12	Kitos išmokos							

Pasvalio Petro Vileičio gimnazija, 190615147, P. Pasvalio g. 7, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436607
D/L: 2018-03-15 14:34:53

P2 Informacija pagal segmentus

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai			Iš viso
		Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos				
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-1.044.656,80	-7.304,80	-1.051.961,60
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		-890.746,02		-890.746,02
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-34.688,19		-34.688,19
1.4	Komandiruočių		-52.813,37		-52.813,37
1.5	Transporto		-1.918,66		-1.918,66
1.6	Kvalifikacijos kelimo		-2.708,92		-2.708,92
1.7	Paprastojio remonto ir eksploataavimo		-3.062,73		-3.062,73
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų				
1.9	Sunaudojų ir parduotų atsargų savikaina		-44.073,28		-44.073,28
1.10	Socialinių išmokų			-7.304,80	-7.304,80
1.11	Nuomos				
1.12	Finansavimo				
1.13	Kitų paslaugų				
1.14	Kitos		-14.645,63		-14.645,63
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymino įtaka				
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
3.1	Išmokos				
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-1.019.517,35	-7.304,80	-1.026.822,15
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-880.678,53		-880.678,53
3.1.3	Komandiruočių		-57.695,81		-57.695,81
3.1.4	Transporto		-1.882,15		-1.882,15
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo		-4.065,39		-4.065,39
3.1.6	Paprastojio remonto ir eksploataavimo		-3.100,00		-3.100,00
3.1.7	Atsargų įsigijimo				
3.1.8	Socialinių išmokų		-55.686,18	-7.304,80	-63.000,00
3.1.9	Nuomos				
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo				
3.1.11	Sumokėtos pelnikanos		-16.409,29		-16.409,29
3.1.12	Kitos išmokos				

Pasvalio Petro Vileišio gimnazija, 190615147, P. Vileišio g. 7, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Veidoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai ūkiai	Sveikatos apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudos							
1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
1.3	Nusidėjimo ir amortizacijos							
1.4	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
1.5	Komandiruočių							
1.6	Transporto							
1.7	Kvalifikacijos kėlimo							
1.8	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
1.9	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							
1.10	Sunaudojų ir parudotų atsargų svikainai							
1.11	Socialinių išmokų							
1.12	Nuomos							
1.13	Finansavimo							
1.14	Kitų paslaugų							
2	Kitos							
3	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka							
3.1	Pagrindinės veiklos pinigų srautai							
3.1.1	Išmokos							
3.1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
3.1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
3.1.4	Komandiruočių							
3.1.5	Transporto							
3.1.6	Kvalifikacijos kėlimo							
3.1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
3.1.8	Atsargų įsigijimo							
3.1.9	Socialinių išmokų							
3.1.10	Nuomos							
3.1.11	Kitų paslaugų įsigijimo							
3.1.12	Sumokėtos palūkanos							
	Kitos išmokos							

Pasvalio Petro Vileišio gimnazija, 190615147, P. Vileišio g. 7, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147436607
 D/L: 2018-03-15 14:34:53

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai			Iš viso
		Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos		-999,079.44	-11,654.18	-1,010,733.62
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-857,348.47		-857,348.47
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		-32,317.38		-32,317.38
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-54,219.28		-54,219.28
1.4	Komandiruočių		-1,153.18		-1,153.18
1.5	Transporto		-4,908.37		-4,908.37
1.6	Kvalifikacijos kėlimo		-1,137.20		-1,137.20
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo				
1.8	Nuvertėjimo ir nurasny sumų				
1.9	Sunaudojų ir produktų atsargų savitaina		-32,203.67		-32,203.67
1.10	Socialinių išmokų			-11,654.18	-11,654.18
1.11	Nuomos				
1.12	Finansavimo				
1.13	Kitų paslaugų		-15,791.89		-15,791.89
1.14	Kitos				
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisyimo įtaka				
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
3.1	Išmokos		-980,664.71	-11,654.18	-992,318.89
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-874,543.26		-874,543.26
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-48,092.95		-48,092.95
3.1.3	Komandiruočių		-1,164.49		-1,164.49
3.1.4	Transporto		-4,487.06		-4,487.06
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo		-1,344.96		-1,344.96
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo				
3.1.7	Atsargų įsigijimo		-32,967.31		-32,967.31
3.1.8	Socialinių išmokų			-11,654.18	-11,654.18
3.1.9	Nuomos				
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-18,064.68		-18,064.68
3.1.11	Sumokėtos patikamos				
3.1.12	Kitos išmokos				

Pasvalio Petro Vileišio gimnazija, 190615147, P. Vileišio g. 7, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436607
D/L: 2018-03-15 14:34:53

Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, balansinė vertė:

Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
20.404,30	20.404,30

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis

Pasvalio Petro Vileišio gimnazija, 190615147, P. Vileišio g. 7, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

--	--

Nebenaudojamo veikloje nematerialiojo turto likutinę vertę sudaro:

Naujo nematerialiojo turto, įsigyto perduoti, balansinė vertė pagal turto grupes:

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Pietros darbai		
2	Programinė įranga ir jos licencijos		
3	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
4	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
5	Nebaigti projektai		
6	Kitas nematerialusis turtas		
7	Iš viso	0,00	

Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis

Per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto likutinė vertė atidavimo momentu buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto tyrimų išlaidų sumą, pripažintą ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, sudaro:

Pasvalio Petro Vileišio gimnazija, 190615147, P. Vileišio g. 7, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė:

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės	Likutinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Programinė įranga ir jos licencijos		
2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
4	Nebaigti projektai		
5	Kitas nematerialusis turtas		
6	Iš viso	0,00	

Pasvalio Petro Vileičio gimnazija, 190615147, P. Vileičio g. 7, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

P3 Nematerialiasis turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASKAITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas	Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai sprendžiamai	Nebaigti projektai ir išankstiniai sprendžiamai
					Literatūros, moko ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		20.404,30					
2	Išėjimas per ataskaitinį laikotarpį		1.766,31					
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina		1.766,31					
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina							
3	Perduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį							
3.1	Perduoto							
3.2	Perduoto							
3.3	Nurašyto							
4	Pergrupavimai (+/-)							
5	Išėjimo ar pasigaminimo savikamos kiti pokyčiai							
6	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2,3+/-4+/-5)		22.170,61					
7	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-20.404,30		X		X	X
8	Neatlygintinai gauto turto suakaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-151,36		X		X	X
10	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X
10.1	Perduoto	X			X		X	X
10.2	Perduoto	X			X		X	X
10.3	Nurašyto	X			X		X	X
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X
12	Suakauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X		X	X
13	Suakauptos amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9,-10+/-11+/-12)	X	-20.555,66		X		X	X
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje							

Pasvalio Petro Vileičio gimnazija, 190615147, P. Vileičio g. 7, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

F3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Pilėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas	Kitas nematerialusis turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai
					Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 straipsnyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
15	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*							
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį							
17	Patvirtinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį							
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma							
18.1	Parduoto							
18.2	Perduoto							
18.3	Nurašyto							
19	Pergrupavimai (+/-)							
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai							
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)							
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		1 614,95					
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00					

X pažymėti ataskaitos laisvai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupto turto nusidėėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Pasvalio Petro Vileičio gimnazija, 190615147, P. Vileičio g. 7, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitap)

Patvirtina
ID: -2147436607
D/L: 2018-03-15 14:34:53

P3 Nematerialiasis turtas

Eil. Nr.	Straiptiniai	Prestizas	Iš viso
1	2	10	11
1	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		20.404,30
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį		1.766,31
2.1	Pirkto turto išėjimo savikaina		1.766,31
2.2	Neatlygintinai gauto turto išėjimo savikaina		
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		
3.1	Parduoto		
3.2	Perduoto		
3.3	Nurašyto		
4	Pergrupavimai (++)		
5	Išėjimo ar pasigaminimo savikamos kiti pokyčiai		
6	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4-5)		22.170,61
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-20.404,30
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį		-151,36
10	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma		
10.1	Parduoto		
10.2	Perduoto		
10.3	Nurašyto		
11	Pergrupavimai (++)		
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+11+-12)		-20.555,66
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		

Pasvalio Petro Vileišio gimnazija, 190615147, P. Vileišio g. 7, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasvirtna
ID: -2147436607
D/L: 2018-03-15 14:34:53

P3 Nematerijalasis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Prestizas	Iš viso
1	2	10	11
15	Neatlyginimai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*		
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		
18	Sukaupta paduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma		
18.1	Paduoto		
18.2	Perduoto		
18.3	Nurašyto		
19	Pergrupavimai (+/-)		
20	Nuvertėjimo sumos kitų pokyčiai		
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)		
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		1 614,95
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00

Pasvalio Petro Vileišio gimnazija, 190615147, P. Vileišio g. 7, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436607
D/L: 2018-03-15 14:34:53

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
247.274,89	205.000,32

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Pasvalio Petro Vileišio gimnazija, 190615147, P. Vileišio g. 7, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis

Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, likutinę vertę sudaro:

Dalis žemės ir pastatų įprastinėje veikloje yra nenaudojami ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti. Tokio turto likutinę vertę sudaro:

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, bendroji vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Parvaido Petro Vileičio gimnazija, 190615147, P. Vileičio g. 7, Parvaido m., Parvaido r. sav.
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina:
 ID: 2147456607
 D/L: 2018-03-15 14:34:53

P8 Atsargos
 ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai ^a	Srautiniai ataskaitiniai ataskaitiniai laikotarpio pradžioje		Medžiagos, žaliavos ir dabai išvenciamos		Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vylydyti atsargos		Pagaminta produkcija ir atsargos, atskaitomos atsargoms		Ilgalaikis materialieji ir biologiniai turtais, atskaitomos atsargoms	II viso
		3	4	5	6	7	8	9			
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		78,35								10
2	Išlaga atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		61,412,69								78,35
2.1	Išlaga turto įsigijimo savitame		58,683,17							71,68	61,484,87
2.2	Nemokamai gauti atsargų įsigijimo savitame		2,749,52							71,68	58,724,85
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-45,953,09								2,749,52
3.1	Pardavimai										-45,953,09
3.2	Perėjimas (pakirstavya)										
3.3	Susaido vertybė		-45,953,09								-45,953,09
3.4	Kiti neraišymai										
4	Pergrupavimai (+/-)		-863,13								-863,13
5	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2,3+4+5)		14,674,82								14,674,82
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
7	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų subaupio nuvertėjimo suma (iki porūvimo)									0,00	
8	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį										
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma										
11	Per ataskaitinį laikotarpį padidinti, perėjusi (mažėjusi) suma										
11.1	Perėjimas (pakirstavya)										
11.2	Susaido vertybė										
11.3	Kiti neraišymai										
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)										
13	Atsargų nuvertėjimo iki pabaigos										
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+12+13)										
15	Atsargų balansas vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (6-14)		14,674,82							0,00	14,674,82
16	Atsargų balansas vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1-7)		78,35								78,35

* Reikšminges sumos turi būti detalizuojamos atskaitomojo rašto tekste.

Pasvalio Petro Vileišio gimnazija, 190615147, P. Vileišio g. 7, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147436607

D/L: 2018-03-15 14:34:53

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina		
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	75,29	60,04
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	75,29	
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		60,04
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	75,29	60,04

Pasvalio Petro Vileišio gimnazija, 190615147, P. Vileišio g. 7, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436607
D/L: 2018-03-15 14:34:53

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	51.726,99	51.664,49	0,00	47.339,08	47.339,08	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	51,20					
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	51,20					
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	51.652,70	51.652,70		47.339,01	47.339,01	
1.5.1	Iš biudžeto	51.652,70	51.652,70		47.339,01	47.339,01	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	23,09	11,79		0,07	0,07	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	51.726,99	51.664,49	0,00	47.339,08	47.339,08	

Pasvalio Petro Vileišio gimnazija, 190615147, P. Vileišio g. 7, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436607
D/L: 2018-03-15 14:34:53

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	3.324,25		3.547,78	

Pasvalio Petro Vileišio gimnazija, 190615147, P. Vileišio g. 7, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436607
D/L: 2018-03-15 14:34:53

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	3.324,25		3.547,78	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	3.324,25		3.547,78	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Pasvalio Petro Vileišio gimnazija, 190615147, P. Vileišio g. 7, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl įsipareigojimų savo panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginamai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlyginamai gautas turas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	8		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	165.740,84	869.028,16	0,00	103.142,72			-832.085,46	
1.1	Nepinginiam turtui įsigyti	165.740,84	869.028,16	76.480,19	103.142,72			-39.537,49	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			-76.480,19				-792.547,97	
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	442.152,88	182.094,22	0,00	60.185,14			-199.130,96	
2.1	Nepinginiam turtui įsigyti	442.152,88	182.094,22	9.659,89	60.185,14			-26.771,92	
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			-9.659,89				-172.359,04	
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)	14.368,98	202,72		35,15			-5.284,64	
3.1	Nepinginiam turtui įsigyti	14.368,98	202,72		35,15			-5.081,92	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							-202,72	
4	Iš kitų šaltinių	29.714,70	28.819,35	0,00	2.503,15			-10.094,76	
4.1	Nepinginiam turtui įsigyti	27.123,42	25.310,78	3.269,85	2.503,15			-8.887,55	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	2.591,28	3.508,57	-3.269,85				-1.207,21	
5	Iš viso finansavimo sumų	651.977,40	1.080.144,45	0,00	165.856,16			-1.046.595,82	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisyrimas, valiutos kurso įtaka pinigų likučių, susijusių su finansavimo sumomis, finansavimo sumų daliai, pripažinta fondo finansavimo pajamomis

Pasvalio Petro Vileišio gimnazija, 190615147, P. Vileišio g. 7, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
 ID: -2147436607
 D/L: 2018-03-15 14:34:53

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	14	
1	2	10	11	12	13	14	
1	IS valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					305.826,26	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti						
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					305.826,26	
2	IS savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					0,00	
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti						
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					485.301,28	
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)					485.225,99	
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					75,29	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					9.322,21	
4	IS kitų šaltinių					0,00	
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					50.942,44	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					49.319,65	
5	IS viso finansavimo sumų					1.622,79	
						851.392,19	

Pasvalio Petro Vileišio gimnazija, 190615147, P. Vileišio g. 7, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.
2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: 2147436607
 D/L: 2018-03-15 14:34:53

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	3	4	Iš viso 5=3+4	Finansavimo sumos (gautinos)	6
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)			165.740,84	165.740,84		305.826,26
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)			442.152,88	442.152,88		485.301,28
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)			14.368,98	14.368,98		9.322,21
4	Iš kitų šaltinių			29.714,70	29.714,70		50.942,44
5	Iš viso			651.977,40	651.977,40		851.392,19

Pasvalio Petro Viteišio gimnazija, 190615147, P. Viteišio g. 7, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436607
D/L: 2018-03-15 14:34:53

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĒTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
		3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo sątykiams stajų įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	2 213,36			7 113,80	163,00	
4	Sukauptos mokėtinės sumos	49 513,63	11 562,57		40 225,28	9 514,32	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	49 490,54	11 562,57		40 225,28	9 514,32	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	23,09					
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2-3+4+5)	51 726,99	11 562,57	0,00	47 339,08	9 677,32	

Pasvalio Petro Vileišio gimnazija, 190615147, P. Vileišio g. 7, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147436607
 D/L: 2018-03-15 14:34:53

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaitius (vat.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Eilatų sąrašė nurodyti darbuotojai Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)	-681.357,23	-654.147,22	-208.564,91	-202.046,42	82	8
2		-650,00	-825,00	-173,88	-329,83	3	1
3	Iš viso	-682.007,23	-654.972,22	-208.738,79	-202.376,25	85	87

Pasvalio Petro Vileišio gimnazija, 190615147, P. Vileišio g. 7, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436607
D/L: 2018-03-15 14:34:53

P24 Finansinės rizikos valdymas

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais		
2	JAV doleriais	47.339,08	51.726,99
3	Kitomis		
4	Iš viso	47.339,08	51.726,99

Pasvalio Petro Vileišio gimnazija Įmonės kodas 190615147, P.Vileišio 7, Pasvalys

2017 METŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. kovo 15 d.

I. BENDROJI DALIS

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 2017 m. sausio 1 d. iki 2017 m. gruodžio 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.

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

Per ataskaitinį laikotarpį vidutinis darbuotojų skaičius 84, 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.

II. APSKAITOS POLITIKA

Pasvalio Petro Vileišio gimnazijos finansiniai metai apskaitoje prasideda sausio 01 d. ir baigiasi gruodžio 31 d. Įstaigos finansinės atskaitos teikiamos už pilnus 2017 m. biudžetinius metus.

Už apskaitą atsakingas Gimnazijos direktorius. Apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį ruošia vyr. buhalterė. Apskaita tvarkoma vadovaujantis VSAFAS ir LR Vyriausybės įstatymais.

Matavimo vienetas – euras , kalba – lietuvių. VSAFAS pradėta taikyti pirmą kartą nuo 2010 m. sausio 01 d. vadovaujantis VSAFAS pakeistas sąskaitų planas ir sudarytas finansinių ataskaitų rinkinys.

Nuo 2010 m. sausio 01 d. Pasvalio Petro Vileišio gimnazija vadovaujasi apskaitos politika, atitinkančia VSAFAS reikalavimus, kuri keičiantis VSAFAS arba keičiantis teisės aktams, gali būti koreguojama.

Gimnazijos parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS. Ataskaitų straipsnių kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Gimnazijos apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
- LR buhalterinės apskaitos įstatymas;
- LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- LR biudžetinių įstaigų įstatymas
- Kiti apskaitą reglamentuojantys LR įstatymai ir teisės aktai.

Tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, įstaiga vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“ :

1. Subjekto
2. Veiklos tęstinumo
3. Periodiškumo
4. Pastovumo
5. Piniginio mato
6. Kaupimo
7. Palyginimo
8. Atsargumo
9. Neutralumo
10. Turinio svarbos.

Įstaigos buhalterinė apskaita tvarkoma taikant dvejetainį įrašą. Rengiant metines finansinės atskaitomybės ataskaitas taikomas 0,5 proc. nuo gautų finansavimo sumų reikšmingumo kriterijus. 2016 m. sudaro 4985,85 Eur.

Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 9-ame VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 10-ame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamos Pasvalio Petro Vileišio gimnazijoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje jos registruojamos tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikrąja verte. Jos skirstomos į: pagrindinės veiklos, kitos veiklos pajamas ir finansinės investicinės veiklos pajamas.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kaip uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo laikotarpį. Sąnaudos apskaitoje įvertinamos tikrąja verte. Jos skirstomos į: pagrindinės veiklos, kitos veiklos ir finansinės investicinės veiklos sąnaudas.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas Pasvalio Petro vileišio gimnazijoje yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas įstaigos apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Pasvalio Petro Vileišio gimnazijos nematerialusis turtas skirstomas į grupes, kurioms patvirtintas naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos skaičiavimo normatyvai.

Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesinį amortizacijos skaičiavimo metodą, t.y. amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką. Amortizacija pradėdama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradėdamas naudoti pirmos dienos.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pasvalio petro vileišio gimnazijoje yra pripažįstamas, jei atitinka 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ ir 22 VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ pateiktą sąvoką ir ilgalaikiam materialiajam turtui nustatytus kriterijus, kurie gali būti kečiami tik pasikeitus teisės aktams, reglamentuojantiems šiuos kriterijus.

Įstaigoje yra ilgalaikio materialiojo turto grupės ir joms nustatytas naudingo tarnavimo laikas, kurie atitinka VSAFAS reikalavimus. Turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Ilgalaikis turtas įstaigoje registruojamas įsigijimo savikaina. Įsigijus ilgalaikio turto negražintinai ir nemokamai pagal sutartį, jį įvertina įstaigos direktoriaus įsakymu sudaryta komisija. Toks turtas apskaitoje registruojamas komisijos nustatyta verte.

Gimnazijoje ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, t.y. turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

Ilgalaikis materialusis turtas nurašomas iš apskaitos, kai jis perleidžiamas arba Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka pripažįstamas nereikalingu arba netinkamu naudoti, arba prarandamas dėl vagysčių, stichinių nelaimių ar kitų priežasčių. Tuomet nurašoma turto įsigijimo savikaina, sukaupta nusidėvėjimo suma, ir jei yra nuvertėjimo suma.

Biologinio turto įstaiga neturi.

Atsargos

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ame VSAFAS „Atsargos“.

Atsargos Gimnazijoje įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines atskaitas – įsigijimo savikaina arba grynąja realizavimo verte.

Atsargų apskaitoje taikomas konkrečių kainų būdas.

Prie atsargų priskiriamas ir įstaigos ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Šio inventoriaus perkėlimas į nebalansinę sąskaitą įforminamas surašius atidavimo naudotivažtaraštį, kurį būtinai turi pasirašyti materialiai atsakingas asmuo.

Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma užbalansinėse sąskaitose. Ūkinis inventorių jam susidėvėjus, jį sugadinus ar praradus gali būti nurašomas vadovaujantis LR Vyriausybės nutartimu Nr.1250 „Dėl pripažinto nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti valstybės ar savivaldybių turto nurašymo, išardymo ir likvidavimo tvarkos aprašu“.

Atsargos apskaitoje įvertinamos įsigijimo savikaina. Įsigijus atsargų nemokamai, jos apskaitoje registruojamos pagal įsigijimo dokumentus: PVM sąskaitas-faktūras arba turto perdavimo-priėmimo aktus. Už simbolinį atlygį gautos atsargos įvertinamos grynąja realizavimo verte, t.y. tokia verte, kokia tuo metu gali būti rinkoje. Atsargos nurašomos apskaičiuojant sunaudotų atsargų savikainą. Atsargų nurašymas įforminamas nurašymo aktu, kurį pasirašo įstaigos direktoriaus įsakymu sudaryta komisija.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos Pasvalio Petro Vileišio gimnazijoje pripažįstamos, kai atitinka 20-jame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos apima įstaigoje gautus ir gautinus pinigus, kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti priskiriamos, kaip pinigai gaunami ilgalaikiam turtui, atsargoms ir ūkiniam inventoriui įsigyti, o kartu apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti.

Šios sumos apskaitoje registruojamos tada, kaip faktiškai gaunamos lėšos gaunamos į banko sąskaitą arba kaip faktiškai gaunamas nepiniginis turtas.

Pinigus Pasvalio Petro Vileišio gimnazijoje sudaro pinigai banko sąskaitose.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtas turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui. Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus.

Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi.

Trumpalaikiams įsipareigojimams priskiriama įsipareigojimai, kurios privaloma įvykdyti per 12 mėnesių. Dažniausiai tai sąskaitos-faktūros, mokėjimų sutartys, mokėtinos sumos susijusios su įstaigos veikla ir kt.

Trumpalaikiai įsipareigojimai nurašomi iš apskaitos kaip faktiškai įvykdomi, t.y. apmokami.

Atidėjinių įstaiga neturi.

Finansinės nuomos įsipareigojimų Gimnazija neturi.

Turto nuvertėjimas

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ame VSAFAS „Atsargos“, 17-ame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Pagrindiniai turto nuvertėjimo požymiai yra išoriniai ir vidiniai.

Išoriniai požymiai:

1. Reikšmingai sumažėjusi turto teikiamų paslaugų paklausa;

2. Reikšmingai sumažėjusi turto rinkos vertė, lyginant su tuo, kiek būtų sumažėjusi jo vertė dėl įprastinio turto naudojimo
3. Per ataskaitinį laikotarpį viešojo sektoriaus subjekto veiklos technologijoje įvyko reikšmingų pokyčių, susijusių su turto naudojimo apimtimi, kas neigiamai atsiliepia subjekto veiklos rezultatams.

Vidiniai požymiai:

1. Turtas ar turto dalis sugadinta;
2. Yra turto, kuris dar ne visiškai nudėvėtas, tačiau jau nenaudojamas;
3. Per ataskaitinį laikotarpį įvyko reikšmingų ilgalaikių pokyčių, dėl ko sumažėja turto galimybių išnaudojimas, planuojama nutraukti veiklą, kur šis turtas naudojamas, dėl ko atsiranda neigiama įtaka veiklos rezultatams.
4. Iš turto nuomos gaunamos pajamos nepadengia turto nusidėvėjimo ir eksploatavimo išlaidų;
5. Turtui prižiūrėti reikia daugiau išlaidų, negu buvo numatyta iš pradžių;
6. Iš turto uždirbamos pajamos yra reikšmingai mažos;
7. Gaunami pranešimai, kad turtas nenaudojamas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigoje nustatoma ar yra turto nuvertėjimo požymių. Turto nuvertėjimas nėra lygus turto nurašymui. Jam nuvertėjus mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau apskaitoje savikaina išlieka ta pati, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Beviltiškos gautinos sumos nurašomos kaip nuvertėjusios. 2016m. turto nuvertėjimo nebuvo.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

Informacijos pagal segmentus reikalavimai nustatyti 25 VSAFAS „Atsiskaitymai pagal segmentus“.

Segmentai tai veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienerūšes teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją. Gimnazija vykdo vidurinio ugdymo programą funkcijos kodas 09.02. 02.01, nemokamą socialiai remtinių mokinių maitinimą-10.04.01.40.

Apie kiekvieną segmentą pateikiama tokia informacija:

1. Segmento pagrindinės veiklos sąnaudos
2. Segmento pagrindinės veiklos pinigų srautai.

Pasvalio Petro Vileišio gimnazijos įsipareigojimų ir finansavimo sumų apskaitą pagal segmentus tvarko taip, kad galėtų teisingai užregistruoti pagal segmentus pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus.

Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos, pajamos ir sąnaudos, kurių priskyrimo

segmentui pagrindas yra neaiškus, turi būti priskiriami didžiausią veiklos dalį sudarančiam segmentui.

Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“. Parengtą ir patvirtintą apskaitos politiką taikome nuolat arba ilgą laiką, kad galėtume palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Apskaitos politika yra keičiama jeigu yra keičiamas VSAFAS arba kiti teisės aktai to reikalauja. Pakeista apskaitos politika pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniam įvykiams nuo jų atsiradimo.

Finansinių ataskaitų rinkinys

Finansinių ataskaitų rinkinio tikslas – pateikti informaciją vartotojams. Gimnazija rengia žemesnio lygio finansinių ataskaitų rinkinį. Finansinėse ataskaitose visos sumos pateikiamos Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais litais. Finansinių ataskaitų privalomos formos yra nurodytos 2-6 VSAFAS. Jos gali būti pakeistos tik pakeitus VSAFAS nustatytus ataskaitinių formų reikalavimus. Finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

1. Finansinės būklės ataskaita,
2. Veiklos rezultatų ataskaita,
3. Piniginių srautų ataskaita,
4. Grynojo turto pokyčių ataskaita,
5. Aiškinamasis raštas.

Finansinių ataskaitų rinkinį tvirtina Gimnazijos direktorius. Patvirtintas rinkinys pateikiamas Pasvalio rajono savivaldybės administracijos Finansų skyriui.

Apskaitos organizavimas

Pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą ir LR finansų ministro įsakymą „Dėl biudžetinių įstaigų apskaitos organizavimo taisyklių patvirtinimo“ už apskaitos organizavimą, apskaitos dokumentų išsaugojimą ir finansinių ataskaitų rinkinio pateikimą laiku atsakingas Gimnazijos direktorius. Metines ir tarpines įstaigos ataskaitas pasirašo direktorius ir vyriausioji buhalterė.

Pagal LR buhalterinės apskaitos įstatymą už buhalterinių įrašų teisingumą atsako ataskaitas parengęs asmuo t.y. vyriausioji buhalterė.

Gimnazijoje buhalterinė apskaita tvarkoma naudojantis Eksitono kompiuterinės apskaitos Apskaitai tvarkyti naudojamas vadovaujantis VSAFAS parengtas ir įstaigos direktoriaus įsakymu patvirtintas sąskaitų planas. Ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai yra registruojami didžiojoje knygoje, pagal kurios duomenis sudaromos finansinės ir biudžeto vykdymo ataskaitos.

III. PASTABOS

Pagrindinės veiklos sąnaudos (pastaba nr. 02)

Per 2017 metus Pasvalio Petro Vileišio gimnazija patyrė 1051961,60 Eur sąnaudų. Didžiausią jų dalį sudaro darbo užmokestis ir socialinio draudimo sąnaudos 890746,02 Eur, nusidėvėjimas ir amortizacija 34688,19 Eur, komunalinių paslaugų ir ryšių 52813,37 Eur, sunaudotų atsargų 44073,28 Lt, socialinių išmokų (nemokamas mokinių maitinimas) 7304,80 Eur. Transporto išlaidos 2708,92 Eur, kvalifikacijos ir komandiruočių 4981,65 Eur. kitų paslaugų 14645,63 Eur. Sąnaudos išskirstytos į du segmentus. Pagrindinį sudaro 1044656,8 Eur sudaro Švietimas, 7304,80 Eur socialinė apsauga. Lyginant su 2016 m sąnaudos padidėjo 41227,98 Eur. Padidėjimą lėmė darbo užmokesčio fondo didėjimas dėl minimalios algos kilimo ir koeficientų pedagogams.

Nematerialus turtas (pastaba Nr.03)

Gimnazija turi tik nematerialiojo turto grupę: programinę įrangą ir jos licencijas.

Pasvalio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2009 m. gruodžio 1 d. įsakymu Nr. DV-739 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų metais patvirtinimo“ programinei įrangai ir jos licencijoms nustatytas 1 m. amortizacijos normatyvas. Kita informacija, kuri privaloma pateikti pagal 13-to VSAFAS reikalavimus: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro 20404,30 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, 20404,30 Eur. ataskaitinio laikotarpio pradžioje. Balansinė vertė 2017 m. kito, nes nebuvo gauta 1766,31 nematerialiojo turto. (mokymo programos ir licencijos)

Informacija apie materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per 2017 metus pateikta lentelėje „nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.“

Ilgalaikis materialusis turtas (pastaba Nr.04)

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto pagal grupes balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateikiamas 12 VSAFAS 1 priede.

Gimnazijos ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinių metų pabaigoje buvo 833404,34 Eur, iš jų negyvenamų pastatų vertė 634061,91 Eur, statinių 22255,42 Eur., mašinų ir įrenginių vertė 21263,94 Eur, transporto priemonės 643,36 Eur, baldai ir biuro įranga 51028,30 Eur, kito ilgalaikio materialiojo turto vertė 104151,41 Eur. 2017 m. Gimnazijos turto pakitimai įvyko užpajamavus gautą savivaldybei nuosavybės teise priklausantį materialųjį ilgalaikį turtą, kurio įsigijimo vertė 219169,06 Eur, Buvo padidinta sporto salės vertė renovacijos suma 163116,64 Eur iš mokinio krepšelio lėšų atnaujinta kompiuterinė ir biuro įranga. Iš Kazicko fondo gauta parama už 25310 Eur taip pat nupirkti kompiuteriai. Per ataskaitinį laikotarpį sukaupto nusidėvėjimo 34688,19 Eur. Gimnazijoje ilgalaikiam materialiam turtui nusidėvėjimo normos nustatytos vadovaujantis Pasvalio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2009m gruodžio 1 d. įsakymu Nr.DV-739 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų metais patvirtinimo.“

Kita informacija, kuri privaloma pateikti pagal 12 –to VSAFAS reikalavimus:

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas mokyklos veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina 247274,89 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, 205000,32 Eur-ataskaitinio laikotarpio pradžioje. 2017 m. nebuvo nurašyta nusidėvėjusio ir nebetinkamo naudoti turto.

Ilgalaikio materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija įstaigoje nėra.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris nebenaudojamas veikloje ir turto, kuris laikinai nenaudojamas įstaigos veikloje, nėra.

Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos įstaigoje nėra.

Ilgalaikio materialiojo turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, įstaigoje nėra.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną nėra.

Ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupės įstaigoje nėra.

Turto perduoto Turto bankui įstaigoje taip pat nėra.

Išankstiniai mokėjimai (pastaba Nr.09)

Išankstinius mokėjimus sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos 75,29 Eur, tai yra spaudos prenumerata.

Atsargos (pastaba Nr. 08)

Atsargų likutį sudaro 14674,82 Eur . 122,69 Eur tai yra degalų likutis automobilių bakuose. 14552,13 Eur atsargos neatiduotos naudojimui, nes buvo gautos gruodžio pabaigoje.

Per vienerius metus gautinos sumos (pastaba Nr.10)

2017 m. gruodžio 31 dienai įstaiga yra sukaupusi gautinų sumų 51726,99 Eur, kurią sudaro 2213,36 Eur skola tiekėjams, atostogų rezervas ir socialinis draudimo mokestis 49513,63 Eur.51,20 Eur už vandens suvartojimą. Per ataskaitinį laikotarpį gautinų sumų nuvertėjimo atveju nebuvo. Lyginant su 2016 m. skola tiekėjams sumažėjo4900,44 Eur. Liko nesumokėta komunalinių mokesčių(šildymas) dalis už gruodžio mėn.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pastaba Nr.11)

Pinigai sąskaitose 3324,25 Eur. Pilietinių iniciatyvų finansuojamo projekto lėšos 347,54Eur, 1701,46 Eur lėšos iš kitų biudžetinių įstaigų už teikiamas paslaugas,1404,90 Eur paramos lėšos,

Informacija apie finansavimo sumas (pastaba Nr.12)

Finansavimo sumų likučiai ataskaitinių metų pabaigoje: iš valstybės biudžeto 305826,26 Eur 485301,28 Eur iš savivaldybės biudžeto, 9322,21 Eur iš Europos sąjungos bei 50942,44 Eur iš kitų šaltinių. Pokyčiai vyksta dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo, išankstinių apmokėjimų, gautos paramos likučio sąskaitoje bei vykdomų projektų lėšų likučio.

Informacija apie įsipareigojimus (pastaba Nr.17)

Ataskaitinių metų pabaigoje įstaiga turi trumpalaikių įsipareigojimų, kurias sudaro tiekėjams mokėtinos sumos, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai ir sukauptos atostoginių sąnaudos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikiai įsipareigojimai, tai tiekėjams mokėtinos sumos 2213,36 Eur: Eur (už komunalines paslaugas) .49490,54 Eur atostoginių rezervas.

Grynasis turtas (pastaba Nr. 18)

Grynojo turto pokyčio ataskaita parodo, kaip judėjo grynasis turtas. 2016 metais įstaigos grynasis turtas buvo lygus -956,50 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį susidarė 744,96 Eur perviršis, kuris atsirado dėl patirtų didesnių finansavimo sumų nei patirtos sąnaudos. Likutis sukaupto perviršio 2017 m. 1701,46 Eur.

Kitos pajamos (pastaba Nr. 21)

Įstaiga pajamas uždirba už kopijavimo paslaugas, transporto paslaugas. Mokiniai papildomai sumoka už transporto paslaugas ekskursijų metu, už dauginimą mokomosios medžiagos. Per 2017 metus pajamos buvo 2734,41 Eur..

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos (pastaba Nr. 22)

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – per 2017 metus priskaičiuotas darbo užmokestis 682007,23 Eur ir 208738,23 Eur socialinio draudimo įmokos. Lyginant su 2016 metais darbo užmokesčio sąnaudos padidėjo, nes didėjo minimali alga, koeficientai mokytojams.

Su pagrindinėmis ataskaitomis nesusijusi kita informacija)

Finansinės nuomos(lizingo) sutarčių ataskaitiniu laikotarpiu mokykla neturėjo.

Neapibrėžto turto ir neapibrėžtų įsipareigojimų 2017-12-31 Gimnazija neturėjo.

Nebalansinėse sąskaitose laikotarpio pabaigai Gimnazijos turimo turto vertė 445373,56 Eur

Saugoti priimtas turtas 2852,09 Eur

Pagal panaudos sutartis gautas turtas 72423,88 Eur.

Ūkinis inventorių 370097,68 Eur.

Direktorius



Viktoras Rimša

Vyriausioji buhalterė



Dalia Gasiūnienė