

Mažeikių "Jievaro" pagrindinė mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190985634, Laižuvos g.3, Mažeikiai

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**2018 - 08 - 07 Nr. **66**

(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 | 632 959,73 | 645 867,84 |
| 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. | 632 959,73 | 645 867,84 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | 1.1.1. | 608 070,18 | 631 096,18 |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | 1.1.2. | 13 200,00 | |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | 1.1.3. | 126,54 | 316,35 |
| II.6 | Transporto priemonės | 1.1.4. | 11 399,69 | 14 141,78 |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | 1.1.5. | 163,32 | 313,53 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | | |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| IV. | Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | 2 | 105 294,29 | 63 393,49 |
| I. | Atsargos | 2.1. | 2 024,23 | 1 656,29 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 2 024,23 | 1 656,29 |
| 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 | 2.2. | 324,59 | 256,56 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | 2.3. | 97 759,51 | 57 986,36 |
| 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 | 2.3.1. | 266,00 | 1611,00 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | 2.3.2. | 97 146,00 | 55 449,02 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | 2.3.3. | 347,51 | 926,34 |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 2.4. | 5 185,96 | 3 494,28 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 738 254,02 | 709 261,33 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | 3 | 640 493,22 | 652 201,31 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | 3.1. | 422 918,70 | 432 779,40 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | 3.2. | 772,32 | 1 061,94 |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | 3.3. | 211 965,04 | 214 865,69 |
| IV. | Iš kitų šaltinių | 3.4. | 4 837,16 | 3 494,28 |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | 4 | 97 760,80 | 57 060,02 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |


| | | | | |
|--------|--|------|-------------------|-------------------|
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 97 760,80 | 57 060,02 |
| 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 | | | |
| II.6.1 | Gražintinos finansavimo sumos | | | |
| II.6.2 | Kitos mokėtinų sumos biudžetui | | | |
| II.7 | Mokėtinų socialinės išmokos | | | |
| II.8 | Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinų sumos | 4.1. | 46 916,70 | 1 617,45 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | 4.2. | 16 090,82 | |
| II.11 | Sukauptos mokėtinų sumos | 4.3. | 34 753,28 | 55 442,57 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | | |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | 0,00 | 0,00 |
| I. | Dalininkų kapitalas | | | |
| 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 | | | |
| | IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 738 254,02 | 709 261,33 |

Direktoriaus pavaduotoja ugdymo reikalams, pavaduojanti mokyklos direktorių
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Edita Buračienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(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 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018 - 08 - 07 Nr. 67
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | 5 | 546 878,50 | 491 532,16 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 540 595,22 | 491 532,16 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | 5.1. | 535 549,36 | 481 130,54 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | 5.2. | 1 289,62 | 289,62 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | 5.3. | 2 900,65 | 2 885,25 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | 5.4. | 855,59 | 7 226,75 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | 6 283,28 | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | | |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | 5.5. | 6 283,28 | |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS | 6 | 546 878,50 | 491 532,16 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | 430 547,53 | 406 396,24 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 12 908,11 | 12 921,83 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | 11 130,87 | 12 129,38 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | | |
| V. | TRANSPORTO | | 2 762,63 | 3 067,51 |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | 600,00 | 238,00 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | 52 830,01 | 29 997,21 |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | | |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | 6 706,58 | 15 284,63 |
| X. | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | 6.1. | 6 095,44 | 5 400,65 |
| XI. | NUOMOS | | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | 6.2. | 23 297,33 | 6 096,71 |
| XIV. | KITOS | | | |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | | |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | | 0,00 |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | 7. | | 4 855,06 |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III. | KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS | 8. | | 4 855,06 |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | | |
| H. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖS NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | | |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

Direktoriaus pavaduotoja ugdymo reikalams, pavaduojanti mokyklos direktorių
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

S.P. - Edita Buračienė
(parašas) (vardas ir pavardė)

D. J. J. - Daiva Kateivienė
(parašas) (vardas ir pavardė)

Mažeikių "Jievaro" pagrindinė mokykla

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

| 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) | | 432 779,40 | 432 779,40 | | 422 918,70 | 422 918,70 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | | 1 061,94 | 1 061,94 | | 772,32 | 772,32 |
| 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) | | 214 865,69 | 214 865,69 | | 211 965,04 | 211 965,04 |
| 4. | Iš kitų šaltinių | | 3 494,28 | 3 494,28 | | 4 837,16 | 4 837,16 |
| 5. | Iš viso | | 652 201,31 | 652 201,31 | | 640 493,22 | 640 493,22 |

Mažeikių „Jievaro“ pagrindinė mokykla

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

2018 METŲ PUSMEČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. rugpjūčio mėn. 7 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 registru 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 2018 m. pusmetį vidutiniškai dirbo 65 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 2017 metų metiniame finansinio ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

ILGALAIKIS TURTAS (pastabos Nr.1)

2018 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruota ilgalaikio turto likutinė vertė – 632.959,73 Eur., kurį sudaro:

Nematerialusis turtas

2018 m. birželio 30 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 už **1.564,00 Eur.**, kuris pilnai amortizuotas ir nebetinkamas naudojimui.

Ilgalaikis materialusis turtas (pastabos Nr.1.1.)

2018 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruota ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – **632.959,73 Eur.**, kuri sudaro:

- pastatai, kurių likutinė vertė – **608.070,18 Eur. (pastabos Nr.1.1.1.)**

bendra įsigijimo savikaina - 829.013,62 Eur., sukauptas nusidėvėjimas – 220.943,44 Eur.;

- Infrastruktūros ir kiti statiniai, kurių likutinė vertė – **13.200,00 Eur. (pastabos Nr.1.1.2.)**

bendra įsigijimo savikaina – 13.200,00 Eur., sukauptas nusidėvėjimas – 0,00 Eur.;

- mašinos ir įrenginiai, kurių likutinė vertė – **126,54 Eur. (pastabos Nr.1.1.3.)**

įsigijimo savikaina – 20.067,58 Eur., sukauptas nusidėvėjimas – 19.941,04 Eur.;

- transporto priemonės, kurios likutinė vertė – **11.399,69 Eur. (pastabos Nr.1.1.4.)**

įsigijimo savikaina – 37.230,58 Eur., sukauptas nusidėvėjimas – 25.830,89 Eur.;

- baldai ir biuro įranga, kurių likutinė vertė - **163,32 Eur. (pastabos Nr.1.1.5.)**

įsigijimo savikaina – 12.955,20 Eur., sukauptas nusidėvėjimas – 12.791,88 Eur. Iš jų;

- baldai, kurių likutinė vertė – 15,86 Eur., įsigijimo savikaina – 3.648,92 Eur.,

sukauptas nusidėvėjimas – 3.633,06 Eur.

- kompiuterinė įranga, kurios likutinė vertė – 147,46 Eur., įsigijimo savikaina – 9.306,28 Eur.,

sukauptas nusidėvėjimas – 9.158,82 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto nurašyta už **4.057,28 Eur.** kuris pilnai nusidėvėjęs ir nebetinkamas naudojimui, tai:

kompiuterinė įranga – 2.288,87 Eur.;

baldai – 440,80 Eur.;

mašinos ir įrenginiai – 1.327,61 Eur.

Mažeikių “Jievaro” pagrindinės mokyklos, mokyklos pastatas ir kiemo statiniai (tvora, šaligatvis, bortai) buvo apskaitomi kaip vienas turto vienetas- mokyklos pastatas. Pagal Mažeikių rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos raštą, mokyklos pastatas ir kiemo statiniai (tvora, šaligatvis, bortai) turi būti apskaitomi atskirai. Per ataskaitinį laikotarpį pagal kiemo statinių vertės nustatymo aktą

mažinama pastatų savikaina 13.200,00 Eur. ir šia suma užpajamuojami kiemo statiniai (tvora, šaligatvis, bortai).

Ilgalaikio turto, 2018 m. birželio 30 d. likutinės vertės – 632.959,73 Eur. Finansavimo

šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – **420.222,37 Eur.;**

savivaldybės biudžeto lėšos – **772,32 Eur.;**

europos sąjungos paramo lėšos – **211.965,04 Eur.**

Ilgalaikio turto įsigijimo savikainos – 915.226,52 Eur. Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – **650.348,28 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 2018 m. birželio 30 d. – 31.386,12 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 12.908,11 Eur., tai dėl sukaupto nusidėvėjimo per ataskaitinį laikotarpį.

TRUMPALAIKIS TURTAS (pastabos Nr.2)

2018 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas trumpalaikio turto likutis – **105.294,29 Eur.**, kurį sudaro:

Atsargos (pastabos Nr.2.1.)

2018 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas atsargų likutis – **2.024,23 Eur.**, iš jų:

mokinio pažymėjimai – 3,36 Eur., medikamentai – 103,31 Eur., ūkinės prekės - 352,43 Eur., degalai – 75,13 Eur., atsarginės dalys – 1.490,00 Eur.

Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – **2.021,45 Eur.;**

valstybės biudžeto lėšos mokymo reikmėms finansuoti – **2,78 Eur.**

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena atsargų likutis padidėjo 367,94 Eur., dėl mažesnio atsargų panaudojimo mokyklos veikloje.

Išankstiniai apmokėjimai (pastabos Nr.2.2.)

2018 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas išankstinių apmokėjimų likutis – **324,59 Eur.**, už dienynus 2018/2019 m.m.

Finansavimo šaltinis - valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena išankstinių apmokėjimų likutis padidėjo 68,03 Eur., nes buvo reikalinga apmokėti didesnę sumą už dienynus.

Per vienus metus gautinos sumos (pastabos Nr.2.3.)

2018 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas per vienus metus gautinų sumų likutis – **97.759,51 Eur.**, iš jų:

gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas (pastabos Nr.2.3.1.)

2018 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas likutis – **266,00 Eur.**, tai mokinių tėvų/globėjų įsiskolinimas už maitinimo paslaugas už birželio 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 sumažėjo 1.345,00 Eur., nes apmokėta daugiau sąskaitų už suteiktas maitinimo paslaugas.

sukauptos gautinos sumos (pastabos Nr.2.3.2.)

2018 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas sukauptų gautinų sumų likutis – **97.146,00 Eur.**, tai :

sukaupti darbuotojų atostoginių kaupiniai – 34.753,28 Eur. Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos mokymo reikmėms finansuoti – 20.866,26 Eur.,
valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – 13.887,02 Eur.

mokėtinos sumos tiekėjams – 46.301,90 Eur.

Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – 46.128,06 Eur.,
valstybės biudžeto lėšos iš socialinės paramos skyriaus nemokamam maitinimui – 173,84 Eur.

mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams ir mokesčiai už birželio mėn. – 16.090,82 Eur.

Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos mokymo reikmėms finansuoti – 4.154,70 Eur.,
valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – 11.936,12 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena sukauptų gautinų sumų likutis padidėjo 41.696,98 Eur., dėl neišmokėto atlyginimo, nesumokėtų mokesčių ir neapmokėtų sąskaitų už birželio mėnesį.

kitos gautinos sumos (pastabos Nr.2.3.3.)

2018 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas kitų gautinų sumų likutis – **347,51 Eur.**, tai gautinos sumos už suteiktas paslaugas iš:

Mažeikių rajono Kontrolės ir audito tarnybos už komunalines ir ryšio paslaugas – 40,68 Eur.;

Mažeikių rajono savivaldybės administracijos už komunalines paslaugas – 124,56 Eur.;

UAB “Grūstės” už komunalines paslaugas – 182,27 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 578,83 Eur., dėl apmokėtų sąskaitų už suteiktas paslaugas.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pastabos Nr.2.4.)

2018 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis – **5.185,96 Eur.**

Finansavimo šaltiniai:

kitų šaltinių lėšos mokyklos sąskaitoje – 5.185,96 Eur., iš jų:

- GPM parama (2 proc.) – 2.876,70 Eur.,
- parama – 1.960,46 Eur.

specialiosios programos lėšos (tėvų įnašai) mokyklos sąskaitoje – 348,80 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis padidėjo 1.691,68 Eur., nes gauta parama iš AB “Orlen Lietuva” ir iš fizinio asmens.

TRUMPALAIKIO TURTO 2018 m. birželio 30 d. likučio – 105.294,29 Eur. Finansavimo

šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos mokymo reikmėms finansuoti – **25.023,74 Eur.;**

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – **74.644,75 Eur.;**

valstybės biudžeto lėšos iš socialinės paramos skyriaus nemokamam maitinimui – **173,84 Eur.;**

specialiosios programos lėšos – **614,80 Eur.;**

kitų šaltinių lėšos – **4.837.16 Eur.**

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena trumpalaikio turto likutis padidėjo 41.900,80 Eur., šio skirtumo didžiausią dalį sudaro neišmokėtas atlyginimas, nesumokėti mokesčiai ir neapmokėtos sąskaitos už birželio mėnesį.

FINANSAVIMO SUMOS (pastabos Nr.3)

2018 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas finansavimo sumų likutis – **640.493,22 Eur.**, kurį sudaro:

- iš valstybės biudžeto, likutis – **422.918,70 Eur. (pastabos Nr.3.1.)**

tai ilgalaikio turto likutinė vertė- 420.222,37 Eur., atsargų likutis- 2.024,23 Eur., išankstinių apmokėjimų likutis – 324,59 Eur., gautinų sumų likutis- 347,51 Eur. ;

- iš savivaldybės biudžeto, likutis – **772,32 Eur. (pastabos Nr.3.2.)**

tai ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė;

- iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų, likutis– **211.965,04 Eur. (pastabos Nr.3.3.)**

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

- iš kitų šaltinių, likutis – 4.837,16 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 11.708,09 Eur., šio skirtumo didžiausią dalį sudaro sukauptas nusidėvėjimas 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 – **483.958,46 Eur.**, iš jų: valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – **242.585,38 Eur.**(nepiniginiam turtui įsigyti – 6.395,34 Eur., kitoms išlaidoms kompensuoti – 236.190,04 Eur.);

valstybės biudžeto lėšos mokymo reikmėms finansuoti – **237.781,74 Eur.** (nepiniginiam turtui įsigyti – 323,23 Eur., kitoms išlaidoms kompensuoti- 237.458,51);

valstybės biudžeto lėšos iš Mažeikių rajono savivaldybės administracijos socialinės paramos skyriaus (nemokamam mokinių maitinimui) – **3.591,34 Eur.** (kitoms išlaidoms kompensuoti).

Per ataskaitinį laikotarpį iš savivaldybės biudžeto gauta finansavimo sumų – **1.000,00 Eur.**, tai gautos lėšos iš savivaldybės Aplinkos apsaugos ir sveikatos programos, želdynui kurti, tvarkyti, bei želdynų tvarkymo priemonėms įsigyti (kitoms išlaidoms kompensuoti).

Per ataskaitinį laikotarpį iš kitų šaltinių gautos finansavimo sumos – **1,513,97 Eur.**, tai gauta parama iš fizinio asmens – **13,97 Eur.** (kitoms išlaidoms kompensuoti) ir gauta parama iš AB “Orlen Lietuva” – **1.500,00 Eur.** (nepiniginiam turtui įsigyti).

Finansavimo sumų pergrupavimas iš savivaldybės biudžeto lėšų – **883,31 Eur.**, tai pergrupuojamos gautos lėšos iš savivaldybės Aplinkos apsaugos ir sveikatos programos iš kitoms išlaidoms kompensuoti į nepiniginiam turtui įsigyti, nes buvo įsigyti suoliukai ir dviračių laikikliai.

Finansavimo sumų pergrupavimas iš kitų šaltinių lėšų – **100,00 Eur.**, tai pergrupuojamos gautos paramos lėšos iš kitoms išlaidoms kompensuoti į nepiniginiam turtui įsigyti, nes buvo nupirkta atsargų .

Neatlygintinai gautas turtas iš valstybės biudžeto lėšų – **33,22 Eur.**, tai gauti pagrindinio ugdymo pasiekimų pažymėjimai iš Mažeikių rajono savivaldybės administracijos.

Neatlygintinai gautas turtas iš kitų šaltinių – **684,50 Eur.**, tai gautos atsargos: iš UAB “Edzaras” kanceliarinės prekės už 513,95 Eur., iš UAB agrofirma “Sėklos” daržovių sėklos už 6,55 Eur., iš AB “Orlen Lietuva” kompiuteriai už 160,00 Eur., iš UAB “Gautra”, UAB “Elmaga”, UAB “Stega” knygos už 4,00 Eur.

ĮSIPAREIGOJIMAI (pastabos Nr.4)

2018 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas įsipareigojimų likutis – **97.760,80 Eur.**, tai trumpalaikiai įsipareigojimai kurį sudaro:

tiekėjams mokėtinos sumos (pastabos Nr.4.1.)

2018 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas tiekėjams mokėtinų sumų likutis – **46.916,70 Eur. Finansavimo šaltiniai:**

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – 46.128,06 Eur. (už maitinimo paslaugas – 1.010,22 Eur., už ryšių paslaugas – 191,87 Eur., už degalus – 562,25 Eur., už mokyklinio autobuso prekes – 115,40 Eur., už prekes - 961,49 Eur., už skalbimo paslaugas – 153,33 Eur., už komunalines paslaugas – 806,69 Eur., už elektros, šilumos ūkio ir lifto techninę priežiūrą – 184,42 Eur., už remonto paslaugas – 41.945,41 Eur., už kitas paslaugas – 46,25 Eur., už mokinių pavežėjimą – 150,73 Eur.);

valstybės biudžeto lėšos iš socialinės paramos skyriaus nemokamam maitinimui – 173,84 Eur. (už maitinimo paslaugą);

specialiosios programos lėšos – 614,80 Eur. (už maitinimo paslaugą).

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena tiekėjams mokėtinų sumų likutis padidėjo 45.299,25 Eur., nes dauguma sąskaitų už einamą mėnesį gaunamos sekantį mėnesį, įsiskolinimai bus padengti per liepos mėnesį.

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

2018 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas su darbo santykiais susijęs įsipareigojimų likutis – **16.090,82 Eur.**, **Finansavimo šaltiniai:**

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – 11.936,12 Eur. (sodra 9+2 proc.- 3.120,23 Eur., pajamų mokestis – 3.527,52 Eur., profsajungos nario mokestis- 17,36 Eur., darbo užmokestis – 3.319,53 Eur., sodra 30,48 proc. – 1.951,50 Eur., už birželio mėn.);

valstybės biudžeto lėšos mokymo reikmėms finansuoti – 4.154,70 Eur. (sodra 9+2 proc.- 476,32 Eur., pajamų mokestis – 570,29 Eur., profsajungos nario mokestis- 2,43 Eur., darbo užmokestis – 1.687,11 Eur., sodra 30,48 proc. – 1.418,55 Eur., už birželio mėn.).

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų likutis padidėjo 16.090,82 Eur., nes paskutinę praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną likučio nebuvo. Darbo užmokestis ir mokesčiai už birželio mėnesį bus sumokėti liepos mėnesį.

sukauptos mokėtinos sumos (pastabos Nr.4.3.)

2018 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas sukauptų mokėtinų sumų likutis – **34.753,28 Eur.**, tai sukaupti darbuotojų atostoginių kaupiniai.

Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – **13.887,02 Eur.;**

valstybės biudžeto lėšos mokymo reikmėms finansuoti – **20.866,26 Eur.**

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena sukauptų mokėtinų sumų likutis sumažėjo 20.689,29 Eur., dėl panaudotų atostoginių kaupinių, išėjus darbuotojams kasmetinių atostogų.

ĮSIPAREIGOJIMŲ, 2018 m. birželio 30 d. likučio – 97.760,80 Eur. Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos mokymo reikmėms finansuoti – **25.020,96 Eur.;**

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – **71.951,20 Eur.;**

valstybės biudžeto lėšos iš socialinės paramos skyriaus nemokamam maitinimui – **173,84 Eur.;**
specialiosios programos lėšos – **614,80 Eur.**

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena įsipareigojimų likutis padidėjo 40.700,78 Eur., didžiausią dalį šio padidėjimo sudaro neišmokėtas atlyginimas ir nesumokėti mokesčiai už birželio mėnesį ir įsiskolinimai tiekėjams už prekes ir paslaugas. Įsiskolinimai bus padengti per liepos mėn.

GRYNASIS TURTAS

2018 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje grynojo turto likučio nėra.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS (pastabos Nr.5)

2018 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas pagrindinės veiklos pajamų likutis – **546.878,50 Eur.**, tai finansavimo pajamos, kurias sudaro:

- iš valstybės biudžeto, panaudota finansavimo pajamų – **535.549,36 Eur. (pastabos Nr.5.1.)**
- iš jų:** kitoms išlaidoms kompensuoti – 518.105,56 Eur., nepiniginiam turtui įsigyti – 17.443,80 Eur.

Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos savarankiškomis funkcijoms atlikti – **304.178,23 Eur.**(nepiniginiam turtui įsigyti – 17.120,57 Eur., kitoms išlaidoms finansuoti – 287.057.66 Eur.);

valstybės biudžeto lėšos mokymo reikmėms finansuoti – **227.605,95 Eur.**(kitoms išlaidoms finansuoti – 227.282,72 Eur., nepiniginiam turtui įsigyti – 323,23 Eur.);

valstybės biudžeto lėšos iš Mažeikių rajono savivaldybės administracijos socialinės paramos skyriaus (nemokamas mokinių maitinimas) – **3.765,18 Eur.** (kitoms išlaidoms finansuoti).

- iš savivaldybių biudžetų, panaudota finansavimo pajamų – **1.289,62 Eur. (pastabos Nr.5.2.),** (nepiniginiam turtui įsigyti – 1.172,93 Eur., kitoms išlaidoms finansuoti – 116,69 Eur.);
- iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų, panaudota finansavimo pajamų – **2.900,65 Eur. (pastabos Nr.5.3.)**, tai nepiniginiam turtui įsigyti (ilgalaikio turto nusidėvėjimas);
- iš kitų finansavimo šaltinių, panaudota finansavimo pajamų – **855,59 Eur. (pastabos Nr.5.4.),** (nepiniginiam turtui įsigyti- 784,50 Eur., kitoms išlaidoms kompensuoti – 71,09 Eur.).

- pagrindinės veiklos kitos pajamos – **6.283,28 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 padidėjo 55.346,34 Eur., dėl didesnio finansavimo skyrimo ir pagrindinės veiklos kitų pajamų sumos. Ankstesniais metais pagrindinės veiklos kitų pajamų suma buvo rodoma eilutėje kitos veiklos pajamos.

PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS (pastabos Nr.6)

2018 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas pagrindinės veiklos sąnaudų likutis – **546.878,50 Eur., iš jų:**

Pagrindinės veiklos sąnaudų savarankiškoms funkcijoms atlikti – **304.178,23 Eur.;**

Pagrindinės veiklos sąnaudų mokymo reikmėms finansuoti lėšos – **227.605,95 Eur.;**

Pagrindinės veiklos sąnaudų iš ES paramos – **2.900,65 Eur.;**

Pagrindinės veiklos sąnaudų iš kitų šaltinių lėšų – **855,59 Eur.;**

Pagrindinės veiklos sąnaudų iš Mažeikių rajono savivaldybės administracijos socialinės paramos skyrius (nemokamas mokinių maitinimas) – **3.765,18 Eur.;**

Pagrindinės veiklos sąnaudų iš Mažeikių rajono savivaldybės administracijos – **1.289,62 Eur.;**

Pagrindinės veiklos sąnaudos iš tėvų/globėjų įnašų – **6.283,28 Eur.**

Išsamiau kokios sąnaudos registruojamos šiuose straipsniuose:

socialinių išmokų sąnaudos (pastabos Nr.6.1.)

2018 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas socialinių išmokų sąnaudų likutis – **6.095,44 Eur., tai :**

mokinių pavežėjimo sąnaudos – 2.150,73 Eur., mokinių nemokamo maitinimo sąnaudos – 3.765,18 Eur., ligos dienų sąnaudos – 284,13 Eur.

Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšų savarankiškoms funkcijoms atlikti - **2.304,80 Eur.,**

valstybės biudžeto lėšos mokymo reikmėms finansuoti – **130,06 Eur.;**

valstybės biudžeto lėšos iš Mažeikių rajono savivaldybės administracijos socialinės paramos skyriaus – **3.660,58 Eur.**

kitų paslaugų sąnaudos (pastabos Nr.6.2.)

2018 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas kitų paslaugų sąnaudų likutis – **23.297,33 Eur.**, tai maitinimo paslaugos, patalynės, rankšluoščių skalbimo, mokyklos apsaugos, ir kitos sąnaudos.

Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšų savarankiškoms funkcijoms atlikti sąnaudos –16.826,27 Eur.;

kitų finansavimo šaltinių lėšos – 71,09 Eur.;

savivaldybės biudžeto lėšos – 116,69 Eur.;

specialiosios programos lėšos – 6.283,28 Eur.

Lyginant ataskaitinį laikotarpį su praėjusiu ataskaitinių laikotarpiu pagrindinės veiklos sąnaudų likutis padidėjo 55.346,34 Eur., dėl didesnio finansavimo skyrimo ir kitos veiklos sąnaudų (tėvams/globėjams išrašytų sąskaitų už maitinimo paslaugą) priskyrimo prie pagrindinės veiklos sąnaudų.

KITOS VEIKLOS REZULTATAS

2018 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje kitos veiklos rezultato likučio nėra.

Kitos veiklos pajamos (pastabos Nr.7.)

2018 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje kitos veiklos pajamų likučio nėra.

Kitos veiklos sąnaudos (pastabos Nr.8.)

2018 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje kitos veiklos sąnaudų likučio nėra.

Lyginant ataskaitinį laikotarpį su praėjusiu ataskaitinių laikotarpiu kitos veiklos pajamų ir sąnaudų likučiai sumažėjo 4.855,06 Eur., nes kitos veiklos pajamos ir sąnaudos parodytos eilutėje

pagrindinės veiklos kitos pajamos ir eilutėje pagrindinės veiklos kitų paslaugų sąnaudos.

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

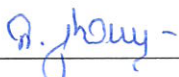
Mažeikių “Jievaro” pagrindinei mokyklai sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Direktoriaus pavaduotoja ugdymo reikalams,
pavaduojanti mokyklos direktorių



Edita Buračienė

Parengė:

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