

(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 2018.09.30 D. DUOMENIS**

2018.11.23 Nr. _____
(data)


Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|--|--------------|--|--|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 872037,23 | 835019,29 |
| I. | Nematerialusis turtas | | 362,26 | 1614,95 |
| I.1 | Plėtros darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | 362,26 | 1614,95 |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | | |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | | 871674,97 | 833404,34 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 684685,75 | 634061,91 |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | 21436,24 | 22255,42 |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 18928,26 | 21263,94 |
| II.6 | Transporto priemonės | | 353,74 | 643,36 |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 42543,13 | 51028,30 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 103727,85 | 104151,41 |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| IV. | Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 150981,42 | 69801,35 |
| I. | Atsargos | | 15656,23 | 14674,82 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 15656,23 | 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 | | 290,47 | 75,29 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | | 126752,47 | 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 | | 330,33 | 51,20 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 126422,14 | 51652,70 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | | 23,09 |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 8282,25 | 3324,25 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 1023018,65 | 904820,64 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | | 893774,10 | 851392,19 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 301226,96 | 305826,26 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | 538055,12 | 485301,28 |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 7895,77 | 9322,21 |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 46596,25 | 50942,44 |
| E. | ISIPAREIGOJIMAI | | 126585,24 | 51726,99 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | 0,00 | 0,00 |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 126585,24 | 51726,99 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | | | |
| II.2 | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | | | |
| II.3 | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| II.4 | Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | |
| II.5 | Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą | | | |
| II.6 | Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus | | 0,00 | 0,00 |
| II.6.1 | Grąžintinos finansavimo sumos | | | |
| II.6.2 | Kitos mokėtinų sumos biudžetui | | | |
| II.7 | Mokėtinų 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 | | 3270,08 | 2213,36 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 73783,93 | |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | | 49531,23 | 49513,63 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | | |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | 2659,31 | 1701,46 |
| 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 | | 2659,31 | 1701,46 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | 957,85 | 1220,63 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 1701,46 | 480,83 |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 1023018,65 | 904820,64 |

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

(vardas ir pavardė)


(parašas)

Zaha Gasimienė
(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 konsoliduojantį veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018.09.30 D. DUOMENIS

2018.11.23Nr.

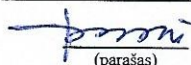
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

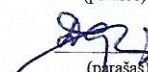
| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 777797,93 | 766856,77 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 775467,36 | 764817,58 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 630125,91 | 614420,02 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | 135718,61 | 138271,77 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 1458,72 | 4497,54 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 8164,12 | 7628,25 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 2330,57 | 2039,19 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 2330,57 | 2039,19 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS | | 776840,08 | 765615,18 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | 682005,95 | 663773,78 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 29657,44 | 25419,61 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | 34408,72 | 35756,64 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | 1232,21 | 619,56 |
| V. | TRANSPORTO | | 2766,08 | 3067,20 |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | 1486,04 | 2747,25 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | | 36,30 |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | | |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | 12166,03 | 17326,57 |
| X. | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ | | 3780,94 | 5655,60 |
| XI. | NUOMOS | | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | 7,83 | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | 9328,84 | 11020,37 |
| XIV. | KITOS | | | 192,30 |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | 957,85 | 1241,59 |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | 0,00 | 0,00 |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| II. | PERVESTINOS ĮBIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III. | KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS | | | |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | | |
| H. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | 957,85 | 1241,59 |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | 957,85 | 1241,59 |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

vyriausiasis buhalteris (buhalteris)


(parašas)

Viloras Rimša
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Jaka Garinienė
(vardas ir pavardė)

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

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

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|---|---|---------------------------------|------------------------------|---|--|---|--|-------------------------------|--|------|-----------|---|
| | | | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | |
| | | Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą | Finansavimo sumų pergrupavimas* | Neatlygintinai gautas turtas | Perduota lėšoms viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl savo veiklai | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumos (grąžintos) | Finansavimo sumų (gauntinų) pasikeitimas | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | |
| 1. | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų); | 305826,26 | 551581,29 | 0,00 | 2201,50 | 0,00 | 0,00 | -558382,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 301226,96 | |
| 1.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 305826,26 | 551581,29 | 9232,21 | 2201,50 | | | -18331,23 | | | | 298928,74 | |
| 1.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | | -9232,21 | | | | -540030,86 | | | | 2298,22 | |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų); | 485301,28 | 121020,49 | 0,00 | 65222,11 | 0,00 | 0,00 | -133488,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 538055,12 | |
| 2.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 485225,99 | | 3472,00 | 65222,11 | | | -16745,78 | | | | 537174,32 | |
| 2.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 75,29 | 121020,49 | -3472,00 | | | | -116742,98 | | | | 880,80 | |
| 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); | 9322,19 | 32,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1458,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7895,77 | |
| 3.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 9322,19 | | | | | | -1442,57 | | | | 7879,62 | |
| 3.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 32,30 | | | | | | -16,15 | | | | 16,15 | |
| 4. | Iš kitų šaltinių; | 50942,44 | 1945,90 | 0,00 | 36,28 | 0,00 | 0,00 | -6328,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 46596,25 | |
| 4.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 49319,65 | | | 36,28 | | | -5737,20 | | | | 43618,73 | |
| 4.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 1622,79 | 1945,90 | | | | | -591,17 | | | | 2977,52 | |
| 5. | Iš viso finansavimo sumų | 851392,17 | 674579,98 | 0,00 | 67459,89 | 0,00 | 0,00 | -699657,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 893774,10 | |

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

PASVALIO PETRO VILEIŠIO GIMNAZIJOS

2018 METŲ III KETVIRČIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. lapkričio 23 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 atskaitinį laikotarpį vidutinis darbuotojų skaičius 79, paskutinę atskaitinio laikotarpio dieną darbuotojų skaičius 79.

Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

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

Sprendimų dėl teisinių ginčų nėra.

Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio atskaitinio 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 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 atskaitinio balansinės vertės sumažėjimą sudaro turto nusidėvėjimas. Ilgalaikio materialaus turto per III ketvirtį gauta nebuvo.

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 grynojo turto būklę už 3 mėnesius.

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

Veiklos rezultatų ataskaitoje, 2 priede, 2018 m. birželio 30 d. pateiktos finansavimo pajamos ir patirtos sąnaudos reikalingos veiklos rezultatams įvertinti. Palyginus su praėjusio 2017m. to paties laikotarpio duomenimis, padidėjo darbo užmokestis ir socialinio draudimo išlaidos. Taip pat padidėjo nusidėvėjimo išlaidos dėl įsigyto ilgalaikio turto. Per tą patį praėjusių metų laikotarpį sumažėjo kvalifikacijos išlaidų. Mažiau nurašyta atsargų. Sumažėjo socialinių išmokų socialiai remtiniams maitinti. Sumažėjo kitų paslaugų išlaidų. 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



Viktoras Rimša

Vyriausioji buhalterė



Dalia Gasiūnienė