

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 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**2017 - 08 - 07 Nr. **h8**

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	658.810,74	671.226,92
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.	658.810,74	671.226,92
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai	1.1.1.	640.957,00	650.817,82
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai	1.1.2.	506,16	695,97
II.6	Transporto priemonės	1.1.3.	16.883,84	19.625,90
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga	1.1.4.	463,74	87,23
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	72.057,45	63.214,07
I.	Atsargos	2.1.	1.413,66	2.307,03
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.413,66	2.307,03
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.	314,82	30,25
III.	Per vienus metus gautinos sumos	2.3.	68.880,37	52.809,61
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.	221,35	676,55
III.5	Sukauptos gautinos sumos	2.3.2.	68.492,69	51.811,20
III.6	Kitos gautinos sumos	2.3.3.	166,33	321,86
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2.4.	1.448,60	8.067,18
	IŠ VISO TURTO:		730.868,19	734.440,99
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3	662.120,86	681.953,24
I.	Iš valstybės biudžeto	3.1.	441.530,12	451.879,62
II.	Iš savivaldybės biudžeto	3.2.	1.351,56	1.641,18
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	3.3.	217.768,86	220.224,31
IV.	Iš kitų šaltinių	3.4.	1.470,32	8.208,13
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	4	68.747,33	52.487,75
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			

I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		68.747,33	52.487,75
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.	31.259,69	724,23
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	4.2.	14.236,52	2.168,91
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	4.3.	23.251,12	49.594,61
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		0,00	0,00
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		0,00	0,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		0,00	0,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		0,00	0,00
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		730.868,19	734.440,99

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

Violeta
(parašas)

Violeta Šetkienė
(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Daiva
(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 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**2017 - 08 - 07 Nr. *h9*
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	5	491.532,16	540.397,59
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		491.532,16	540.397,59
I.1.	Iš valstybės biudžeto	5.1.	481.130,54	525.590,10
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	5.2.	289,62	8.031,83
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	5.3.	2.885,25	2.803,47
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	5.4.	7.226,75	3.972,19
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 SĄNAUDOS	6	491.532,16	540.397,59
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		406.396,24	395.688,67
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		12.921,83	94.410,57
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		12.129,38	12.549,61
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		3.067,51	2.829,05
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		238,00	309,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		29.997,21	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		15.284,63	19.464,65
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ	6.1.	5.400,65	4.393,77
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	6.2.	6.096,71	10.752,27
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	7.	4.855,06	4.889,13
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	8.	4.855,06	4.889,13
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDU TAISYMO ITAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKA			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotoja ūkio reikalams, pavaduojanti mokyklos direktorių
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)*Violeta Šetkienė*
(parašas)Violeta Šetkienė
(vardas ir pavardė)Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))*Daiva Kateivienė*
(parašas)Daiva Kateivienė
(vardas ir pavardė)

Mažeikių „Jievaro“ pagrindinė mokykla

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			
		3	4	5	6	6	6	8	9	10	11	12				
1	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	451.879,62	453.980,92		118,63				464.449,05							441.530,12
1.1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	451.551,99	11.908,43	3.324,10	118,63				25.539,36							441.363,79
1.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti	327,63	442.072,49	-3.324,10					438.909,69							166,33
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	1.641,18							289,62							1.351,56
2.1.	Neapibrėžiamam turtui įsigyti	1.641,18							289,62							1.351,56
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);	220.224,31			429,80				2.885,25							217.768,86
3.1.	Neapibrėžiamam turtui įsigyti	220.224,31			429,80				2.885,25							217.768,86
3.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti															
4.	Iš kitų šaltinių:	8.208,13	102,66	3.117,04	386,28				7.226,75							1.470,32
4.1.	Neapibrėžiamam turtui įsigyti	140,95		3.117,04	386,28				3.589,26							55,01
4.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti	8.067,18	102,66	-3.117,04					3.637,49							1.415,31
5.	Iš viso finansavimo sumų	681.953,24	454.083,58		934,71				474.850,67							662.120,86

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso (taika 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)		451.879,62	451.879,62		441.530,12	441.530,12
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1.641,18	1.641,18		1.351,56	1.351,56
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)		220.224,31	220.224,31		217.768,86	217.768,86
4.	Iš kitų šaltinių		8.208,13	8.208,13		1.470,32	1.470,32
5.	Iš viso		681.953,24	681.953,24		662.120,86	662.120,86

Mažeikių „Jievaro“ pagrindinė mokykla

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

2017 METŲ PUSMEČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 m. rugpjūčio mėn. 07 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 kontroliuojamą, asocijuotą ar kitaip administruojamą subjektų neturi.

Mažeikių „Jievaro“ pagrindinėje mokykloje per 2017 m. pusmetį 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 2016 metų metiniame finansinio ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

ILGALAIKIS TURTAS (pastabos Nr.1)

2017 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruota ilgalaikio turto likutinė vertė – 658.810,74 Eur., kurį sudaro:

Nematerialusis turtas

2017 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.)

2017 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruota ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – **658.810,74 Eur.**, kurį sudaro:

- pastatai, kurių likutinė vertė – **640.957,00 Eur. (pastabos Nr.1.1.1.)**
bendra įsigijimo savikaina - 842.213,62 Eur., sukauptas nusidėvėjimas – 201.256,62 Eur.;
- mašinos ir įrenginiai, kurių likutinė vertė – **506,16 Eur. (pastabos Nr.1.1.2.)**
įsigijimo savikaina – 21.395,19 Eur., sukauptas nusidėvėjimas – 20.889,03 Eur.;
- transporto priemonės, kurios likutinė vertė – **16.883,84 Eur. (pastabos Nr.1.1.3.)**
įsigijimo savikaina – 37.230,58 Eur., sukauptas nusidėvėjimas – 20.346,74 Eur.;
- baldai ir biuro įranga, kurių likutinė vertė - **463,74 Eur. (pastabos Nr.1.1.4.)**
įsigijimo savikaina – 15.684,87 Eur., sukauptas nusidėvėjimas – 15.221,13 Eur. Iš jų;
- baldai, kurių likutinė vertė – 63,44 Eur., įsigijimo savikaina – 4.089,72 Eur.,
sukauptas nusidėvėjimas – 4.026,28 Eur.
- kompiuterinė įranga, kurios likutinė vertė – 400,30 Eur., įsigijimo savikaina – 11.595,15 Eur.,
sukauptas nusidėvėjimas – 11.194,85 Eur.,

Ilgalaikio turto, 2017 m. birželio 30 d. likutinės vertės – 658.810.74 Eur. Finansavimo šaltiniai:
valstybės biudžeto lėšos savarankiškomis funkcijoms atlikti – **439.635,31 Eur.;**
savivaldybės biudžeto lėšos – **1.351,56 Eur.;**
europos sąjungos paramo lėšos – **217.768,86 Eur.;**
kitų šaltinių lėšos – **55,01 Eur.**

Ilgalaikio turto įsigijimo savikainos – 920.847,80 Eur. Finansavimo šaltiniai:
valstybės biudžeto lėšos savarankiškomis funkcijoms atlikti – **652.006,64 Eur.;**
savivaldybės biudžeto lėšos - **2.896,20 Eur.;**
europos sąjungos paramos lėšos – **235.646,92 Eur.;**
kitų šaltinių lėšos – **30.298,04 Eur.**

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas mokyklos veikloje, bendra įsigijimo savikaina 2017 m. birželio 30 d. – 35.443,40 Eur.

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

Per ataskaitinį laikotarpį iš Mažeikių rajono savivaldybės administracijos buvo gautas

nešiojamas kompiuteris, kurio vertė **656,02 Eur.** (finansavimo sumos: Europos sąjungos 85 proc.- 557,62 Eur., valstybės biudžeto 15 proc.- 98,40 Eur.), likutinė vertė **505,65 Eur.** (finansavimo sumos: Europos sąjungos 85 proc.- 429,80 Eur., valstybės biudžeto 15 proc.- 75,85 Eur.), sukauptas nusidėvėjimas **150,37 Eur.** (Europos sąjungos – 127,82 Eur., valstybės biudžeto – 22,55 Eur.).

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena ilgalaikio turto likutis sumažėjo 12.416,18 Eur., bendrai tam įtakos turėjo ilgalaikio materialiojo turto gavimas ir sukauptas nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį.

TRUMPALAIKIS TURTAS (pastabos Nr.2)

2017 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas trumpalaikio turto likutis – **72.057,45 Eur.**, kurį sudaro:

Atsargos (pastabos Nr.2.1.)

2017 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas atsargų likutis – **1.413,66 Eur.**, iš jų:

mokinio pažymėjimai – 11,09 Eur., spaudiniai – 8,16 Eur., medikamentai – 87,14 Eur., ūkinės prekės - 234,70 Eur., degalai – 32,57 Eur., atsarginės dalys – 1040,00 Eur.

Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – **1.410,88 Eur.;**

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

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena atsargų likutis sumažėjo 893,37 Eur., dėl didesnio atsargų panaudojimo mokyklos veikloje.

Išankstiniai apmokėjimai (pastabos Nr.2.2.)

2017 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas išankstinių apmokėjimų likutis – **314,82 Eur.**, tai: spaudos prenumerata – 24,48 Eur., dienynai – 290,34 Eur.

Finansavimo šaltinis - valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena išankstinių apmokėjimų likutis padidėjo 284,57 Eur., nes buvo reikalinga apmokėti iš anksto už III ketvirčio spaudos prenumeratą ir už dienynus 2017/2018 m.m.

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

2017 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas per vienus metus gautinų sumų likutis – **68.880,37 Eur.**, iš jų:

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

2017 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas likutis – **221,35 Eur.**, tai mokinių tėvų/globėjų įsiskolinimas už maitinimo paslaugas už gegužės, 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 455,20 Eur., nes apmokėta daugiau sąskaitų už suteiktas paslaugas.

sukauptos gautinos sumos (pastabos Nr.2.3.2.)

2017 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas sukauptų gautinų sumų likutis – **68.492,69 Eur.**, tai :

sukaupti darbuotojų atostoginių kaupiniai – 23.251,12 Eur. Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos mokinio krepšeliui finansuoti – 13.322,78 Eur.,

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – 9.928,34 Eur.

mokėtinos sumos tiekėjams – 31.005,05 Eur.

Finansavimo šaltinis - valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti;

mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams ir mokesčiai už birželio mėn. – 14.236,52 Eur.

Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos mokinio krepšeliui finansuoti – 4.540,36 Eur.,

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – 9.696,16 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena sukauptų gautinų sumų likutis padidėjo 16.681,49 Eur., dėl neišmokėtų atlyginimų, nesumokėtų mokesčių ir neapmokėtų sąskaitų už birželio mėnesį.

kitos gautinos sumos (pastabos Nr.2.3.3.)

2017 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas kitų gautinų sumų likutis – **166,33 Eur.**, tai gautinos sumos už suteiktas paslaugas iš:

Mažeikių rajono Kontrolės ir audito tarnybos už komunalines ir ryšio paslaugas – 37,34 Eur.;

Mažeikių rajono savivaldybės administracijos už komunalines paslaugas – 128,99 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 155,53 Eur., dėl apmokėtų sąskaitų už suteiktas paslaugas.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pastabos Nr.2.4.)

2017 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis – **1.448,60 Eur.**

Finansavimo šaltiniai: kitų šaltinių lėšos mokyklos sąskaitoje – 1.415,31 Eur., iš jų:

- GPM parama (2 proc.)- – 813,70 Eur.,
- parama – 601,61 Eur.;

specialiosios programos lėšos – 33,29 Eur. (tėvų/globėjų įnašai).

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis sumažėjo 6.618,58 Eur., nes buvo įsigyta baldų, ūkinio inventoriaus.

TRUMPALAIKIO TURTO 2017 m. birželio 30 d. likučio – 72.057,45 Eur. Finansavimo

šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos mokinio krepšeliui finansuoti – **17.865,92 Eur.**;

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – **52.521,58 Eur.**;

specialiosios programos lėšos – **254,64 Eur.**;

kitų šaltinių lėšos – **1.415.31 Eur.**

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena trumpalaikio turto likutis padidėjo 8.843,38 Eur., šio skirtumo didžiausią dalį sudaro neišmokėtas atlyginimas, nesumokėti mokesčiai ir neapmokėtos sąskaitos už birželio mėnesį.

FINANSAVIMO SUMOS (pastabos Nr.3)

2017 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas finansavimo sumų likutis – **662.120,86 Eur.**, kurį sudaro:

- iš valstybės biudžeto, likutis – **441.530,12 Eur. (pastabos Nr.3.1.)**

tai ilgalaikio turto likutinė vertė- 439.635,31 Eur., atsargų likutis- 1.413,66 Eur., išankstinių apmokėjimų likutis – 314,82 Eur., gautinų sumų likutis- 166,33 Eur. ;

- iš savivaldybės biudžeto, likutis – **1.351,56 Eur. (pastabos Nr.3.2.)**

tai ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė;

- iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų, likutis– **217.768,86 Eur. (pastabos Nr.3.3.)**

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

- iš kitų šaltinių, likutis – **1.470,32 Eur. (pastabos Nr.3.4.)**

tai ilgalaikio turto likutinė vertė – 55,01 Eur., lėšų likutis sąskaitoje – 1.415,31 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena finansavimo sumų likutis yra mažesnis 19.832,38 Eur., šio skirtumo didžiausią dalį sudaro sukauptas nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį.

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

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

Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto gauta finansavimo sumų – **453.980,92 Eur.**, iš jų: valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – **233.368,39 Eur.**(nepiniginiam turtui įsigyti – 11.579,87 Eur., kitoms išlaidoms kompensuoti – 221.788,52 Eur.);

valstybės biudžeto lėšos mokinio krepšeliui – **217.188,70 Eur.** (nepiniginiam turtui įsigyti – 328,56 Eur., kitoms išlaidoms kompensuoti- 216.860,14);

valstybės biudžeto lėšos Mažeikių rajono savivaldybės administracijos socialinės paramos skyrius (nemokamam mokinių maitinimui) – **3.423,83 Eur.** (kitoms išlaidoms kompensuoti).

Finansavimo sumų pergrupavimas iš valstybės biudžeto lėšų – **3.324,10 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 – **102,66 Eur.**, tai gauta parama (kitoms išlaidoms kompensuoti) iš fizinio asmens- 2,66 Eur., “Lions” klubo – 100,00 Eur.

Finansavimo sumų pergrupavimas iš kitų šaltinių lėšų – **3.117,04 Eur.**, tai pergrupuojamos gautos paramos lėšos iš kitoms išlaidoms kompensuoti į nepiniginiam turtui įsigyti, nes buvo nupirkta atsargų .

Neatlygintinai gautas turtas iš valstybės biudžeto – **118,63 Eur.**, tai gauto iš Mažeikių rajono savivaldybės administracijos nešiojamo kompiuterio likutinė vertė -75,85 Eur. ir mokinio pažymėjimai už 42,78 Eur.

Neatlygintinai gautas turtas iš Europos sąjungos – **429,80 Eur.**, tai gauto iš Mažeikių rajono savivaldybės administracijos nešiojamo kompiuterio likutinė vertė.

Neatlygintinai gautas turtas iš kitų šaltinių – **386,28 Eur.**, tai gautos atsargos: iš fizinio asmens knyga už 2,00 Eur., iš fizinio asmens kompiuteriai (6 vnt.) už 349,00 Eur., iš leidyklos “Baltos lankos” knyga už 2,00 Eur., iš UAB “Grūstės” saldainiai už 33,28 Eur.

ĮSIPAREIGOJIMAI (pastabos Nr.4)

2017 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas įsipareigojimų likutis – **68.747,33 Eur.**, tai trumpalaikiai įsipareigojimai kurį sudaro:

tiekėjams mokėtinos sumos (pastabos Nr.4.1.)

2017 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas tiekėjams mokėtinų sumų likutis – **31.259,69 Eur.** **Finansavimo šaltiniai:**

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – 31.005,05 Eur. (už maisto produktus– 952,11 Eur., už ryšių paslaugas – 198,78 Eur., už degalus – 498,65 Eur., už remonto paslaugas – 28,513,64 Eur., už kitas prekes – 191,11 Eur., už komunalines paslaugas – 584,21 Eur., už kitas paslaugas – 66,55 Eur.);

specialiosios programos lėšos – 254,64 Eur. (tai mokėtinos sumos tiekėjams už maisto produktus).

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena tiekėjams mokėtinų sumų likutis padidėjo 30.535,46 Eur., nes dauguma sąskaitų už einamą mėnesį gaunamos sekantį mėnesį, įsiskolinimai bus padengti per liepos mėnesį.

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

2017 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas su darbo santykiais susijęs įsipareigojimų likutis – **14.236,52 Eur.**, **Finansavimo šaltiniai:**

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – 9.696,16 Eur. (sodra 9+2 proc.- 1.147,12 Eur., pajamų mokestis – 933,38 Eur., profsąjungos nario mokestis- 33,14 Eur., darbo užmokestis – 3.640,64 Eur., sodra 30,98 proc. – 3.941,88 Eur., už birželio mėn.);

valstybės biudžeto lėšos mokinio krepšeliui finansuoti – 4.540,36 Eur. (.(sodra 9+2 proc.- 539,61 Eur., pajamų mokestis – 794,98 Eur., profsąjungos nario mokestis- 8,14 Eur., darbo užmokestis – 1.365,07 Eur., sodra 30,98 proc. – 1.832,56 Eur., už birželio mėn.).

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų likutis padidėjo 12.067,61 Eur., nes darbo užmokestis ir mokesčiai už birželio mėnesį bus sumokėti liepos mėnesį.

sukauptos mokėtinos sumos (pastabos Nr.4.3.)

2017 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas sukauptų mokėtinų sumų likutis – **23.251,12 Eur.**, tai sukaupti darbuotojų atostoginių kaupiniai.

Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – **9.928,34 Eur.;**

valstybės biudžeto lėšos mokinio krepšeliui finansuoti – **13.322,78 Eur.**

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena sukauptų mokėtinų sumų likutis sumažėjo 26.343,49 Eur., dėl panaudotų atostoginių kaupinių, išėjus darbuotojams kasmetinių atostogų.

ĮSIPAREIGOJIMŲ, 2017 m. birželio 30 d. likučio – 68.747,33 Eur. Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos mokinio krepšeliui finansuoti – **17.863,14 Eur.;**

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – **50.629,55 Eur.**;

specialiosios programos lėšos – **254,64 Eur.**

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena įsipareigojimų likutis padidėjo 16.259,58 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

2017 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje grynojo turto likučio nėra.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS (pastabos Nr.5)

2017 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas pagrindinės veiklos pajamų likutis – **491.532,16 Eur.**, tai finansavimo pajamos, kurias sudaro:

- iš valstybės biudžeto, panaudota finansavimo pajamų – **481.130,54 Eur. (pastabos Nr.5.1.)**

iš jų: kitoms išlaidoms kompensuoti – 453.949,31 Eur., nepiniginiam turtui įsigyti – 27.181,23 Eur.

Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – **274.553,06 Eur.**(nepiniginiam turtui įsigyti – 23.528,57 Eur., kitoms išlaidoms finansuoti – 251.024.49 Eur.);

valstybės biudžeto lėšos mokinio krepšeliui finansuoti – **203.153,65 Eur.**(kitoms išlaidoms finansuoti – 202.825,09 Eur., nepiniginiam turtui įsigyti – 328,56 Eur.);

valstybės biudžeto lėšos Mažeikių rajono savivaldybės administracijos socialinės paramos skyrius (nemokamas mokinių maitinimas) – **3.423,83 Eur.** (nepiniginiam turtui įsigyti– 3.324,10 Eur., kitoms išlaidoms finansuoti – 99,73 Eur.).

- 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 – **2.885,25 Eur. (pastabos Nr.5.3.)**, tai nepiniginiam turtui įsigyti (ilgalaikio turto nusidėvėjimas);

- iš kitų finansavimo šaltinių, panaudota finansavimo pajamų – **7.226,75 Eur. (pastabos Nr.5.4.),**

(nepiniginiam turtui įsigyti- 3.589,26 Eur., kitoms išlaidoms kompensuoti – 3.637,49 Eur.).

Lyginant ataskaitinį laikotarpį su praėjusiu ataskaitinių laikotarpiu pagrindinės veiklos pajamų likutis sumažėjo 48.865,43 Eur., dėl mažesnio ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo priskaitymo sumažėjus patalpų plotui.

PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS (pastabos Nr.6)

2017 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas pagrindinės veiklos sąnaudų likutis – **491.532,16 Eur., iš jų:**

Pagrindinės veiklos sąnaudų savarankiškomis funkcijoms atlikti – **274.553,06 Eur.;**

Pagrindinės veiklos sąnaudų mokinio krepšelio lėšos – **203.153,65 Eur.;**

Pagrindinės veiklos sąnaudų iš ES paramos – **2.885,25 Eur.;**

Pagrindinės veiklos sąnaudų iš kitų šaltinių lėšų – **7.226,75 Eur.;**

Pagrindinės veiklos sąnaudų iš Mažeikių rajono savivaldybės administracijos socialinės paramos skyrius (nemokamas mokinių maitinimas) – **3.423,83 Eur.;**

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

Išsamiau kokios sąnaudos registruojamos šiuose straipsniuose:

socialinių išmokų sąnaudos (pastabos Nr.6.1.)

2017 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas socialinių išmokų sąnaudų likutis – **5.400,65 Eur., tai :**

mokinių pavežėjimo sąnaudos – 1.976,82 Eur., mokinių nemokamo maitinimo sąnaudos – 3.423,83 Eur.

Finansavimo šaltiniai: valstybės biudžeto lėšų savarankiškomis funkcijoms atlikti - **1.976,82 Eur.,** valstybės biudžeto lėšos Mažeikių rajono savivaldybės administracijos socialinės paramos skyrius – **3.423,83 Eur.**

kitų paslaugų sąnaudos (pastabos Nr.6.2.)

2017 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas kitų paslaugų sąnaudų likutis – **6.096,71 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 – 2.459,22 Eur.;

kitų finansavimo šaltinių lėšos – 3.637,49 Eur.

Lyginant ataskaitinį laikotarpį su praėjusiu ataskaitinių laikotarpiu pagrindinės veiklos sąnaudų likutis sumažėjo 48.865,43 Eur., dėl mažesnio ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo priskaitymo sumažėjus patalpų plotui.

KITOS VEIKLOS REZULTATAS

2017 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje kitos veiklos rezultato likučio nėra

Kitos veiklos pajamos (pastabos Nr.7.)

2017 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas kitos veiklos pajamų likutis – **4.855,06 Eur.**, tai specialiosios programos lėšos, pagal išrašytas sąskaitas mokinių tėvams/globėjams už suteiktas jų vaikams mitybos paslaugas, už darbuotojų maitinimą ir komunalines paslaugas.

Kitos veiklos sąnaudos (pastabos Nr.8.)

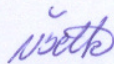
2017 m. birželio 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas kitos veiklos sąnaudų likutis – **4.855,06 Eur.**, tai specialiosios programos sąnaudos komunalinėms paslaugoms, mitybai.

Lyginant ataskaitinį laikotarpį su praėjusiu ataskaitinių laikotarpiu kitos veiklos pajamų ir sąnaudų likučiai sumažėjo 34,07 Eur., nes mažiau darbuotojų naudojosi maitinimosi paslauga.

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

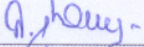
Mažeikių “Jievaro” pagrindinei mokyklai sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Direktoriaus pavaduotoja ūkio reikalams,
pavaduojanti mokyklos direktorių



Violeta Šetkienė

Parengė:

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