

Mažeikių „Jievaro“ pagrindinė mokykla

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

2016 METŲ PUSMEČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016 m. rugpjūčio mėn. 08 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 2016 m. pusmetį vidutiniškai dirbo 71 darbuotojas.

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. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruota ilgalaikio turto likutinė vertė – 684.043,41 Eur., kuri sudaro:

Nematerialusis turtas

2016 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.)

2016 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruota ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – **684.043,41 Eur.**, kuri sudaro:

- pastatai, kurių likutinė vertė – **660.678,64 Eur.** (pastabos Nr.1.1.1.)

bendra įsigijimo savikaina - 842.213,62 Eur., sukauptas nusidėvėjimas – 181.534,98 Eur.;

- mašinos ir įrenginiai, kurių likutinė vertė – **885,78 Eur. (pastabos Nr.1.1.2.)**

įsigijimo savikaina – 21.395,19 Eur., sukauptas nusidėvėjimas – 20.509,41 Eur.;

- transporto priemonės, kurios likutinė vertė – **22.367,96 Eur. (pastabos Nr.1.1.3.)**

įsigijimo savikaina – 37.230,58 Eur., sukauptas nusidėvėjimas – 14.862,62 Eur.;

- baldai ir biuro įranga, kurių likutinė vertė - **111,03 Eur. (pastabos Nr.1.1.4.)**

įsigijimo savikaina – 15.028,85 Eur., sukauptas nusidėvėjimas – 14.917,82 Eur. Iš jų:

- baldai, kurių likutinė vertė – 111,03 Eur., įsigijimo savikaina – 4.089,72 Eur.,

sukauptas nusidėvėjimas – 3.978,69 Eur.

- kompiuterinės įrangos likutinės vertės nėra, pilnai nusidėvėjusi, įsigijimo savikaina –

10.939,13 Eur., sukauptas nusidėvėjimas – 10.939,13 Eur.,

Ilgalaikio turto, 2016 m. birželio 30 d. likutinės vertės – 684.043.41 Eur. Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – **458.865,72 Eur.;**

savivaldybės biudžeto lėšos – **1.930,80 Eur.;**

europos sąjungos paramo lėšos – **223.020,01 Eur.;**

kitų šaltinių lėšos – **226.88 Eur.**

Ilgalaikio turto įsigijimo savikainos – **920.191,78 Eur. Finansavimo šaltiniai:**

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – **652.722,62 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. birželio 30 d. – 35.443,40 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 454,80 kv.m. įsigijimo vertė 100.841,79 Eur., likutinė vertė 81.094,36 Eur., sukauptas nusidėvėjimas 19.747,43 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena ilgalaikio turto likutis sumažėjo 94.410,57 Eur., dėl ilgalaikio materialiojo turto perdavimo Mažeikių rajono savivaldybės administracijai ir sukaupto nusidėvėjimo per ataskaitinį laikotarpį.

TRUMPALAIKIS TURTAS (pastabos Nr.2)

2016 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas trumpalaikio turto likutis – **94.435,72 Eur.**, kurį sudaro:

Atsargos (pastabos Nr.2.1.)

2016 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas atsargų likutis – **1.287,18 Eur.**, iš jų:

kanceliarinės prekės – 21,19 Eur., maisto produktai – 59,74 Eur., medikamentai – 66,90 Eur., ūkinės prekės – 201,53 Eur., degalai – 19,62 Eur., atsarginės dalys – 918,20 Eur.

Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – **1.284,40 Eur.;**

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

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena atsargų likutis sumažėjo 1.124,88 Eur., dėl didesnio atsargų panaudojimo mokyklos veikloje.

Išankstiniai apmokėjimai (pastabos Nr.2.2.)

2016 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas išankstinių apmokėjimų likutis – **227,73 Eur.**, tai spaudos prenumerata- 28,46 Eur. ir dienynai – 199,27 Eur.

Finansavimo šaltinis - valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena išankstinių apmokėjimų likutis padidėjo 106,29 Eur., nes buvo būtina apmokėti už III ketvirčio spaudos prenumeratą ir už 2016-2017 m.m. dienynus.

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

2016 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas per vienus

metus gautinų sumų likutis – **85.577,14 Eur.**, iš jų:

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

2016 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas likutis – **63,43 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, turta, paslaugas likutis sumažėjo 415,84 Eur., nes apmokėta daugiau sąskaitų už suteiktas paslaugas.

sukauptos gautinos sumos (pastabos Nr.2.3.2.)

2016 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas sukauptų gautinų sumų likutis – **85.332,59 Eur.**, tai :

sukaupti darbuotojų atostoginių kaupiniai – 31.332,89 Eur. Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos mokinio krepšeliui finansuoti – 19.339,60 Eur.,

valstybės biudžeto lėšos savarankiškomis funkcijoms atlikti – 11.993,29 Eur.

mokėtinos sumos tiekėjams – 4.594,22 Eur. Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos savarankiškomis funkcijoms atlikti - 4.550,43 Eur.;

valstybės biudžeto lėšos socialinės paramos skyriaus nemokamas maitinimas – 43,79 Eur.

mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams ir mokesčiai už birželio mėn. – 49.405,48 Eur.

Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos mokinio krepšeliui finansuoti – 26.859,79 Eur.,

valstybės biudžeto lėšos savarankiškomis funkcijoms atlikti – 22.545,69 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena sukauptų gautinų sumų likutis padidėjo 37.497,39 Eur., dėl neišmokėtų atlyginimų, nesumokėtų mokesčių už birželio mėnesį.

kitos gautinos sumos (pastabos Nr.2.3.3.)

2016 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas kitų gautinų

sumų likutis – **181,12 Eur.**, tai gautinos sumos už suteiktas paslaugas iš:

Mažeikių rajono Kontrolės ir audito tarnybos už komunalines ir ryšio paslaugas – 69,78 Eur.;

Mažeikių rajono savivaldybės administracijos už komunalines paslaugas – 111,34 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 282,61 Eur., dėl apmokėtų sąskaitų už suteiktas paslaugas.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pastabos Nr.2.4.)

2016 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis – **7.343,67 Eur.**

Finansavimo šaltiniai:

kitų šaltinių lėšos mokyklos sąskaitoje – **7.343,67 Eur., iš jų:**

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

specialiosios programos lėšos – **176,94 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 295,03 Eur., dėl gautos paramos ir tėvų/globėjų įnašų už maitinimosi paslaugas.

TRUMPALAIKIO TURTO 2016 m. birželio 30 d. likučio – 94.435,72 Eur. Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos mokinio krepšeliui finansuoti – **46.202,17 Eur.;**

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – **40.782,66 Eur.;**

specialiosios programos lėšos – **240,37 Eur.;**

valstybės biudžeto lėšos socialinės paramos skyriaus nemokamas maitinimas – **43,79 Eur.**

kitų šaltinių lėšos – **7.166.73 Eur.**

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena trumpalaikio turto likutis padidėjo 36.075,38 Eur., šio skirtumo didžiausią dalį sudaro neišmokėtas atlyginimas ir nesumokėti mokesčiai už birželio mėnesį.

FINANSAVIMO SUMOS (pastabos Nr.3)

2016 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas finansavimo sumų likutis – **692.906,17 Eur.**, kurį sudaro:

- iš valstybės biudžeto, likutis – **460.561,75 Eur. (pastabos Nr.3.1.)**

tai ilgalaikio turto likutinė vertė- 458.865,72 Eur., atsargų likutis- 1.287,18 Eur., išankstinių apmokėjimų likutis – 227,73 Eur., gautinų sumų likutis- 181,12 Eur. ;

- iš savivaldybės biudžeto, likutis – **1.930,80 Eur. (pastabos Nr.3.2.)**

tai ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė;

- iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų, likutis– **223.020,01 Eur. (pastabos Nr.3.3.)**

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

- iš kitų šaltinių, likutis – **7.393,61 Eur. (pastabos Nr.3.4.)**

tai ilgalaikio turto likutinė vertė – 226,88 Eur., lėšų likutis sąskaitoje – 7.166,73 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena finansavimo sumų likutis yra mažesnis 95.593,68 Eur., šis skirtumas susidarė dėl ilgalaikio materialiojo turto perdavimo Mažeikių rajono savivaldybės administracijai ir sukaupto nusidėvėjimo per ataskaitinį laikotarpį.

Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą pateikta I 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 – **395.590,23 Eur.**, iš jų: valstybės biudžeto lėšos savarankiškomis funkcijoms atlikti – **205.501,20 Eur.**(nepiniginiam turtui įsigyti – 13.584,03 Eur., kitoms išlaidoms kompensuoti – 191.917,17 Eur.);

valstybės biudžeto lėšos mokinio krepšeliui – **187.064,98 Eur.** (nepiniginiam turtui įsigyti – 359,68 Eur., kitoms išlaidoms kompensuoti- 186.705,30);

valstybės biudžeto lėšos Mažeikių rajono savivaldybės administracijos socialinės paramos skyrius (nemokamam mokinių maitinimui) – **3.024,05 Eur.** (kitoms išlaidoms kompensuoti).

Finansavimo sumų pergrupavimas – **2.935,97 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 valstybės biudžeto – **27,30 Eur.**, tai gautos atsargos (pasiekimų pažymėjimai, grožinė literatūra, plakatai) iš Mažeikių rajono savivaldybės administracijos.

Neatlygintinai gautas turtas iš Europos sąjungos – **7,80 Eur.**, tai gautos atsargos (grožinė literatūra) iš Mažeikių rajono savivaldybės administracijos.

Neatlygintinai gautas turtas iš kitų šaltinių – **3.788,89 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., iš fizinio asmens gauti baldai už 60,00 Eur., iš Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo ministerijos gauta knyga už 15,00 Eur.

ĮSIPAREIGOJIMAI (pastabos Nr.4)

2016 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas įsipareigojimų likutis – **85.572,96 Eur.**, tai trumpalaikiai įsipareigojimai kurį sudaro:

tiekėjams mokėtinos sumos (pastabos Nr.4.1.)

2016 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas tiekėjams mokėtinų sumų likutis – **4.834,59 Eur.** **Finansavimo šaltiniai:**

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – 4.550,43 Eur. (už maisto produktus – 83,86 Eur., už ryšių paslaugas – 241,37 Eur., už degalus – 556,01 Eur., už skalbimo paslaugas – 133,21 Eur., už kitas prekes – 2.424,99 Eur., už komunalines paslaugas – 814,18 Eur., už kitas paslaugas – 286,38 Eur., už mokinių pavežėjimą – 10,43 Eur.);

valstybės biudžeto lėšos socialinės paramos skyriaus nemokamas maitinimas – 43,79 Eur. (už maisto produktus).

specialiosios programos lėšos – 240,37 Eur. (tai mokėtinos sumos tiekėjams už maisto produktus).

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena tiekėjams mokėtinų sumų likutis padidėjo 4.023,15 Eur., nes dauguma sąskaitų už einamą mėnesį gaunamos sekantį mėnesį, išskolinimai bus padengti per liepos mėnesį.

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

2016 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas su darbo santykiais susijęs įsipareigojimų likutis – **49.405,48 Eur.**, **Finansavimo šaltiniai:**

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – 22.545,69 Eur. (sodra 9 proc.- 3.637,31 Eur., pajamų mokestis – 3.768,59 Eur., profsajungos nario mokestis- 238,56 Eur., darbo užmokestis – 3.271,51 Eur., sodra 30,98 proc. – 11.629,72 Eur., už birželio mėn.);

valstybės biudžeto lėšos mokinio krepšeliui finansuoti – 26.859,79 Eur. (.(sodra 9 proc.- 4.442,09 Eur., pajamų mokestis –6.270,59 Eur., profsajungos nario mokestis- 244,79 Eur., darbo užmokestis – 1.137,34 Eur., sodra 30,98 proc. – 14.764,98 už birželio mėn.).

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų likutis padidėjo 49.405,48 Eur., nes praėjusį laikotarpį likučio nebuvo.

sukauptos mokėtinos sumos (pastabos Nr.4.3.)

2016 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas sukauptų mokėtinų sumų likutis – **31.332,89 Eur.**, tai sukaupti darbuotojų atostoginių kaupiniai.

Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – 11.993,29 Eur.;

valstybės biudžeto lėšos mokinio krepšeliui finansuoti – 19.339,60 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena sukauptų mokėtinų sumų likutis yra mažesnis 16.170,14 Eur., dėl panaudotų atostoginių kaupinių, išėjus daugumai darbuotojų atostogauti.

ĮSIPAREIGOJIMŲ, 2016 m. birželio 30 d. likučio – 85.572,96 Eur. Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos mokinio krepšeliui finansuoti – 46.199,39 Eur.;

valstybės biudžeto lėšos savarankiškomis funkcijoms atlikti – **39.089,41 Eur.**;

valstybės biudžeto lėšos socialinės paramos skyriaus nemokamas maitinimas – **43,79 Eur.**

specialiosios programos lėšos – **240,37 Eur.**

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena įsipareigojimų likutis padidėjo 37.258,49 Eur., didžiausią dalį šio padidėjimo sudaro neišmokėtas atlyginimas ir nesumokėti mokesčiai už birželio mėn. ir įsiskolinimas tiekėjams už prekes ir paslaugas. Įsiskolinimai bus padengti per liepos mėn.

GRYNASIS TURTAS

2016 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje grynojo turto likučio nėra.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS (pastabos Nr.5)

2016 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas pagrindinės veiklos pajamų likutis – **540.397,59 Eur.**, tai finansavimo pajamos, kurias sudaro:

- iš valstybės biudžeto, panaudota finansavimo pajamų – **525.590,10 Eur. (pastabos Nr.5.1.)**

iš jų: kitoms išlaidoms kompensuoti – 413.470,90 Eur., nepiniginiam turtui įsigyti – 112.119,20 Eur.

Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos savarankiškomis funkcijoms atlikti – **319.621,90 Eur.**(nepiniginiam turtui įsigyti – 108.779,76 Eur., kitoms išlaidoms finansuoti – 210.842,14 Eur.);

valstybės biudžeto lėšos mokinio krepšeliui finansuoti – **202.900,36 Eur.**(kitoms išlaidoms finansuoti – 202.540,68 Eur., nepiniginiam turtui įsigyti – 359,68 Eur.);

valstybės biudžeto lėšos Mažeikių rajono savivaldybės administracijos socialinės paramos skyrius (nemokamas mokinių maitinimas) – **3.067,84 Eur.** (nepiniginiam turtui įsigyti– 2.979,76 Eur., kitoms išlaidoms finansuoti – 88,08 Eur.).

- iš savivaldybių biudžetų, panaudota finansavimo pajamų – **8.031,83 Eur. (pastabos Nr.5.2.),** (nepiniginiam turtui įsigyti pajamos- 289,62 Eur., kitoms išlaidoms finansuoti – 7.742,21 Eur.).

- iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų, panaudota finansavimo pajamų – **2.803,47 Eur. (pastabos Nr.5.3.)**, tai nepiniginiam turtui įsigyti (ilgalaikio turto nusidėvėjimas);

- iš kitų finansavimo šaltinių, panaudota finansavimo pajamų – **3.972,19 Eur.** (pastabos Nr.5.4.), (nepiniginiam turtui įsigyti - 3.940,19 Eur., kitoms išlaidoms finansuoti - 32,00 Eur.).

Lyginant ataskaitinį laikotarpį su praėjusiu ataskaitinių laikotarpiu pagrindinės veiklos pajamų likutis padidėjo 116.792,60 Eur., dėl perduotų patalpų Mažeikių rajono savivaldybės administracijai finansavimo sumų pajamų panaudojimo, dėl skirto finansavimo padidėjus minimaliai algai ir mokytojų atlyginimams nuo sausio 1d., ir dėl gauto finansavimo iš Mažeikių rajono savivaldybės administracijos, aplinkos apsaugos ir sveikatos programos, mokyklos stadiono tvoros įrengimui.

PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS (pastabos Nr.6)

2016 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas pagrindinės veiklos sąnaudų likutis – **540.397,59 Eur.**, iš jų:

Pagrindinės veiklos sąnaudų savarankiškoms funkcijoms atlikti – **319.621,90 Eur.;**

Pagrindinės veiklos sąnaudų mokinio krepšelio lėšos – **202.900,36 Eur.;**

Pagrindinės veiklos sąnaudų iš ES paramos – **2.803,47 Eur.;**

Pagrindinės veiklos sąnaudų iš kitų šaltinių lėšų – **3.972,19 Eur.;**

Pagrindinės veiklos sąnaudų iš Mažeikių rajono savivaldybės administracijos socialinės paramos skyrius (nemokamas mokinių maitinimas) – **3.067,84 Eur.;**

Pagrindinės veiklos sąnaudų iš Mažeikių rajono savivaldybės administracijos – **8.031,83 Eur.**

Išsamiau kokios sąnaudos registruojamos šiuose straipsniuose:

socialinių išmokų sąnaudos (pastabos Nr.6.1.)

2016 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas socialinių išmokų sąnaudų likutis – **4.393,77 Eur.**, tai :

mokinių pavežėjimo sąnaudos – 1.325,93 Eur., mokinių nemokamo maitinimo sąnaudos – 3.067,84 Eur.

Finansavimo šaltiniai: valstybės biudžeto lėšų savarankiškoms funkcijoms atlikti - **1.325,93 Eur.**,

valstybės biudžeto lėšos Mažeikių rajono savivaldybės administracijos socialinės paramos skyrius – **3.067,84 Eur.**

kitų paslaugų sąnaudos (pastabos Nr.6.2.)

2016 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas kitų paslaugų

sąnaudų likutis – **10.752,27 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- **2.978,06 Eur.**;

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

savivaldybės biudžeto lėšų sąnaudos – **7.742,21 Eur.**, tai gautų lėšų iš Mažeikių rajono savivaldybės administracijos aplinkos apsaugos ir sveikatos programos, mokyklos stadiono tvoros įrengimui sąnaudos.

Lyginant ataskaitinį laikotarpį su praėjusiu ataskaitinių laikotarpiu pagrindinės veiklos sąnaudų likutis padidėjo 116.792,60 Eur., dėl perduotų patalpų Mažeikių rajono savivaldybės administracijai sąnaudų priskaitymo, dėl darbo užmokesčio sąnaudų padidėjimo, padidėjus minimaliai algai ir mokytojų atlyginimams nuo sausio 1d., sąnaudos padidėjo dėl gauto finansavimo iš Mažeikių rajono savivaldybės administracijos, mokyklos stadiono tvoros įrengimui.

KITOS VEIKLOS REZULTATAS

2016 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje kitos veiklos rezultato likučio nėra

Kitos veiklos pajamos (pastabos Nr.7.)

2016 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas kitos veiklos pajamų likutis – **4.889,13 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. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas kitos veiklos sąnaudų likutis – **4.889,13 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 1.710,20 Eur., nes sumažėjo mokinių skaičius kuriems reikalingos maitinimosi paslaugos.

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

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

Direktorius



Valentinas Semčenko

Parengė:

Vyr. buhalterė Daiva Kateivienė A. Jony -, 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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2016 - 08 - 08 Nr. 69

(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			
I.	Nematerialusis turtas	1	684.043,41	778.453,98
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
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			
II.1	Žemė	1.1.	684.043,41	778.453,98
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai	1.1.1.	660.678,64	752.068,17
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai	1.1.2.	885,78	1.140,94
II.6	Transporto priemonės	1.1.3.	22.367,96	25.110,02
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga	1.1.4.	111,03	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.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos	2	94.435,72	58.360,34
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	2.1.	1.287,18	2.412,06
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		1.287,18	2.412,06
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	2.2.	227,73	121,44
III.	Per vienus metus gautinos sumos	2.3.	85.577,14	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.	63,43	479,27
III.5	Sukauptos gautinos sumos	2.3.2.	85.332,59	47.835,20
III.6	Kitos gautinos sumos	2.3.3.	181,12	463,73
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2.4.	7.343,67	7.048,64
	IŠ VISO TURTO:		778.479,13	836.814,32
D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	Iš valstybės biudžeto	3	692.906,17	788.499,85
II.	Iš savivaldybės biudžeto	3.1.	460.561,75	553.036,93
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	3.2.	1.930,80	2.220,42
IV.	Iš kitų šaltinių	3.3.	223.020,01	225.815,68
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI			
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	4	85.572,96	48.314,47

I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		85.572,96	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.	4.834,59	811,44
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	4.2.	49.405,48	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	4.3.	31.332,89	47.503,03
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	0,01
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		0,00	-0,01
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		778.479,13	836.814,32

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

M. Šuš
(parašas)

Valentinas Semčenko

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

D. Jukū
(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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**2016 - 08 - 08 Nr. **70**
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	5	540.397,59	423.604,99
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		540.397,59	423.604,99
I.1.	Iš valstybės biudžeto	5.1.	525.590,10	421.381,93
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	5.2.	8.031,83	289,62
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	5.3.	2.803,47	1.308,97
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	5.4.	3.972,19	624,47
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.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	6	540.397,59	423.604,99
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		395.688,67	369.817,97
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		94.410,57	8.634,48
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		12.549,61	12.404,33
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		2.829,05	2.733,07
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		309,00	400,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		19.464,65	14.948,13
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ	6.1.	4.393,77	5.377,50
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	6.2.	10.752,27	3.843,45
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	7.	4.889,13	6.599,33
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS	8.	4.889,13	6.599,33
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

M. Oš

(parašas)

Valentinas Semčenko
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

D. Jony

(parašas)

Daiva Kateivienė
(vardas ir pavardė)

Mažiekių "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		460.561,75	460.561,75
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		2.220,42	2.220,42		1.930,80	1.930,80
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		225.815,68	225.815,68		223.020,01	223.020,01
4.	Iš kitų šaltinių		7.426,82	7.426,82		7.393,61	7.393,61
5.	Iš viso		788.499,85	788.499,85		692.906,17	692.906,17