

Mažeikių "Jievaro" pagrindinė mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190985634, Laižuvo g.3, Mažeikiai

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**2019 - 05 - 14 Nr. *HA*
(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	1	608 657,61	615 056,93
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	1.1.	608 657,61	615 056,93
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai	1.1.1.	588 831,03	593 618,25
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai	1.1.2.	12 540,03	12760,02
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės	1.1.3.	7 286,55	8 657,60
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			21,06
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	2	165 789,19	72 917,47
I.	Atsargos	2.1.	1 573,55	947,40
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 573,55	947,40
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			281,85
III.	Per vienus metus gautinos sumos	2.2.	158 630,48	66 573,79
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	2.2.1.	968,77	710,16
III.5	Sukauptos gautinos sumos	2.2.2.	156 852,48	64 935,57
III.6	Kitos gautinos sumos	2.2.3.	809,23	928,06
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	2.3.	5 585,16	5 114,43
	IŠ VISO TURTO:		774 446,80	687 974,40
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3	616 056,14	622 328,67
I.	Iš valstybės biudžeto	3.1.	403 033,75	407 654,58
II.	Iš savivaldybės biudžeto	3.2.	337,89	482,70
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	3.3.	207 668,75	209 076,96
IV.	Iš kitų šaltinių	3.4.	5 015,75	5 114,43
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	4	158 390,66	65 645,73
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			

II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		158 390,66	65 645,73
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	4.1.	7 868,59	717,63
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	4.2.	60 487,66	
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	4.3.	90 034,41	64 928,10
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas		0,00	0,00
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		0,00	0,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		0,00	0,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		0,00	0,00
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		774 446,80	687 974,40

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Valentinas Semčenko

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Daiva Kateivienė

(vardas ir pavardė)

Mažeikių "Jievaro" pagrindinė mokykla
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190985634, Laižuvos g.3, LT-89213 Mažeikiai
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2019 - 05 - 14 Nr. *h3*
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	5	254 858,79	255 305,47
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		252 661,75	251 662,27
I.1.	Iš valstybės biudžeto	5.1.	251 006,73	247 733,02
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	5.2.	144,81	144,81
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	5.3.	1 408,21	1 451,58
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	5.4.	102,00	2 332,86
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2 197,04	3 643,20
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	5.5.	2 197,04	3 643,20
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	6	254 858,79	255 305,47
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		223 073,01	217 377,24
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		6 399,32	6 471,49
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		4 754,03	7 296,44
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		1 549,63	1 448,76
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		234,00	399,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1 609,99	401,24
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1 849,16	3 541,46
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ	6.1.	2 492,39	3 449,99
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	6.2.	12 897,26	14 919,85
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	7.	238,47	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	8.	238,47	
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 ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

M. But Valentinus Semčenko
(parašas) (vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

A. Jukū Daiva Katevienė
(parašas) (vardas ir pavardė)

Mazeklių "Jievaro" pagrindinė mokykla

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	6	8	9	10	11	12		
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	407 654,58	155 150,99					159 771,82				403 033,75	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	406 444,67	3 059,54					7 279,69				402 224,52	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 209,91	152 091,45					152 492,13				809,23	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	482,70						144,81				337,89	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	482,70						144,81				337,89	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
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);	209 076,96						1 408,21				207 668,75	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	209 076,96						1 408,21				207 668,75	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	5 114,43	1,32		2,00			102,00				5 015,75	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00			2,00			2,00					
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	5 114,43	1,32					100,00				5 015,75	
5.	Iš viso finansavimo sumų	622 328,67	155 152,31		2,00			161 426,84				5 015,75	616 056,14

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

Mažeikių "Jievaro" pagrindinė mokykla

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		407 654,58	407 654,58		403 033,75	403 033,75
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		482,70	482,70		337,89	337,89
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)		209 076,96	209 076,96		207 668,75	207 668,75
4.	Iš kitų šaltinių		5 114,43	5 114,43		5 015,75	5 015,75
5.	Iš viso		622 328,67	622 328,67		616 056,14	616 056,14

Mažeikių „Jievaro“ pagrindinė mokykla

įstaigos kodas 190985634, adresas Laižuvos g.3, Mažeikiai.tel./faksas:8-443 98711, el.p.mokykla@jievaras.lt

2019 METŲ I KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 m. gegužės mėn. 14 d.

Mažeikiai

I. BENDROJI DALIS

Mažeikių rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga Mažeikių „Jievaro“ pagrindinė mokykla įmonės kodas 190985634, nauju pavadinimu įregistruota 2013 m. rugpjūčio 8 d., valstybės įmonės registrų centre. Mokyklos adresas: Laižuvos g.3 LT-89213 Mažeikiai. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos steigėjas ir savininkas – Mažeikių rajono savivaldybė. Veiklos pradžia 1961 m. vasario 1 d.

Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos pagrindinė veikla – švietimas, pagrindinis ugdymas, kodas 85.31.10. Kitos veiklos rūšys – maitinimo paslaugų teikimas.

Mažeikių „Jievaro“ pagrindinė mokykla kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

Mažeikių „Jievaro“ pagrindinėje mokykloje per 2019 m. I ketvirtį vidutiniškai dirbo 62 darbuotojai.

Mažeikių „Jievaro“ pagrindinė mokykla vykdo ugdymo kokybės ir mokymosi aplinkos užtikrinimo programą.

Mažeikių „Jievaro“ pagrindinė mokykla ugdo Mažeikių miesto, rajono, ir kitų aplinkinių miestų ir rajonų sutrikusio intelekto vaikus ir jaunuolius, nepajėgiančius mokytis kartu su bendraamžiais bendrojo lavinimo mokyklose. Mažėjant mokinių skaičiui, atitinkamoms institucijoms juos norint ir integruojant į bendrojo lavinimo mokyklas, sumažėja gaunamas finansavimas mokyklos veiklai. Ir tada mokykla negali maksimaliai išnaudoti savo galimybių neįgalių mokinių integracijai į visuomenę.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti mokyklos veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

Mažeikių „Jievaro“ pagrindinė mokykla tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka, bei taiko buhalterinės apskaitos vadovą, patvirtintą direktoriaus 2017 m. lapkričio 30 d. įsakymu Nr. V1-239, taip pat vadovaujasi mokyklos sąskaitų planu, kuris patvirtintas direktoriaus 2017 m. lapkričio 30 d. įsakymu Nr. V1-240.

Išsamiai apskaitos politika aprašyta 2018 metų metiniame finansinio ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

ILGALAIKIS TURTAS (pastabos Nr.1)

2019 m. kovo 31 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruota ilgalaikio turto likutinė vertė – 608.657,61 Eur., kurį sudaro:

Nematerialusis turtas

2019 m. kovo 31 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje nematerialiojo turto likučio nėra, pilnai amortizuotas.

Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos nematerialusis turtas tai programinė įranga, kurios įsigijimo savikaina - **2.759,54 Eur.**, sukaupta amortizacija - **2.759,54 Eur.**

Finansavimo šaltinis – kitų šaltinių lėšos.

Nematerialaus turto, kuris vis dar naudojamas mokyklos veikloje, įsigijimo savikaina – **2.759,54 Eur.**

Per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto nurašyta nebuvo.

Ilgalaikis materialusis turtas (pastabos Nr.1.1.)

2019 m. kovo 31 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruota ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – **608.657,61 Eur.**, kurį sudaro:

- pastatai, kurių likutinė vertė – **588.831,03 Eur.** (pastabos Nr.1.1.1.)

bendra įsigijimo savikaina - 817.040,48 Eur., sukauptas nusidėvėjimas – 228.209,45 Eur.;

- infrastruktūros ir kiti statiniai, kurių likutinė vertė – **12.540,03 Eur.** (pastabos Nr.1.1.2.)

bendra įsigijimo savikaina – 13.200,00 Eur., sukauptas nusidėvėjimas – 659,97 Eur.;

- transporto priemonės, kurios likutinė vertė – **7.286,55 Eur.** (pastabos Nr.1.1.3.)

įsigijimo savikaina – 37.230,58 Eur., sukauptas nusidėvėjimas – 29.944,03 Eur.;

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto nurašyta nebuvo.

Ilgalaikio turto, 2019 m. kovo 31 d. likutinės vertės – 608.657,61 Eur. Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos savarankiškomis funkcijoms atlikti – **400.650,97 Eur.;**

savivaldybės biudžeto lėšos – **337,89 Eur.;**

europos sąjungos paramo lėšos – **207.668,75 Eur.**

Ilgalaikio turto įsigijimo savikainos – 903.253,38 Eur. Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos savarankiškomis funkcijoms atlikti – **638.375,14 Eur.;**

savivaldybės biudžeto lėšos - **2.896,20 Eur.;**

europos sąjungos paramos lėšos – **235.646,92 Eur.;**

kitų šaltinių lėšos – **26.335,12 Eur.**

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas mokyklos veikloje, bendra įsigijimo savikaina 2019 m. kovo 31 d. – 33.022,78 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris visiškai nudėvėtas, bet mokykloje nenaudojamas nėra.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena ilgalaikio turto likutis sumažėjo 6.399,32 Eur., tai dėl sukaupto nusidėvėjimo per ataskaitinį laikotarpį.

TRUMPALAIKIS TURTAS (pastabos Nr.2)

2019 m. kovo 31 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas trumpalaikio turto likutis – **165.789,19 Eur.**, kurį sudaro:

Atsargos (pastabos Nr.2.1.)

2019 m. kovo 31 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas atsargų likutis – **1.573,55 Eur.**, iš jų:

mokinio pažymėjimai – 2,80 Eur., medikamentai – 122,78 Eur., ūkinės prekės - 726,07 Eur., degalai – 71,90 Eur., atsarginės dalys – 650,00 Eur.

Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos savarankiškomis funkcijoms atlikti – **1.571,33 Eur.;**

valstybės biudžeto lėšos ugdymo reikmėms finansuoti – **2,22 Eur.**

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena atsargų likutis padidėjo 626.15 Eur., dėl mažesnio atsargų panaudojimo mokyklos veikloje.

Per vienus metus gautinos sumos (pastabos Nr.2.2.)

2019 m. kovo 31 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas per vienus metus gautinų sumų likutis – **158.630,48 Eur.**, iš jų:

gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas (pastabos Nr.2.2.1.)

2019 m. kovo 31 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas likutis – **968,77 Eur.**, tai mokinių tėvų/globėjų įsiskolinimas už maitinimo paslaugas – 889,28 Eur., ir UAB “Grūstės” įsiskolinimas už patalpų nuomą – 79,49 Eur. už kovo mėnesį.

Finansavimo šaltinis- specialiosios programos lėšos.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas likutis padidėjo 258,61 Eur., nes apmokėta mažiau sąskaitų už suteiktas maitinimo paslaugas.

sukauptos gautinos sumos (pastabos Nr.2.2.2.)

2019 m. kovo 31 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas

sukauptų gautinų sumų likutis – **156.852,48 Eur.**, tai :

sukaupti darbuotojų atostoginių kaupiniai – 90.034,41 Eur. Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos ugdymo reikmėms finansuoti – 55.124,56 Eur.,

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – 34.909,85 Eur.

mokėtinos sumos tiekėjams – 6.330,41 Eur.

Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – 5.648,41 Eur.,

valstybės biudžeto lėšos iš socialinės paramos skyriaus nemokamam maitinimui – 682,00 Eur.

mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams ir mokesčiai už kovo mėn. – 60.487,66 Eur.

Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos ugdymo reikmėms finansuoti – 34.019,35 Eur.,

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – 26.468,31 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena sukauptų gautinų sumų likutis padidėjo 91.916,91 Eur., dėl neišmokėto atlyginimo, nesumokėtų mokesčių ir neapmokėtų sąskaitų už kovo mėnesį.

kitos gautinos sumos (pastabos Nr.2.2.3.)

2019 m. kovo 31 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas kitų gautinų sumų likutis – **809,23 Eur.**, tai gautinos sumos už suteiktas paslaugas iš:

Mažeikių rajono Kontrolės ir audito tarnybos už komunalines ir ryšio paslaugas – 77,31 Eur.;

Mažeikių rajono savivaldybės administracijos už komunalines paslaugas – 308,51 Eur.;

UAB “Grūstės” už komunalines paslaugas – 423,41 Eur.

Finansavimo šaltinis - valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena kitų gautinų sumų likutis sumažėjo 118,83 Eur., dėl apmokėtų sąskaitų už suteiktas paslaugas.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pastabos Nr.2.3.)

2019 m. kovo 31 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis – **5.585,16 Eur.**

Finansavimo šaltiniai:

kitų šaltinių lėšos mokyklos sąskaitoje – **5.015,75 Eur.**, iš jų:

- GPM parama (2 proc.) – 4.767,17 Eur.,
 - parama – 248,58 Eur.
- specialiosios programos lėšos – **569,41 Eur.**, iš jų:
- tėvų/ globėjų įnašai už maitinimo paslaugą – 489,92 Eur.:
 - UAB “Grūstės” lėšos už patalpų nuomą – 79,49 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis padidėjo 470,73 Eur., dėl gautų ir Mažeikių rajono savivaldybės biudžetui nepravestų lėšų už suteiktas paslaugas.

TRUMPALAIKIO TURTO 2019 m. kovo 31 d. likučio – 165.789,19 Eur. Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos ugdymo reikmėms finansuoti – **89.146,13 Eur.**;

valstybės biudžeto lėšos savarankiškomis funkcijoms atlikti – **69.407,13 Eur.**;

valstybės biudžeto lėšos iš socialinės paramos skyriaus nemokamam maitinimui – **682,00 Eur.**;

specialiosios programos lėšos – **1.538,18 Eur.**;

kitų šaltinių lėšos – **5.015.75 Eur.**

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena trumpalaikio turto likutis padidėjo 92.871,72 Eur., šio skirtumo didžiausią dalį sudaro neišmokėtas atlyginimas, nesumokėti mokesčiai ir neapmokėtos sąskaitos už kovo mėnesį.

FINANSAVIMO SUMOS (pastabos Nr.3)

2019 m. kovo 31 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas finansavimo sumų likutis – **616.056,14 Eur.**, kurį sudaro:

- iš valstybės biudžeto, likutis – **403.033,75 Eur.** (pastabos Nr.3.1.)

tai ilgalaikio turto likutinė vertė- 400.650,97 Eur., atsargų likutis- 1.573,55 Eur., gautinų sumų likutis- 809,23 Eur. ;

- iš savivaldybės biudžeto, likutis – 337,89 Eur. (pastabos Nr.3.2.)

tai ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė;

- iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų, likutis– 207.668,75 Eur. (pastabos Nr.3.3.)

tai ilgalaikio turto likutinė vertė, gautas finansavimas iš Europos Sąjungos pagal mokyklos investicinį projektą;

- iš kitų šaltinių, likutis – 5.015,75 Eur. (pastabos Nr.3.4.)

tai lėšų likutis sąskaitoje.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena finansavimo sumų likutis yra mažesnis 6.272,53 Eur., tai ilgalaikio turto sukaupimas per ataskaitinį laikotarpį.

Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą pateikta 1 priede. Finansavimo sumų likučių informacija pateikta 2 priede.

1 priedas. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį:

Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto gauta finansavimo sumų – **155.150,99 Eur.**, iš jų: valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – **80.343,98 Eur.**(nepiniginiam turtui įsigyti – 2.881,60 Eur., kitoms išlaidoms kompensuoti – 77.462,38 Eur.);

valstybės biudžeto lėšos ugdymo reikmėms finansuoti – **73.732,31 Eur.** (nepiniginiam turtui įsigyti – 177,94 Eur., kitoms išlaidoms kompensuoti- 73.554,37);

valstybės biudžeto lėšos iš Mažeikių rajono savivaldybės administracijos socialinės paramos skyriaus (nemokamam mokinių maitinimui) – **1.074,70 Eur.** (kitoms išlaidoms kompensuoti).

Per ataskaitinį laikotarpį iš kitų šaltinių gautos finansavimo sumos – **1,32 Eur.**, tai gauta parama iš fizinio asmens kitoms išlaidoms kompensuoti.

Neatlygintinai gautas turtas iš kitų šaltinių – **2,00 Eur.**, tai gautos knygos (nepiniginiam turtui įsigyti).

ĮSIPAREIGOJIMAI (pastabos Nr.4)

2019 m. kovo 31 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas įsipareigojimų likutis – **158.390,66 Eur.**, tai trumpalaikiai įsipareigojimai kurį sudaro:

tiekėjams mokėtinos sumos (pastabos Nr.4.1.)

2019 m. kovo 31 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas tiekėjams mokėtinų sumų likutis – **7.868,59 Eur.**

Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos savarankiškomis funkcijoms atlikti – 5.648,41 Eur. (už maitinimo paslaugas – 3.143,32 Eur., už ryšių paslaugas – 59,47 Eur., už degalus – 509,30 Eur., už prekes – 172,06 Eur., už skalbimo paslaugas – 249,88 Eur., už komunalines paslaugas – 966,34 Eur., už elektros, šilumos ūkio ir lifto techninę priežiūrą – 272,04 Eur., už mokinių pavežėjimą – 276,00 Eur.);

valstybės biudžeto lėšos iš Mažeikių socialinės paramos skyriaus nemokamam mokinių maitinimui – 682,00 Eur. (už maitinimo paslaugą);

specialiosios programos lėšos – 1.538,18 Eur., iš jų: 1.379,20 Eur. už maitinimo paslaugą ir 158,98 Eur. už komunalines paslaugas.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena tiekėjams mokėtinų sumų likutis padidėjo 7.150,96 Eur., nes dauguma sąskaitų už einamą mėnesį gaunamos sekantį mėnesį. Įsiskolinimai bus padengti per balandžio mėnesį.

su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (pastabos Nr.4.2.)

2019 m. kovo 31 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas su darbo santykiais susijęs įsipareigojimų likutis – **60.487,66 Eur.**,

Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos savarankiškomis funkcijoms atlikti – 26.468,31 Eur. (soda 19,5+3 proc.- 6.367,47 Eur., pajamų mokestis – 4.448,07 Eur., profsąjungos nario mokestis- 74,65 Eur., darbo užmokestis – 15.015,59 Eur., soda 1,45 proc. – 441,11 Eur., už ligos dienas – 121,42 Eur. už kovo mėn.);

valstybės biudžeto lėšos ugdymo reikmėms finansuoti – **34.019,35 Eur.** (soda 19,5+3 proc.- 7.583,73 Eur., pajamų mokestis – 6.478,06 Eur., profsąjungos nario mokestis- 128,02 Eur., darbo užmokestis – 19.083,18 Eur., soda 1,45 proc. – 523,38 Eur., už ligos dienas – 222,98 Eur. už kovo mėn.).

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų likutis padidėjo 60.487,66 Eur., nes paskutinę praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną likučio nebuvo. Darbo užmokestis ir mokesčiai už kovo mėnesį bus sumokėti balandžio mėnesį.

sukauptos mokėtinos sumos (pastabos Nr.4.3.)

2019 m. kovo 31 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas sukauptų mokėtinų sumų likutis – **90.034,41 Eur.**, tai sukaupti darbuotojų atostoginių kaupiniai.

Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – **34.909,85 Eur.;**

valstybės biudžeto lėšos ugdymo reikmėms finansuoti – **55.124,56 Eur.**

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena sukauptų mokėtinų sumų likutis padidėjo 25.106,31 Eur., dėl dar nepanaudotų atostoginių kaupinių, nes darbuotojai atostogaus vasarą.

ĮSIPAREIGOJIMŲ, 2019 m. kovo 31 d. likučio – 158.390,66 Eur. Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos ugdymo reikmėms finansuoti – **89.143,91 Eur.;**

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – **67.026,57 Eur.;**

valstybės biudžeto lėšos iš Mažeikių socialinės paramos skyriaus nemokamam maitinimui – **682,00 Eur.;**

specialiosios programos lėšos – **1.538,18 Eur.**

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena įsipareigojimų likutis padidėjo 92.744,93 Eur., didžiausią dalį šio padidėjimo sudaro neišmokėtas atlyginimas ir nesumokėti mokesčiai už kovo mėnesį ir sukaupti atostoginių kaupiniai. Įsiskolinimai bus padengti per balandžio mėn.

GRYNASIS TURTAS

2019 m. kovo 31 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje grynojo turto likučio nėra.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS (pastabos Nr.5)

2019 m. kovo 31 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas pagrindinės veiklos pajamų likutis – **254.858,79 Eur.**, tai finansavimo pajamos, kurias sudaro:

- iš valstybės biudžeto, panaudota finansavimo pajamų – **251.006,73 Eur.** (pastabos Nr.5.1.)

iš jų: kitoms išlaidoms kompensuoti – 243.045,68 Eur., nepiniginiam turtui įsigyti – 7.961,05 Eur.

Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos savarankiškomis funkcijoms atlikti – **127.234,92 Eur.**(nepiniginiam turtui įsigyti – 7.783,11 Eur., kitoms išlaidoms finansuoti – 119.451.81 Eur.);

valstybės biudžeto lėšos ugdymo reikmėms finansuoti – **122.015,11 Eur.**(kitoms išlaidoms finansuoti – 121.837.17 Eur., nepiniginiam turtui įsigyti – 177.94 Eur.);

valstybės biudžeto lėšos iš Mažeikių rajono savivaldybės administracijos socialinės paramos skyriaus (nemokamas mokinių maitinimas) – **1.756,70 Eur.** (kitoms išlaidoms finansuoti).

- iš savivaldybių biudžetų, panaudota finansavimo pajamų – **144,81 Eur.** (pastabos Nr.5.2.), tai nepiniginiam turtui įsigyti (ilgalaikio turto nusidėvėjimas);

- iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų, panaudota finansavimo pajamų – **1.408,21 Eur.** (pastabos Nr.5.3.) , tai nepiniginiam turtui įsigyti (ilgalaikio turto nusidėvėjimas);

- iš kitų finansavimo šaltinių, panaudota finansavimo pajamų – **102,00 Eur.** (pastabos Nr.5.4.), (nepiniginiam turtui įsigyti- 2.00 Eur., kitoms išlaidoms kompensuoti – 100,00 Eur.).

- pagrindinės veiklos kitos pajamos – **2.197,04 Eur.** (pastabos Nr.5.5), tai specialiosios programos lėšos kitoms išlaidoms kompensuoti (maitinimo paslauga).

Lyginant ataskaitinį laikotarpį su praėjusiu ataskaitinių laikotarpiu pagrindinės veiklos pajamų likutis sumažėjo 446,68 Eur., dėl mažesnio finansavimo pajamų gavimo iš kitų šaltinių lėšų ir mažesnio

pagrindinės veiklos kitų pajamų surinkimo.

PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS (pastabos Nr.6)

2019 m. kovo 31 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas pagrindinės veiklos sąnaudų likutis – **254.858,79 Eur.**, iš jų:

Pagrindinės veiklos sąnaudų savarankiškoms funkcijoms atlikti – **127.234,92 Eur.**;

Pagrindinės veiklos sąnaudų ugdymo reikmėms finansuoti lėšos – **122.015,11 Eur.**;

Pagrindinės veiklos sąnaudų iš ES paramos – **1.408,21 Eur.**;

Pagrindinės veiklos sąnaudų iš kitų šaltinių lėšų – **102,00 Eur.**;

Pagrindinės veiklos sąnaudų iš Mažeikių rajono savivaldybės administracijos socialinės paramos skyrius (nemokamas mokinių maitinimas) – **1.756,70 Eur.**;

Pagrindinės veiklos sąnaudų iš Mažeikių rajono savivaldybės administracijos – **144,81 Eur.**;

Pagrindinės veiklos sąnaudos iš tėvų/globėjų įnašų – **2.197,04 Eur.**

Išsamiau kokios sąnaudos registruojamos šiuose straipsniuose:

socialinių išmokų sąnaudos (pastabos Nr.6.1.)

2019 m. kovo 31 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas socialinių išmokų sąnaudų likutis – **2.492,39 Eur.**, tai :

mokinių pavežėjimo sąnaudos – 766,99 Eur., mokinių nemokamo maitinimo sąnaudos – 1.725,40 Eur.

Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšų savarankiškoms funkcijoms atlikti - **766,99 Eur.**

valstybės biudžeto lėšos iš Mažeikių rajono savivaldybės administracijos socialinės paramos skyriaus – **1.725,40 Eur.**

kitų paslaugų sąnaudos (pastabos Nr.6.2.)

2019 m. kovo 31 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas kitų paslaugų sąnaudų likutis – **12.897,26 Eur.**, tai maitinimo paslaugos, patalynės, rankšluosčių skalbimo, mokyklos apsaugos, ir kitos sąnaudos.

Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšų savarankiškoms funkcijoms atlikti sąnaudos –10.600,22 Eur.;

kitų finansavimo šaltinių lėšos – 100,00 Eur.;

specialiosios programos lėšos – 2.197,04 Eur.

Lyginant ataskaitinį laikotarpį su praėjusiu ataskaitinių laikotarpiu pagrindinės veiklos sąnaudų likutis sumažėjo 446,68 Eur., dėl mažesnio finansavimo pajamų gavimo iš kitų šaltinių lėšų ir mažesnio pagrindinės veiklos kitų pajamų surinkimo.

KITOS VEIKLOS REZULTATAS

2019 m. kovo 31 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje kitos veiklos rezultato likučio nėra.

Kitos veiklos pajamos (pastabos Nr.7.)

2019 m. kovo 31 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas kitos veiklos pajamų likutis – **238,47 Eur.**, tai specialiosios programos lėšos gautos už patalpų nuomą.

Kitos veiklos sąnaudos (pastabos Nr.8.)

2019 m. kovo 31 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas kitos veiklos sąnaudų likutis – **238,47 Eur.**, tai specialiosios programos sąnaudos už patalpų nuomą.

Lyginant ataskaitinį laikotarpį su praėjusiu ataskaitinių laikotarpiu kitos veiklos pajamų ir sąnaudų likučiai padidėjo 238,47 Eur., nes paskutinę praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną kitos veiklos pajamų ir sąnaudų likučio nebuvo.

Mažeikių „Jievaro“ pagrindinei mokyklai nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.

Mažeikių „Jievaro“ pagrindinei mokyklai sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Direktorius



Valentinas Semčenko

Parengė:

Vyr. buhalterė Daiva Kateivienė , tel.(8 443) 98710, el.p. mokykla@jievaras.lt