

## Mažeikių „Jievaro“ pagrindinė mokykla

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

### 2016 METŲ I KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

#### AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016 m. gegužės 09 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 2016 m. I ketvirtį vidutiniškai dirbo 72 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.

Išsamiai apskaitos politika aprašyta 2015 metų metiniame finansinio ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

## **III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**

### **FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**

#### **ILGALAIKIS TURTAS (pastabos Nr.1)**

2016 m. kovo 31 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruota ilgalaikio turto likutinė vertė – 704.516,86 Eur., kurį sudaro:

#### **Nematerialusis turtas**

2016 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 - **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.)**

2016 m. kovo 31 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruota ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – **704.516,86 Eur.**, kurį sudaro:

- pastatai, kurių likutinė vertė – **679.657,01 Eur. (pastabos Nr.1.1.1.)**  
bendra įsigijimo savikaina - 859.714,77 Eur., sukauptas nusidėvėjimas – 180.057,76 Eur.;
- mašinos ir įrenginiai, kurių likutinė vertė – **944,18 Eur. (pastabos Nr.1.1.2.)**  
įsigijimo savikaina – 21.395,19 Eur., sukauptas nusidėvėjimas – 20.451,01 Eur.;
- transporto priemonės, kurios likutinė vertė – **23.738,99 Eur. ( pastabos Nr.1.1.3.)**  
įsigijimo savikaina – 37.230,58 Eur., sukauptas nusidėvėjimas – 13.491,59 Eur.;
- baldai ir biuro įranga, kurių likutinė vertė - **176,68 Eur. ( pastabos Nr.1.1.4.)**  
įsigijimo savikaina – 15.028,85 Eur., sukauptas nusidėvėjimas – 14.852,17 Eur. Iš jų:  
- baldai, kurių likutinė vertė – 176,68 Eur., įsigijimo savikaina – 4.089,72 Eur.,  
sukauptas nusidėvėjimas – 3.913,04 Eur.
- kompiuterinės įrangos likutinės vertės nėra, pilnai nusidėvėjusi, įsigijimo savikaina –  
10.939,13 Eur., sukauptas nusidėvėjimas – 10.939,13 Eur.,

Ilgalaikio turto, 2016 m. kovo 31 d. likutinės vertės – **704.516,86 Eur. Finansavimo šaltiniai:**  
valstybės biudžeto lėšos savarankiškomis funkcijoms atlikti – **477.736,30 Eur.;**  
savivaldybės biudžeto lėšos – **2.075,61 Eur.;**  
europos sąjungos paramo lėšos – **224.417,86 Eur.;**  
kitų šaltinių lėšos – **287.09 Eur.**

Ilgalaikio turto įsigijimo savikainos – **937.692,93 Eur. Finansavimo šaltiniai:**  
valstybės biudžeto lėšos savarankiškomis funkcijoms atlikti – **670.223,77 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 2016 m. kovo 31 d. – 35.110,63 Eur.

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

Ilgalaikio turto per ataskaitinį laikotarpį įsigyta nebuvo.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo gražinta dalis patalpų Mažeikių rajono savivaldybės administracijai. Gražintų patalpų 375,87 kv.m. įsigijimo vertė 83.340,64 Eur., likutinė vertė 67.046,40 Eur., sukauptas nusidėvėjimas 16.294,24 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena ilgalaikio turto likutis sumažėjo 73.937,12 Eur., dėl ilgalaikio materialiojo turto sukaupto nusidėvėjimo.

### **TRUMPALAIKIS TURTAS ( pastabos Nr.2)**

2016 m. kovo 31 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas trumpalaikio turto likutis – **139.273,87 Eur.**, kurį sudaro:

#### **Atsargos ( pastabos Nr.2.1.)**

2016 m. kovo 31 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas atsargų likutis – **1.832,98 Eur.**, iš jų:

kanceliarinės prekės – 4,75 Eur., maisto produktai – 527,44 Eur., medikamentai – 74,45 Eur., ūkinės prekės – 281,05 Eur., degalai – 27,09 Eur., atsarginės dalys – 918,20 Eur.

#### **Finansavimo šaltiniai:**

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – **1.830,20 Eur.;**

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

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena atsargų likutis sumažėjo 579,08 Eur., dėl didesnio atsargų panaudojimo mokyklos veikloje.

#### **Išankstiniai apmokėjimai ( pastabos Nr.2.2.)**

2016 m. kovo 31 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas išankstinių apmokėjimų likutis – **32,44 Eur.**, tai spaudos prenumerata.

**Finansavimo šaltinis** - valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena išankstinių apmokėjimų likutis sumažėjo 89,00 Eur., nes nebuvo būtina išanksto apmokėti sąskaitų už suteiktas paslaugas ir prekes.

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

2016 m. kovo 31 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas per vienus metus gautinų sumų likutis – **130.229,49 Eur.**, iš jų:

#### **gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas ( pastabos Nr.2.3.1.)**

2016 m. kovo 31 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas likutis – **688,48 Eur.** tai:

mokinių tėvų/globėjų išiskolūnimas už maitinimo paslaugas už kovo mėn. – 664,83 Eur.;

darbuotojų išiskolūnimas už maitinimosi paslaugas (antkainis) – 23,65 Eur.

Finansavimo šaltinis- specialiosios programos lėšos.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas likutis padidėjo 209,21 Eur., dėl neapmokėtų sąskaitų už suteiktas paslaugas.

#### **sukauptos gautinos sumos ( pastabos Nr.2.3.2.)**

2016 m. kovo 31 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas sukauptų gautinų sumų likutis – **129.132,76 Eur.**, tai :

**sukaupti darbuotojų atostoginių kaupiniai – 71.602,76 Eur. Finansavimo šaltiniai:**

valstybės biudžeto lėšos mokinio krepšeliui finansuoti – 44.225,08 Eur.,

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – 27.377,68 Eur.

**mokėtinos sumos tiekėjams – 5.577,81 Eur. Finansavimo šaltiniai:**

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti - 4.816,40 Eur.;

valstybės biudžeto lėšos mokinio krepšeliui finansuoti - 181,74 Eur.;

valstybės biudžeto lėšos socialinės paramos skyriaus nemokamas maitinimas – 579,67 Eur.

**mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams ir mokesčiai už kovo mėn. – 51.952,19 Eur.**

**Finansavimo šaltiniai:**

valstybės biudžeto lėšos mokinio krepšeliui finansuoti – 26.732,80 Eur.,

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – 25.219,39 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio

diena sukauptų gautinų sumų likutis padidėjo 81.297,56 Eur., dėl neišmokėtų atlyginimų, nesumokėtų mokesčių už kovo mėnesį ir dėl nepanaudotų atostoginių kaupinių.

**kitos gautinos sumos ( pastabos Nr.2.3.3.)**

2016 m. kovo 31 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas kitų gautinų sumų likutis – **408,25 Eur.**, tai gautinos sumos už suteiktas paslaugas iš:

Mažeikių rajono Kontrolės ir audito tarnybos už komunalines ir ryšio paslaugas – 73,28 Eur.;

Mažeikių rajono savivaldybės administracijos už komunalines paslaugas – 275,90 Eur.;

Darbuotojai už maitinimosi paslaugas – 59,07 Eur.

**Finansavimo šaltiniai:**

valstybės biudžeto lėšos - 349,18 Eur.;

specialiosios programos lėšos – 59,07 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena kitų gautinų sumų likutis sumažėjo 55,48 Eur., dėl apmokėtų sąskaitų už suteiktas paslaugas.

**Pinigai ir pinigų ekvivalentai ( pastabos Nr.2.4.)**

2016 m. kovo 31 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis – **7.178,96 Eur.**

**Finansavimo šaltiniai:**

kitų šaltinių lėšos mokyklos sąskaitoje – **7.166,73 Eur.**, iš jų:

- GPM parama (2 proc.)- – 6.756,34 Eur.,
- parama – 410,39 Eur,

specialiosios programos lėšos – **12,23 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 130,32 Eur., dėl gautos paramos.

**TRUMPALAIKIO TURTO 2016 m. kovo 31 d. likučio – 139.273,87 Eur. Finansavimo**

**šaltiniai:**

valstybės biudžeto lėšos mokinio krepšeliui finansuoti – **71.142,40 Eur.**;

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – **59.625,29 Eur.**;

specialiosios programos lėšos – **747,55 Eur.**;

valstybės biudžeto lėšos socialinės paramos skyriaus nemokamas maitinimas – **579,67 Eur.**

kitų šaltinių lėšos – **7.178.96 Eur.**

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena trumpalaikio turto likutis padidėjo 80.913,53 Eur., šio skirtumo didžiausią dalį sudaro neišmokėtas atlyginimas ir nesumokėti mokesčiai už kovo mėnesį.

### **FINANSAVIMO SUMŲS ( pastabos Nr.3)**

2016 m. kovo 31 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas finansavimo sumų likutis – **713.898,19 Eur.**, kurį sudaro:

- **iš valstybės biudžeto, likutis – 479.950,90 Eur. ( pastabos Nr.3.1.)**

tai ilgalaikio turto likutinė vertė- 477.736,30 Eur., atsargų likutis- 1.832,98 Eur., išankstinių apmokėjimų likutis – 32,44 Eur., gautinų sumų likutis- 349,18 Eur. ;

- **iš savivaldybės biudžeto, likutis – 2.075,61 Eur. ( pastabos Nr.3.2.)**

tai ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė;

- **iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų, likutis– 224.417,86 Eur. ( pastabos Nr.3.3.)**

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

- **iš kitų šaltinių, likutis – 7.453,82 Eur. ( pastabos Nr.3.4.)**

tai ilgalaikio turto likutinė vertė – 287,09 Eur., lėšų likutis sąskaitoje – 7.166,73 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena finansavimo sumų likutis yra mažesnis 74.601,66 Eur., šis skirtumas susidarė dėl ilgalaikio materialiojo turto perdavimo Mažeikių rajono savivaldybės administracijai ir sukaupto nusidėvėjimo.

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

### **ĮSIPAREIGOJIMAI ( pastabos Nr.4)**

2016 m. kovo 31 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas įsipareigojimų

likutis – **129.892,54 Eur.**, tai trumpalaikiai įsipareigojimai kurį sudaro:

**tiekėjams mokėtinos sumos ( pastabos Nr.4.1.)**

2016 m. kovo 31 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas tiekėjams mokėtinų sumų likutis – **6.337,59 Eur.** **Finansavimo šaltiniai:**

**valstybės biudžeto lėšos savarankiškomis funkcijoms atlikti – 4.816,40 Eur.** (už maisto produktus – 807,30 Eur., už ryšių paslaugas – 212,00 Eur., už degalus – 240,55 Eur., už skalbimo paslaugas – 143,05 Eur., už kitas prekes – 903,27 Eur., už komunalines paslaugas – 2.046,67 Eur., už kitas paslaugas – 272,04 Eur., už mokinių pavežėjimą – 191,52 Eur.);

**valstybės biudžeto lėšos mokinio krepšeliui finansuoti - 181,74 Eur.** ( už prekes);

**valstybės biudžeto lėšos socialinės paramos skyriaus nemokamas maitinimas – 579,67 Eur.** ( už maisto produktus).

**specialiosios programos lėšos – 759,78 Eur.** (tai mokėtinos sumos tiekėjams už maisto produktus - 736,13 Eur., už komunalines paslaugas – 23,65 Eur.).

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena tiekėjams mokėtinų sumų likutis padidėjo 5.526,15 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.)**

2016 m. kovo 31 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas su darbo santykiais susijęs įsipareigojimų likutis – **51.952,19 Eur.**, **Finansavimo šaltiniai:**

**valstybės biudžeto lėšos savarankiškomis funkcijoms atlikti – 25.219,39 Eur.** ( soda 9 proc.- 2.153,07 Eur., pajamų mokestis – 2.327,92 Eur., profsąjungos nario mokestis- 120,75 Eur., darbo užmokestis – 13.620,94 Eur., soda 30,98 proc. – 6.952,22 Eur., darbuotojų maitinimas – 44,49 Eur. už kovo mėn.);

**valstybės biudžeto lėšos mokinio krepšeliui finansuoti – 26.732,80 Eur.** (.(soda 9 proc.- 2.159,03 Eur., pajamų mokestis –3.204,45 Eur., profsąjungos nario mokestis- 131,40 Eur., darbo užmokestis – 14.031,88 Eur., soda 30,98 proc. – 7.167,81, darbuotojų maitinimas – 38,23 Eur. už kovo mėn.).

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio



diena su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų likutis padidėjo 51.952,19 Eur., nes praėjusį laikotarpį likučio nebuvo.

#### **sukauptos mokėtinės sumos ( pastabos Nr.4.3.)**

2016 m. kovo 31 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas sukauptų mokėtinų sumų likutis – **71.602,76 Eur.**, tai sukaupti darbuotojų atostoginių kaupiniai.

#### **Finansavimo šaltiniai:**

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – **27.377,68 Eur.**;

valstybės biudžeto lėšos mokinio krepšeliui finansuoti – **44.225,08 Eur.**

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena sukauptų mokėtinų sumų likutis yra didesnis 24.099,73 Eur., dėl dar nepanaudotų atostoginių kaupinių, kurie bus panaudoti vasaros metu.

#### **[SIPAREIGOJIMŲ, 2016 m. kovo 31 d. likučio – 129.892,54 Eur. Finansavimo šaltiniai:**

valstybės biudžeto lėšos mokinio krepšeliui finansuoti – **71.139,62 Eur.**;

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – **57.413,47 Eur.**;

valstybės biudžeto lėšos socialinės paramos skyriaus nemokamas maitinimas – **579,67 Eur.**

specialiosios programos lėšos – **759,78 Eur.**

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena įsipareigojimų likutis padidėjo 81.578,07 Eur., didžiausią dalį šio padidėjimo sudaro neišmokėtas atlyginimas ir nesumokėti mokesčiai už kovo mėn. ir sukaupti darbuotojų atostoginių kaupiniai .

#### **GRYNASIS TURTAS**

2016 m. kovo 31 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje grynojo turto likučio nėra.

#### **VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

##### **PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS ( pastabos Nr.5)**

2016 m. kovo 31 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas pagrindinės veiklos pajamų likutis – **303.983,26 Eur.**, tai finansavimo pajamos, kurias sudaro:

Pagrindinės veiklos sąnaudų iš Mažeikių rajono savivaldybės administracijos socialinės paramos skyrius (nemokamas mokinių maitinimas) – **1.659,32 Eur.;**

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

Išsamiau kokios sąnaudos registruojamos šiuose straipsniuose:

#### **socialinių išmokų sąnaudos ( pastabos Nr.6.1.)**

2016 m. kovo 31 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas socialinių išmokų sąnaudų likutis – **2.263,04 Eur.**, tai :

mokinių pavežėjimo sąnaudos – 603,72 Eur., mokinių nemokamo maitinimo sąnaudos –1.659,32 Eur.

**Finansavimo šaltiniai:** valstybės biudžeto lėšų savarankiškoms funkcijoms atlikti - **603,72 Eur.**, valstybės biudžeto lėšos Mažeikių rajono savivaldybės administracijos socialinės paramos skyrius – **1.659,32 Eur.**

#### **kitų paslaugų sąnaudos ( pastabos Nr.6.2.)**

2016 m. kovo 31 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas kitų paslaugų sąnaudų likutis – **1.765,00 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- **1.733,00 Eur.;**

kitų šaltinių lėšų sąnaudos – **32,00 Eur.**

Lyginant ataskaitinį laikotarpį su praėjusiu ataskaitinių laikotarpiu pagrindinės veiklos sąnaudų likutis padidėjo 93.092,54 Eur., dėl perduotų patalpų Mažeikių rajono savivaldybės administracijai sąnaudų priskaitymo.

### **KITOS VEIKLOS REZULTATAS**

2016 m. kovo 31 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje kitos veiklos rezultato likučio nėra

#### **Kitos veiklos pajamos ( pastabos Nr.7.)**

2016 m. kovo 31 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas kitos veiklos pajamų likutis – **2.683,54 Eur.**, tai specialiosios programos lėšos, pagal išrašytas sąskaitas mokinių

tėvams/globėjams už suteiktas jų vaikams mitybos paslaugas,

#### **Kitos veiklos sąnaudos ( pastabos Nr.8.)**

2016 m. kovo 31 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas kitos veiklos sąnaudų likutis – **2.683,54 Eur.**, tai specialiosios programos sąnaudos komunalinėms paslaugoms, mitybai, pagal išrašytas sąskaitas mokinių tėvams/globėjams.

Lyginant ataskaitinį laikotarpį su praėjusiu ataskaitinių laikotarpiu kitos veiklos pajamų ir sąnaudų likučiai sumažėjo, 1.233,40 Eur., nes nuo 2015 m. rugsėjo 1 d. sumažėjo globojamų asmenų skaičius, nebeliko neformaliojo švietimo grupės.

#### **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 – **144.160,06 Eur.**, iš jų: valstybės biudžeto lėšos savarankiškomis funkcijoms atlikti – **78.344,09 Eur.** ( nepiniginiam turtui įsigyti – 6.193,92 Eur., kitoms išlaidoms kompensuoti – 72.150,17 Eur.);

valstybės biudžeto lėšos mokinio krepšeliui – **64.736,32 Eur.** ( nepiniginiam turtui įsigyti – 177,94 Eur., kitoms išlaidoms kompensuoti- 64.558,38);

valstybės biudžeto lėšos Mažeikių rajono savivaldybės administracijos socialinės paramos skyrius (nemokamam mokinių maitinimui) – **1.079,65 Eur.** ( kitoms išlaidoms kompensuoti).

Finansavimo sumų pergrupavimas – **1.048,20 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.

Per ataskaitinį laikotarpį iš kitų šaltinių gautos finansavimo sumos – **150,09 Eur.**, tai gauta parama ( kitoms išlaidoms kompensuoti), iš UAB „Midateksas“ - 50,09 Eur., ir iš UAB „Tomega“ 100,00 Eur.

Neatlygintinai gautas turtas iš kitų šaltinių – **3.773,89 Eur.**, tai gautos atsargos, baldai, knygos. Iš UAB „Midateksas“ gauta atsargų už 3702,59 Eur., iš Labdaros paramos fondo „Švieskime vaikus“ gautos knygos už 11,30 Eur., ir iš fizinio asmens gauti baldai už 60,00 Eur.

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

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

Direktorius



Valentinus Semčenka

Parengė:

Vyr. buhalterė Daiva Kateivienė A. Jankauskaitė, 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 2016 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2016 - 05 - 09 Nr. 33

(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>	<b>1</b>	<b>704.516,86</b>	<b>778.453,98</b>
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.	<b>704.516,86</b>	<b>778.453,98</b>
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai	1.1.1.	679.657,01	752.068,17
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai	1.1.2.	944,18	1.140,94
II.6	Transporto priemonės	1.1.3.	23.738,99	25.110,02
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga	1.1.4.	176,68	134,85
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>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>	<b>2</b>	<b>139.273,87</b>	<b>58.360,34</b>
I.	Atsargos	2.1.	1.832,98	2.412,06
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.832,98	2.412,06
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.	32,44	121,44
III.	Per vienus metus gautinos sumos	2.3.	130.229,49	48.778,20
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.	688,48	479,27
III.5	Sukauptos gautinos sumos	2.3.2.	129.132,76	47.835,20
III.6	Kitos gautinos sumos	2.3.3.	408,25	463,73
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2.4.	7.178,96	7.048,64
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>843.790,73</b>	<b>836.814,32</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>3</b>	<b>713.898,19</b>	<b>788.499,85</b>
I.	Iš valstybės biudžeto	3.1.	479.950,90	553.036,93
II.	Iš savivaldybės biudžeto	3.2.	2.075,61	2.220,42
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	3.3.	224.417,86	225.815,68
IV.	Iš kitų šaltinių	3.4.	7.453,82	7.426,82
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	<b>4</b>	<b>129.892,54</b>	<b>48.314,47</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			

I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		129.892,54	48.314,47
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	4.1.	6.337,59	811,44
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	4.2.	51.952,19	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	4.3.	71.602,76	47.503,03
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	0,01
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		0,00	-0,01
G.	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>843.790,73</b>	<b>836.814,32</b>

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

*N. Semčenka*

(parašas)

Valentinas Semčenka

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

*D. Kateivienė*

(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 2016 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2016 - 05 - 09 Nr. 37


(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	<b>5</b>	<b>303.983,26</b>	<b>210.890,72</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		303.983,26	210.890,72
I.1.	Iš valstybės biudžeto	5.1.	298.543,65	209.902,11
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	5.2.	144,81	144,81
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	5.3.	1.397,82	653,01
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	5.4.	3.896,98	190,79
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	<b>6</b>	<b>303.983,26</b>	<b>210.890,72</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		204.768,01	187.137,42
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		73.937,12	4.317,24
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		7.746,95	7.369,29
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		1.429,67	1.285,33
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		155,00	320,70
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		11.918,47	6.196,02
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ	6.1.	2.263,04	3.065,83
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	6.2.	1.765,00	1.198,89
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>			
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	7.	2.683,54	3.916,94
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	8.	2.683,54	3.916,94
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDU TAISYMO ITAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKA</b>			
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ITAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

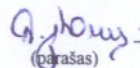
Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

  
 (parašas) Valentinas Semčenka  
 (vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
 (parašas) Daiva Kateivienė  
 (vardas ir pavardė)

## Mazeikių "Jievaro" pagrindinė mokykla

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			4	5	6	6	8	9	10	11	12	13	
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatyginginai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatyginginai gautas turas	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													
	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):												
1.		553.036,93	144.160,06					217.246,09				479.950,90	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	552.484,20	6.371,86	1.048,20				80.302,54				479.601,72	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	552,73	137.788,20	-1.048,20				136.943,55				349,18	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	2.220,42						144,81				2.075,61	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2.220,42						144,81				2.075,61	
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):	225.815,68						1.397,82				224.417,86	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	225.815,68						1.397,82				224.417,86	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	7.426,82	150,09			3.773,89		3.896,98				7.453,82	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	378,18				3.773,89		3.864,98				287,09	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	7.048,64	150,09					32,00				7.166,73	
5.	Iš viso finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valutos kurso (taka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis)	788.499,85	144.310,15			3.773,89		222.685,70				713.898,19	

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valutos kurso (taka 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)		553.036,93	553.036,93		479.950,90	479.950,90
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		2.220,42	2.220,42		2.075,61	2.075,61
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)		225.815,68	225.815,68		224.417,86	224.417,86
4.	Iš kitų šaltinių		7.426,82	7.426,82		7.453,82	7.453,82
5.	Iš viso		788.499,85	788.499,85		713.898,19	713.898,19