

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

Pasvalio Petro Vileišio gimnazija 190615147

9

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2017.09.30 D. DUOMENIS**

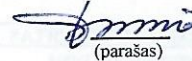
2017.11.20 Nr. 201  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>831875,76</b>	<b>649247,73</b>
I.	Nematerialusis turtas		215,98	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		215,98	
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		831659,78	649247,73
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		638657,04	489002,81
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		22528,48	23347,66
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		20832,12	23022,54
II.6	Transporto priemonės		739,90	1029,52
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		45247,31	5699,86
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		103654,93	107145,34
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>127407,21</b>	<b>51025,25</b>
I.	Atsargos		740,62	78,35
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		740,62	78,35
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		2168,58	60,04
III.	Per vienus metus gautinos sumos		111631,69	47339,08
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, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		111580,49	47339,08
III.6	Kitos gautinos sumos		51,20	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		12866,32	3547,78
	IŠ VISO TURTO:		959282,97	700272,98
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>845296,55</b>	<b>651977,40</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		292189,38	165740,84
II.	Iš savivaldybės biudžeto		492960,57	442152,88
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		10098,87	14368,98
IV.	Iš kitų šaltinių		50047,73	29714,70
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>111787,93</b>	<b>47339,08</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		111787,93	47339,08
II.1	Ilgalaikių atidėjinų 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 biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		3868,98	7113,80
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		67650,34	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		40268,61	40225,28
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>2198,49</b>	<b>956,50</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		2198,49	956,50
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1241,99	475,67
IV.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas		956,50	480,83
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		959282,97	700272,98

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

  
(parašas)

Viktoras Rimša  
(vardas ir pavardė)

Vyriausiasis buhalteris  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

Dalia Gasiūnienė  
(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**

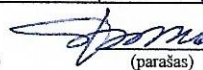
PAGAL 2017.09.30 D. DUOMENIS

2017.11.20 Nr. 201  
(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>766856,77</b>	<b>740338,75</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		764817,58	737544,06
I.1.	Iš valstybės biudžeto		614420,02	599540,43
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		138271,77	129617,23
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4497,54	6213,19
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		7628,25	2173,21
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2039,19	2794,69
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2039,19	2794,69
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>765614,78</b>	<b>741398,45</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		663773,78	647136,63
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		25419,61	24493,39
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		35756,54	35028,72
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		619,56	916,56
V.	TRANSPORTO		3067,20	3656,95
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2747,25	825,10
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		36,30	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		17326,27	8955,15
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		5655,60	8768,57
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		11020,37	11617,38
XIV.	KITOS		192,30	
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1241,99</b>	<b>-1059,70</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 SĄNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKĖSTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>1241,99</b>	<b>-1059,70</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1241,99</b>	<b>-1059,70</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

 Viktoras Rimša  
(parašas) (vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė  
vyriausiasis buhalteris (buhalteris)

 Dalia Gasiūnienė  
(parašas) (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	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje
		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):	165740,84	574899,59	0,00	105517,05	0,00	0,00	-553968,10	0,00	0,00	0,00	0,00	292189,38
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	165740,84	574899,59	33842,38	105517,05			-22421,47					282678,80
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti			-33842,38				-531546,63					9510,58
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	442152,88	131881,00	0,00	60136,64	0,00	0,00	-141209,95	0,00	0,00	0,00	0,00	492960,57
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	442152,88	131881,00	2303,13	60136,64			-15254,64					489338,01
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti			-2303,13				-125955,51					3622,56
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):	14368,98	0,00	0,00	35,15	0,00	0,00	-4305,26	0,00	0,00	0,00	0,00	10098,87
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	14368,98			35,15			-4305,26					10098,87
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	29714,70	27372,30	0,00	8,15	0,00	0,00	-7047,42	0,00	0,00	0,00	0,00	50047,73
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	27123,42	26222,30		8,15			-6078,82					47275,05
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2591,28	1150,00					-968,60					2772,68
5.	Iš viso finansavimo sumų	651977,40	734152,89	0,00	165696,99	0,00	0,00	-706530,73	0,00	0,00	0,00	0,00	845296,55

\* 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

### 2017 METŲ III KETVIRČIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 m. lapkričio 20 d.

Finansinių ataskaitų rinkinio tikslas pateikti informaciją apie Pasvalio Petro Vileišio gimnazijos, jos struktūrinių padalinių finansinę būklę ir veiklos rezultatus, t. y. apie turta, 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 2017 m. sausio 1 d. iki 2017 m. rugsėjo 30 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 86, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną darbuotojų skaičius 83.

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 atskaitinį laikotarpį Pasvalio Petro Vileišio gimnazijos parengtos ataskaitos atitinka viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus(VSAFAS) reikalavimus taikytinus biudžetinių įstaigų apskaitai. Tvarkydami apskaitą 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 atskaitinio balansinės vertės sumažėjimą sudaro turto nusidėvėjimas. Ilgalaikio materialaus turto per 9 mėnesius gauta už 209457,80 Eur. T.sk .gauta iš savivaldybės sporto salės vertės padidėjimas 163116,64 Eur.

Gimnazija rengia žemesniojo lygio finansinį ataskaitų rinkinį.

2017 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 grynojo turto būklę už 9 mėnesius.

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

Veiklos rezultatų ataskaitoje, 2 priede, 2017 m .rugsėjo 30 d. pateiktos finansavimo pajamos ir patirtos sąnaudos reikalingos veiklos rezultatams įvertinti. Palyginus su praėjusio 2016m. to paties laikotarpio duomenimis padidėjo darbo užmokesčio sąnaudos, dėl pedagogams teisės aktais padidinto darbo užmokesčio. Taip pat sumažėjo socialinių išmokų straipsnis dėl sumažėjusio nemokamą maitinimą gaunančių mokinių skaičiaus.

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

Vyriausioji buhalterė

Two handwritten signatures in blue ink. The top signature is for Viktoras Rimša and the bottom one is for Dalia Gasiūnienė.

Viktoras Rimša

Dalia Gasiūnienė