Mažeikių „Jievaro“ pagrindinė mokykla

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

2015 METŲ PUSMEČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2015 m. liepos 23 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 2015 m. pusmetį vidutiniškai dirbo 73 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 apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus 2014 m. rugsėjo 26 d. įsakymu Nr. V1-141, taip pat vadovaujasi mokyklos sąskaitų planu, kuris patvirtintas direktoriaus 2014 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. V1-185.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

ILGALAIKIS TURTAS (pastabos Nr.1)

2015 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro" pagrindinės mokyklos apskaitoje registruota ilgalaikio turto likutinė vertė – 811.161,83 Eur., kurį sudaro:

Nematerialusis turtas

2015 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 - **4.323,54 Eur.**, sukaupta amortizacija - **4.323,54 Eur.**

Finansavimo šaltinis – kitų šaltinių lėšos.

Nematerialaus turto, kuris vis dar naudojamas mokyklos veikloje, įsigijimo savikaina – **4.323,54 Eur.**

Ilgalaikis materialusis turtas (pastabos Nr.1.1.)

2015 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro" pagrindinės mokyklos apskaitoje registruota ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – **811.161,83 Eur., kurį sudaro:**

- pastatai, kurių likutinė vertė – **781.290,05 Eur. (pastabos Nr.1.1.1.)**

bendra įsigijimo savikaina - 970.077,32 Eur., sukauptas nusidėvėjimas – 188.787,27 Eur.;

- mašinos ir įrenginiai, kurių likutinė vertė – **1.603,93 Eur. (pastabos Nr.1.1.2.)**

įsigijimo savikaina – 21.395,19 Eur., sukauptas nusidėvėjimas – 19.791,26 Eur.;

- transporto priemonės, kurios likutinė vertė – **27.852,08 Eur. (pastabos Nr.1.1.3.)**

įsigijimo savikaina – 37.230,58 Eur., sukauptas nusidėvėjimas – 9.378,50 Eur.;

- baldai ir biuro įranga, kurių likutinė vertė - **415,77 Eur. (pastabos Nr.1.1.4.)**

įsigijimo savikaina – 15.028,85 Eur., sukauptas nusidėvėjimas – 14.613,08 Eur. Iš jų;

- baldai, kurių likutinė vertė – 415,77 Eur., įsigijimo savikaina – 4.089,72 Eur., sukauptas nusidėvėjimas – 3.673,95 Eur.

- kompiuterinės įrangos likutinės vertės nėra, pilnai nusidėvėjusi, įsigijimo savikaina – 10.939,13 Eur., sukauptas nusidėvėjimas – 10.939,13 Eur.,

Ilgalaikio turto, 2015 m. birželio 30 d. likutinės vertės – 811.161.83 Eur. Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – **580.146,84 Eur.;**

savivaldybės biudžeto lėšos – **2.510,04 Eur.;**

europos sąjungos paramo lėšos – **227.618,24 Eur.;**

kitų šaltinių lėšos – **886.71 Eur.**

Ilgalaikio turto įsigijimo savikainos – **1.048.055,48 Eur. Finansavimo šaltiniai:**

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – **780.586,32 Eur.;**

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

europos sąjungos paramos lėšos – **235.089,30 Eur.;**

kitų šaltinių lėšos – **29.483,66 Eur.**

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas mokyklos veikloje, bendra įsigijimo savikaina 2015 m. birželio 30 d. – 31.233,65 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 8.634,48 Eur., dėl ilgalaikio materialiojo turto sukaupto nusidėvėjimo.

TRUMPALAIKIS TURTAS (pastabos Nr.2)

2015 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro" pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas trumpalaikio turto likutis – **51.923,25 Eur.,** kurį sudaro:

Atsargos (pastabos Nr.2.1.)

2015 m. birželio30 d. Mažeikių „Jievaro" pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas atsargų likutis – **688,86 Eur.,** iš jų:

kanc.prekės – 31,70 Eur., maisto produktai – 43,79 Eur., medikamentai – 56,30 Eur., ūkinės prekės – 375,00 Eur., degalai – 103,87 Eur., atsarginės dalys – 78,20 Eur.

Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – **686,08 Eur.;**

valstybės biudžeto lėšos mokinio krepšeliui – **2,78 Eur.**

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena atsargų likutis sumažėjo 803,11 Eur., dėl didesnio atsargų sunaudojimo mokyklos veikloje.

Išankstiniai apmokėjimai (pastabos Nr.2.2.)

2015 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro" pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas išankstinių apmokėjimų likutis – **966,02 Eur., tai:**

ateinančių laikotarpių sąnaudų likutis – 14,43 Eur. iš jų:

spaudos prenumeratai – 9,63 Eur., mokyklinio autobuso draudimas – 4,80 Eur.

išankstinių apmokėjimų likutis – 951,59 Eur. iš jų:

už maisto produktus – 744,53 Eur. (UAB "Grūstei")

už komunalines paslaugas – 207,06 Eur. (AB "Lesto"-31,79 Eur., Energijos tiekimui, UAB- 175,27 Eur.)

Finansavimo šaltinis - valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena išankstinių apmokėjimų likutis padidėjo 292,75 Eur., nes apmokėta daugiau sąskaitų už suteiktas paslaugas ir prekes.

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

2015 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro" pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas per vienus metus gautinų sumų likutis – **43.559,92 Eur., iš jų:**

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

2015 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro" pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas likutis – **44,21 Eur.** tai:

mokinių tėvų/globėjų įsiskolinimas už maitinimo paslaugas už birželio mėn.

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 44,21 Eur., nes ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautinos sumos nebuvo.

sukauptos gautinos sumos (pastabos Nr.2.3.2.)

2015 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro" pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas sukauptų gautinų sumų likutis – **43.441,87 Eur.,** tai :

sukaupti darbuotojų atostoginių kaupiniai – 23.204,34 Eur. Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos mokinio krepšeliui finansuoti – 13.555,25 Eur.,

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – 9.649,09 Eur.

mokėtinos sumos tiekėjams – 11.319,05 Eur. Finansavimo šaltinis valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti (už ryšių paslaugas – 196,01 Eur., už degalus – 451,15 Eur., už skalbimo paslaugas – 332,64 Eur, už kitas prekes – 3.185,67 Eur., už ilgalaikio materialiojo turto einamąjį remontą – 5,446,06 Eur., už komunalines paslaugas – 227,93 Eur., už kitas paslaugas –

1.421,79 Eur., už mokinių pavežėjimą – 57,80 Eur.);

mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams ir mokesčiai už birželio mėn. – 8.918,48 Eur.

Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos mokinio krepšeliui finansuoti – **2.721,24 Eur.,**

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – **6.197,24 Eur.**

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena sukauptų gautinų sumų likutis sumažėjo 1.534,58 Eur., dėl daugiau panaudotų atostoginių kaupinių.

kitos gautinos sumos (pastabos Nr.2.3.3.)

2015 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro" pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas kitų gautinų sumų likutis – **73,84 Eur.,** tai gautinos sumos už suteiktas paslaugas iš:

Mažeikių rajono Kontrolės ir audito tarnybos už komunalines ir ryšio paslaugas – 34,00 Eur.;

Mažeikių rajono savivaldybės administracijos už komunalines paslaugas – 39,84 Eur.

Finansavimo šaltinis - valstybės biudžeto lėšos .

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena kitų gautinų sumų likutis sumažėjo 1.015,06 Eur., dėl apmokėtų sąskaitų už suteiktas paslaugas.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pastabos Nr.2.4.)

2015 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro" pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis – **6.708,45 Eur.**

Finansavimo šaltiniai:

kitų šaltinių lėšos mokyklos sąskaitoje – **5.776,79 Eur., iš jų:**

- GPM parama (2 proc.)- – 5.507,98 Eur.,
- parama – 268,81 Eur,

specialiosios programos lėšos – 931,66 Eur., tai tėvų/globėjų įnašai už maitinimosi paslaugas.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis padidėjo 907,15 Eur ., nes tėvai/globėjai apmokėjo už jų

vaikams suteiktas paslaugas, ir sekantį mėnesį šios lėšos bus grąžintos savivaldybės biudžetui ir vėliau susigrąžintos apmokėjimui tiekėjams.

TRUMPALAIKIO TURTO 2015 m. birželio 30 d. likučio – 51.923,25 Eur. Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos mokinio krepšeliui finansuoti – **16.279,27 Eur**.;

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – **28.891,32 Eur.;**

specialiosios programos lėšos – **975,87 Eur.;**

kitų šaltinių lėšos – 5.776.79 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena trumpalaikio turto likutis sumažėjo 2.108,64 Eur., šio skirtumo didesnę dalį sudaro didesnis atsargų sunaudojimas mokyklos veikloje ir tėvų/globėjų daugiau apmokėtų sąskaitų už maitinimosi paslaugas.

FINANSAVIMO SUMOS (pastabos Nr.3)

2015 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro" pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas finansavimo sumų likutis – **818.667,34 Eur.**, kurį sudaro:

- **iš valstybės biudžeto, likutis – 581.875,56 Eur. (pastabos Nr.3.1.)**

tai ilgalaikio turto likutinė vertė- 580.146,84 Eur., atsargų likutis- 688,86 Eur., ateinančių laikotarpių sąnaudų likutis – 14,43 Eur., gautinų sumų likutis- 1.025,43 Eur. ;

- **iš savivaldybės biudžeto, likutis – 2.510,04 Eur. (pastabos Nr.3.2.)**

tai ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė;

- **iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų, likutis– 227.618,24 Eur. (pastabos Nr.3.3.)**

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

- **iš kitų šaltinių, likutis – 6.663,50 Eur. (pastabos Nr.3.4.)**

tai ilgalaikio turto likutinė vertė – 886,71 Eur., lėšų likutis sąskaitoje – 5.776,79 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena finansavimo sumų likutis yra mažesnis 9.340,94 Eur., šis skirtumas susidarė dėl ilgalaikio materialiojo turto sukaupto nusidėvėjimo.

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

ĮSIPAREIGOJIMAI (pastabos Nr.4)

2015 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro" pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas įsipareigojimų likutis – **44.417,74 Eur.,** tai trumpalaikiai įsipareigojimai kurį sudaro:

tiekėjams mokėtinos sumos (pastabos Nr.4.1.)

2015 m. birželio30 d. Mažeikių „Jievaro" pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas tiekėjams mokėtinų sumų likutis – **12.294,92 Eur. Finansavimo šaltiniai:**

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – 11.319,05 Eur. (už ryšių paslaugas – 196,01 Eur., už degalus – 451,15 Eur., už skalbimo paslaugas – 332,64 Eur., už kitas prekes – 3.185,67 Eur., už ilgalaikio materialiojo turto einamąjį remontą – 5.446,06 Eur., už komunalines paslaugas – 227,93 Eur., už kitas paslaugas – 1.421,79 Eur.(už dezinfekcijos atlikimą, lifto , elektros ūkio, buhalterinės programos priežiūrą ir kitas paslaugas), už mokinių pavežėjimą – 57,80 Eur.);

specialiosios programos lėšos – 975,87 Eur. (tai mokėtinos sumos tiekėjams už maisto produktus – 744,53 Eur., už degalus – 55,73 Eur., už komunalines paslaugas – 175,61 Eur.).

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena tiekėjams mokėtinų sumų likutis padidėjo 11.306,33 Eur., nes dauguma sąskaitų už einamą mėnesį gaunamos sekantį mėnesį, įsiskolinimai bus padengti per liepos mėn.

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

2015 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro" pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas su darbo santykiais susijęs įsipareigojimų likutis – **8.918,48 Eur., Finansavimo šaltiniai:**

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – 6.197,24 Eur. (sodra 9 proc.- 509,75 Eur., pajamų mokestis – 477,50 Eur., profsąjungos nario mokestis- 23,17 Eur., darbo

užmokestis – 3.444,31 Eur., sodra 30,98 proc. – 1.742,51 Eur. už birželio mėn.);

valstybės biudžeto lėšos mokinio krepšeliui finansuoti – 2.721,24 Eur. (.(sodra 9 proc.- 201,42 Eur., pajamų mokestis –274,54 Eur., profsąjungos nario mokestis- 6,07 Eur., darbo užmokestis – 1.545,90 Eur., sodra 30,98 proc. – 693,31 Eur. už birželio mėn.).

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų likutis padidėjo 7.494,15 Eur., nes atlyginimai darbuotojams ir mokesčiai už einamą mėnesį mokami sekantį mėnesį. Įsiskolinimai bus padengti per liepos mėn.

sukauptos mokėtinos sumos (pastabos Nr.4.3.)

2015 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro" pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas sukauptų mokėtinų sumų likutis – **23.204,34 Eur.,** tai sukaupti darbuotojų atostoginių kaupiniai.

Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – **9.649,09 Eur.;**

valstybės biudžeto lėšos mokinio krepšeliui finansuoti – **13.555,25 Eur.**

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena sukauptų mokėtinų sumų likutis yra mažesnis 20.202,66 Eur., dėl didesnio atostoginių kaupinių panaudojimo išėjus darbuotojams atostogauti.

ĮSIPAREIGOJIMŲ, 2015 m. birželio 30 d. likučio – 44.417,74 Eur. Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos mokinio krepšeliui finansuoti – **16.276,49 Eur.**;

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – **27.165,38 Eur.;**

specialiosios programos lėšos – **975,87 Eur.**

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena įsipareigojimų likutis sumažėjo 1.402,18 Eur., didesnę dalį šio sumažėjimo sudaro panaudoti atostoginių kaupiniai išėjus darbuotojams atostogauti.

GRYNASIS TURTAS

2015 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro" pagrindinės mokyklos apskaitoje grynojo turto likučio nėra.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS (pastabos Nr.5)

2015 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas pagrindinės veiklos pajamų likutis – **423.604,99 Eur.**, tai finansavimo pajamos, kurias sudaro:

- iš valstybės biudžeto, panaudota finansavimo pajamų – **421.381,93 Eur. (pastabos Nr.5.1.)**

iš jų: kitoms išlaidoms kompensuoti - 395.000,84 Eur., nepiniginiam turtui įsigyti – 26.381,09 Eur.

Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – **230.931,31 Eur.**(nepiniginiam turtui įsigyti – 23.367,82 Eur., kitoms išlaidoms finansuoti – 207.563,49 Eur.);

valstybės biudžeto lėšos mokinio krepšeliui finansuoti – **187.481,23 Eur.**(kitoms išlaidoms finansuoti – 187.362,61 Eur., nepiniginiam turtui įsigyti – 118,62 Eur.);

valstybės biudžeto lėšos Mažeikių rajono savivaldybės administracijos socialinės paramos skyrius (nemokamas mokinių maitinimas) – **2.566,28 Eur.** (nepiniginiam turtui įsigyti– 2.491,54 Eur., kitoms išlaidoms finansuoti – 74,74 Eur.);

valstybės biudžeto lėšos Mažeikių rajono savivaldybės administracija – **403,11 Eur.** (nepiniginiam turtui įsigyti, nešiojamas kompiuteris, pasiekimų pažymėjimai, brošiūros).

- iš savivaldybių biudžetų, panaudota finansavimo pajamų – **289,62 Eur. (pastabos Nr.5.2.)**

tai nepiniginiam turtui įsigyti (ilgalaikio turto nusidėvėjimas).

- iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų, panaudota finansavimo pajamų – **1.308,97 Eur. (pastabos Nr.5.3.)**

tai nepiniginiam turtui įsigyti. **Finansavimo šaltiniai:**

europos sąjungos paramos lėšos – 1.306,02 Eur. (ilgalaikio turto nusidėvėjimas);

europos sąjungos paramos lėšos Mažeikių rajono savivaldybės administracija – 2,95 Eur. (brošiūros).

- iš kitų finansavimo šaltinių, panaudota finansavimo pajamų – **624,47 Eur. (pastabos Nr.5.4.)**

nepiniginiam turtui įsigyti - 597,30 Eur., kitoms išlaidoms finansuoti - 27,17 Eur.

Lyginant ataskaitinį laikotarpį su praėjusiu ataskaitinių laikotarpiu pagrindinės veiklos pajamų

likutis padidėjo 56.277,28 Eur., nes padidėjo darbo užmokesčio priskaitymai dėl minimalios algos ir auklėtojų atlyginimo padidėjimo ir padidėjus mokinių skaičiui nuo 2015 m. rugsėjo 1 d. padidėjo finansavimas.

PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS (pastabos Nr.6)

2015 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro" pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas pagrindinės veiklos sąnaudų likutis – **423.604,99 Eur., iš jų:**

Finansavimo sąnaudų savarankiškoms funkcijoms atlikti – **231.334,42 Eur.;**

Finansavimo sąnaudų mokinio krepšelio lėšos – **187.481,23 Eur.;**

Finansavimo sąnaudų iš ES paramos – **1.308,97 Eur.;**

Finansavimo sąnaudų iš kitų šaltinų lėšų – **624,47 Eur.;**

Finansavimo sąnaudų iš Mažeikių rajono savivaldybės administracijos socialinės paramos skyrius (nemokamas mokinių maitinimas) – **2.566,28 Eur.;**

Finansavimo sąnaudų iš Mažeikių rajono savivaldybės administracijos – **289,62 Eur.**

Išsamiau kokios sąnaudos registruojamos šiuose straipsniuose:

socialinių išmokų sąnaudos (pastabos Nr.6.1.)

2015 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro" pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas socialinių išmokų sąnaudų likutis – **5.377,50 Eur.,** tai :

mokinių pavežėjimo sąnaudos –2.811,22 Eur., mokinių nemokamo maitinimo sąnaudos –2.566,28 Eur.

Finansavimo šaltiniai: valstybės biudžeto lėšų savarankiškoms funkcijoms atlikti - **2.811,22 Eur.**, valstybės biudžeto lėšos Mažeikių rajono savivaldybės administracijos socialinės paramos skyrius – **2.566,28 Eur.**

kitų paslaugų sąnaudos (pastabos Nr.6.2.)

2015 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro" pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas kitų paslaugų sąnaudų likutis – **3.843,45 Eur.,** tai lifto, šiluminio ir elektros ūkio priežiūros, dezinfekcijos, buhalterinės apskaitos programos, valgyklos apsaugos, elektros prietaisų taisymo ir kitos sąnaudos.

Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšų savarankiškoms funkcijoms atlikti sąnaudos- **3.816,28 Eur.;**

kitų šaltinių lėšų sąnaudos – **27,17 Eur.**

Lyginant ataskaitinį laikotarpį su praėjusiu ataskaitinių laikotarpiu pagrindinės veiklos sąnaudų likutis padidėjo 56.277,28 Eur., nes padidėjo darbo užmokesčio sąnaudos dėl minimalios algos ir auklėtojų atlyginimo padidėjimo ir padidėjus mokinių skaičiui nuo 2015 m. rugsėjo 1 d. padidėjo finansavimas.

KITOS VEIKLOS REZULTATAS

2015 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro" pagrindinės mokyklos apskaitoje kitos veiklos rezultato likučio nėra

Kitos veiklos pajamos (pastabos Nr.7.)

2015 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro" pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas kitos veiklos pajamų likutis – **6.599,33 Eur.,** tai specialiosios programos lėšos, pagal išrašytas sąskaitas mokinių tėvams/globėjams už suteiktas jų vaikams mitybos, transporto paslaugas,

Kitos veiklos sąnaudos (pastabos Nr.8.)

2015 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro" pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas kitos veiklos sąnaudų likutis – **6.599,33 Eur.,** tai specialiosios programos sąnaudos komunalinėms paslaugoms, mitybai, transportui pagal išrašytas sąskaitas mokinių tėvams/globėjams.

Lyginant ataskaitinį laikotarpį su praėjusiu ataskaitinių laikotarpiu kitos veiklos pajamų likutis padidėjo 3.683,99 Eur., kitos veiklos sąnaudų likutis padidėjo 3.564,60 Eur., nes padidėjo surenkamos pajamos už paslaugas įstaigoje, kadangi nuo 2015 m. rugsėjo 1 d. padidėjus mokinių skaičiui ir mokiniai kurie negyvena mokyklos bendrabutyje, turi susimokėti už maitinimą ir transporto paslaugas.

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

Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto gauta finansavimo sumų – **415.112,29 Eur.,** iš jų:

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – **211.339,08 Eur.(** nepiniginiam turtui įsigyti – 12.933,52 Eur., kitoms išlaidoms kompensuoti – 198.405,56 Eur.);

valstybės biudžeto lėšos mokinio krepšeliui – **201.206,93 Eur.** (nepiniginiam turtui įsigyti – 118,62 Eur,. kitoms išlaidoms kompensuoti- 201.088,31);

valstybės biudžeto lėšos Mažeikių rajono savivaldybės administracijos socialinės paramos skyrius (nemokamam mokinių maitinimui) – **2.566,28 Eur.** (kitoms išlaidoms kompensuoti).

Finansavimo sumų pergrupavimas – **2.491,54 Eur.,** tai pergrupuojamos gautos lėšos iš socialinės paramos skyriaus nemokamam mokinių maitinimui iš kitoms išlaidoms kompensuoti į nepiniginiam turtui įsigyti, nes apmokama už maisto produktus.

Neatlygintinai gautas turtas iš valstybės biudžeto lėšų – **403,11 Eur.,** tai iš Mažeikių rajono savivaldybės administracijos gautas nešiojamas kompiuteris ir pasiekimų pažymėjimai.

Neatlygintinai gautas turtas iš Europos sąjungos lėšų – **2,95 Eur.,** tai iš Mažeikių rajono savivaldybės administracijos gautos brošiūros.

Iš kitų šaltinių gautos finansavimo sumos – **2,66 Eur.,** tai gauta parama (kitoms išlaidoms kompensuoti).

Neatlygintinai gautas turtas iš kitų šaltinių – **277,62 Eur.,** tai gautos mokymo priemonės, knygos, pratybų sąsiuviniai.

Mažeikių "Jievaro" pagrindinei mokyklai nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.

Mažeikių "Jievaro" pagrindinei mokyklai sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Direktorius V. Sem Valentinas Semčenko

Parengė:

Vyr. buhalterė Daiva Kateivienė _____, tel.(8 443) 98710, el.p. msim@takas.lt

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 2015 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2015 - 07 - 23 Nr. 73

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**	**1**	**811.161,83**	**819.796,31**
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.	**811.161,83**	**819.796,31**
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai	1.1.1.	781.290,05	786.668,15
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai	1.1.2.	1.603,93	1.959,67
II.6	Transporto priemonės	1.1.3.	27.852,08	30.594,14
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga	1.1.4.	415,77	574,35
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**	**51.923,25**	**54.031,89**
I.	Atsargos	2.1.	688,86	1.491,97
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		688,86	1.491,97
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.	966,02	673,27
III.	Per vienus metus gautinos sumos	2.3.	43.559,92	46.065,35
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	2.3.1.	44,21	
III.5	Sukauptos gautinos sumos	2.3.2.	43.441,87	44.976,45
III.6	Kitos gautinos sumos	2.3.3.	73,84	1.088,90
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2.4.	6.708,45	5.801,30
	IŠ VISO TURTO:		**863.085,08**	**873.828,20**
D.	**FINANSAVIMO SUMOS**	**3**	**818.667,34**	**828.008,28**
I.	Iš valstybės biudžeto	3.1.	581.875,56	589.276,67
II.	Iš savivaldybės biudžeto	3.2.	2.510,04	2.799,66
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	3.3.	227.618,24	228.924,26
IV.	Iš kitų šaltinių	3.4.	6.663,50	7.007,69
E.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**	**4**	**44.417,74**	**45.819,92**
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			

I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		**44.417,74**	**45.819,92**
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	4.1.	12.294,92	988,59
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	4.2.	8.918,48	1.424,33
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	4.3.	23.204,34	43.407,00
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			-119,88
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			119,88
G.	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		**863.085,08**	**873.828,20**

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 2015 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2015 - 07 - 23 Nr. 74
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**	**5**	**423.604,99**	**367.327,71**
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		**423.604,99**	**367.327,71**
I.1.	Iš valstybės biudžeto	5.1.	421.381,93	364.990,99
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	5.2.	289,62	
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	5.3.	1.308,97	1.306,05
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	5.4.	624,47	1.030,67
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	**6**	**423.604,99**	**367.327,71**
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		369.817,97	318.782,20
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		8.634,48	8.673,81
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		12.404,33	15.546,76
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		2.733,07	2.898,82
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		400,00	86,89
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		5.446,06	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		14.948,13	15.038,48
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ	6.1.	5.377,50	2.309,08
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	6.2.	3.843,45	3.991,67
XIV.	KITOS			
C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**			
D.	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		**0,00**	**-119,63**
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	7.	6.599,33	2.915,34
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			-0,24
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	8.	6.599,33	3.034,73
E.	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**			
F.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G.	**PELNO MOKESTIS**			
H.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**			**-119,63**
I.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**			**-119,63**
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius _____ Valentinas Semčenko
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) (vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė _____ Daiva Kateivienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (parašas) (vardas ir pavardė)

1 priedas

Mažeikių "Jievaro" pagrindinė mokykla

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
			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):**	**589.276,67**	**415.112,29**		**403,11**			**422.916,51**				**581.875,56**
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	588.387,43	13.052,14	2.491,54	403,11			22.744,36				581.589,86
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	889,24	402.060,15	-2.491,54				400.172,15				285,70
2.	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	**2.799,66**						**289,62**				**2.510,04**
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2.799,66						289,62				2.510,04
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
3.	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansvimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):**	**228.924,26**			**2,95**			**1.308,97**				**227.618,24**
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	228.924,26			2,95			1.308,97				227.618,24
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	**Iš kitų šaltinių:**	**7.007,69**	**2,66**		**277,62**			**624,47**				**6.663,50**
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.206,39			277,62			597,30				886,71
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	5.801,30	2,66					27,17				5.776,79
5.	**Iš viso finansavimo sumų**	**828.008,28**	**415.114,95**		**683,68**			**425.139,57**				**818.667,34**

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

2 priedas

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)		589.276,67	589.276,67		581.875,56	581.875,56
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		2.799,66	2.799,66		2.510,04	2.510,04
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansvimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		228.924,26	228.924,26		227.618,24	227.618,24
4.	Iš kitų šaltinių		7.007,69	7.007,69		6.663,50	6.663,50
5.	Iš viso		**828.008,28**	**828.008,28**		**818.667,34**	**818.667,34**