

Mažeikių "Jievaro" pagrindinė mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto 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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**2017 - 11 - 06 Nr. **H**
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
		1	652 339,27	671 226,92
A.	ILGALAIKIS TURTAS		0,00	0,00
I.	Nematerialusis turtas			
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	1.1.	652 339,27	671 226,92
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė	1.1.1.	636 026,59	650 817,82
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės	1.1.2.	411,24	695,97
II.5	Mašinos ir įrenginiai	1.1.3.	15 512,81	19 625,90
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės	1.1.4.	388,63	87,23
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	2	95 317,61	63 214,07
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	2.1.	1 716,52	2 307,03
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		1 716,52	2 307,03
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
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	2.2.	24,48	30,25
II.	Išankstiniai apmokėjimai	2.3.	92 153,37	52 809,61
III.	Per vienus metus gautinos sumos			
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, turą, paslaugas	2.3.1.	1 697,68	676,55
III.5	Sukauptos gautinos sumos	2.3.2.	89 799,80	51 811,20
III.6	Kitos gautinos sumos	2.3.3.	655,89	321,86
IV.	Trumpalaikės investicijos	2.4.	1 423,24	8 067,18
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		747 656,88	734 440,99
	IŠ VISO TURTO:	3	656 159,40	681 953,24
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.1.	437 200,11	451 879,62
I.	Iš valstybės biudžeto	3.2.	1 206,75	1 641,18
II.	Iš savivaldybės biudžeto	3.3.	216 317,28	220 224,31
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	3.4.	1 435,26	8 208,13
IV.	Iš kitų šaltinių	4	91 497,48	52 487,75
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI			
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			

II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		91 497,48	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 biudžeta			
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	4.1.	8 963,33	724,23
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	4.2.	53 515,56	2 168,91
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	4.3.	29 018,59	49 594,61
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
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			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		747 656,88	734 440,99

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

A. Buiš
(parašas)

Valentinas Semčenko
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

D. Jukonytė
(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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2017 - 11 - 06 Nr. 72
 (data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	5	656 792,25	726 414,41
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		656 792,25	726 414,41
I.1.	Iš valstybės biudžeto	5.1.	644 751,25	708 388,84
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	5.2.	434,43	8 176,64
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	5.3.	4 336,83	4 201,32
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	5.4.	7 269,74	5 647,61
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 ŠAŪAUDOS	6	656 792,25	726 414,41
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		552 299,29	516 848,60
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		19 393,30	100 818,83
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		14 801,05	15 348,79
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		3 645,39	3 785,55
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		268,00	309,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		29 997,21	45 300,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		19 097,48	26 640,30
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ	6.1.	6 442,83	5 495,14
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	6.2.	10 847,70	11 868,20
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	7.	6 552,74	6 556,27
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	8.	6 552,74	6 556,27
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 ĮTAKĄ			
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)

N. Semčenka
 (parašas) Valentinus Semčenka
 (vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė _____
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

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

Mažeikių "Jievaro" pagrindinė mokykla

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		451 879,62	451 879,62		437 200,11	437 200,11
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1 641,18	1 641,18		1 206,75	1 206,75
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		216 317,28	216 317,28
4.	Iš kitų šaltinių		8 208,13	8 208,13		1 435,26	1 435,26
5.	Iš viso		681 953,24	681 953,24		656 159,40	656 159,40

Mažeikių „Jievaro“ pagrindinė mokykla

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

2017 METŲ III KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 m. lapkričio mėn. 06 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 2017 m. III ketvirtį vidutiniškai dirbo 65 darbuotojai.

Mažeikių „Jievaro“ pagrindinė mokykla vykdo ugdymo kokybės ir mokymosi aplinkos užtikrinimo programą.

Mažeikių „Jievaro“ pagrindinė mokykla ugdo Mažeikių miesto, rajono, ir kitų aplinkinių miestų ir rajonų sutrikusio intelekto vaikus ir jaunuolius, nepajėgiančius mokytis kartu su bendraamžiais bendrojo lavinimo mokyklose. Mažėjant mokinių skaičiui, atitinkamoms institucijoms juos norint ir integruojant į bendrojo lavinimo mokyklas, sumažėja gaunamas finansavimas mokyklos veiklai. Ir tada mokykla negali maksimaliai išnaudoti savo galimybių neįgalių mokinių integracijai į visuomenę.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti mokyklos veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

Mažeikių „Jievaro“ pagrindinė mokykla tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka, bei taiko 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. rugsėjo 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruota ilgalaikio turto likutinė vertė – 652.339,27 Eur., kurį sudaro:

Nematerialusis turtas

2017 m. rugsėjo 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. rugsėjo 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruota ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – **652.339,27 Eur.**, kurį sudaro:

- pastatai, kurių likutinė vertė – **636.026,59 Eur. (pastabos Nr.1.1.1.)**
bendra įsigijimo savikaina - 842.213,62 Eur., sukauptas nusidėvėjimas – 206.187,03 Eur.;
- mašinos ir įrenginiai, kurių likutinė vertė – **411,24 Eur. (pastabos Nr.1.1.2.)**
įsigijimo savikaina – 21.395,19 Eur., sukauptas nusidėvėjimas – 20.983,95 Eur.;
- transporto priemonės, kurios likutinė vertė – **15.512,81 Eur. (pastabos Nr.1.1.3.)**
įsigijimo savikaina – 37.230,58 Eur., sukauptas nusidėvėjimas – 21.717,77 Eur.;
- baldai ir biuro įranga, kurių likutinė vertė - **388,63 Eur. (pastabos Nr.1.1.4.)**
įsigijimo savikaina – 15.684,87 Eur., sukauptas nusidėvėjimas – 15.296,24 Eur. Iš jų;
- baldai, kurių likutinė vertė – 51,54 Eur., įsigijimo savikaina – 4.089,72 Eur.,
sukauptas nusidėvėjimas – 4.038,18 Eur.
- kompiuterinė įranga, kurios likutinė vertė – 337,09 Eur., įsigijimo savikaina – 11.595,15 Eur.,
sukauptas nusidėvėjimas – 11.258,06 Eur.,

Ilgalaikio turto, 2017 m. rugsėjo 30 d. likutinės vertės – **652.339,27 Eur. Finansavimo šaltiniai:**

- valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – **434.803,22 Eur.;**
- savivaldybės biudžeto lėšos – **1.206,75 Eur.;**
- europos sąjungos paramo lėšos – **216.317,28 Eur.;**
- kitų šaltinių lėšos – **12,02 Eur.**

Ilgalaikio turto įsigijimo savikainos – **920.847,80 Eur. Finansavimo šaltiniai:**

- valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms 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. rugsėjo 30 d. – 35.993,39 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 18.887,65 Eur., bendrai tam įtakos turėjo ilgalaikio materialiojo turto gavimas ir sukauptas nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį.

TRUMPALAIKIS TURTAS (pastabos Nr.2)

2017 m. rugsėjo 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas trumpalaikio turto likutis – **95.317,61 Eur.**, kurį sudaro:

Atsargos (pastabos Nr.2.1.)

2017 m. rugsėjo 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas atsargų likutis – **1.716,52 Eur.**, iš jų:

mokinio pažymėjimai – 3,78 Eur., medikamentai – 125,94 Eur., ūkinės prekės - 525,67 Eur., degalai – 21,13 Eur., atsarginės dalys – 1.040,00 Eur.

Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – **1.713,74 Eur.;**

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

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena atsargų likutis sumažėjo 590,51 Eur., dėl didesnio atsargų panaudojimo mokyklos veikloje.

Išankstiniai apmokėjimai (pastabos Nr.2.2.)

2017 m. rugsėjo 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas išankstinių apmokėjimų likutis – **24,48 Eur.**, tai spaudos prenumerata IV ketvirčiui.

Finansavimo šaltinis - valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena išankstinių apmokėjimų likutis sumažėjo 5,77 Eur., nes buvo reikalinga mažiau apmokėti už

IV ketvirčio spaudos prenumeratą.

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

2017 m. rugsėjo 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas per vienus metus gautinų sumų likutis – **92.153,37 Eur.**, iš jų:

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

2017 m. rugsėjo 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas likutis – **1.697,68 Eur.**, tai mokinių tėvų/globėjų įsiskolinimas už maitinimo paslaugas už rugsėjo mėnesį.

Finansavimo šaltinis- specialiosios programos lėšos.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas likutis padidėjo 1.021,13 Eur., nes apmokėta mažiau sąskaitų už suteiktas paslaugas.

sukauptos gautinos sumos (pastabos Nr.2.3.2.)

2017 m. rugsėjo 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas sukauptų gautinų sumų likutis – **89.799,80 Eur.**, tai :

sukaupti darbuotojų atostoginių kaupiniai – 29.018,59 Eur. Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos mokinio krepšeliui finansuoti – 19.102,81 Eur.,

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – 9.915,78 Eur.

mokėtinos sumos tiekėjams – 7.265,65 Eur.

Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – 6.461,24 Eur.,

valstybės biudžeto lėšos mokinio krepšeliui finansuoti – 278,21 Eur.,

valstybės biudžeto lėšos iš socialinės paramos skyriaus nemokamam maitinimui – 526,20 Eur.

mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams ir mokesčiai už rugsėjo mėn. – 53.515,56 Eur.

Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos mokinio krepšeliui finansuoti – 27.864,18 Eur.,

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – 25.651,38 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena sukauptų gautinų sumų likutis padidėjo 37.988,60 Eur., dėl neišmokėtų atlyginimų, nesumokėtų mokesčių ir neapmokėtų sąskaitų už rugsėjo mėnesį.

kitos gautinos sumos (pastabos Nr.2.3.3.)

2017 m. rugsėjo 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas kitų gautinų sumų likutis – **655,89 Eur.**, tai gautinos sumos už suteiktas paslaugas iš:

Mažeikių rajono Kontrolės ir audito tarnybos už komunalines ir ryšio paslaugas – 59,94 Eur.;

Mažeikių rajono savivaldybės administracijos už komunalines paslaugas – 142,11 Eur.;

UAB „Grūstės“ už komunalines paslaugas – 453,84 Eur.

Finansavimo šaltinis - valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena kitų gautinų sumų likutis padidėjo 334,03 Eur., dėl neapmokėtų sąskaitų už suteiktas paslaugas.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pastabos Nr.2.4.)

2017 m. rugsėjo 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis – **1.423,24 Eur.**

Finansavimo šaltiniai: kitų šaltinių lėšos mokyklos sąskaitoje – 1.423,24 Eur., iš jų:

- GPM parama (2 proc.)- – 813,70 Eur.,
- parama – 609,54 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis sumažėjo 6.643,94 Eur., nes buvo įsigyta baldų, ūkinio inventoriaus.

TRUMPALAIKIO TURTO 2017 m. rugsėjo 30 d. likučio – 95.317,61 Eur. Finansavimo

šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos mokinio krepšeliui finansuoti – **47.247,98 Eur.;**

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – **44.422,51 Eur.;**

valstybės biudžeto lėšos iš socialinės paramos skyriaus nemokamam maitinimui – **526,20 Eur.;**

specialiosios programos lėšos – **1.697,68 Eur.;**

kitų šaltinių lėšos – **1.423.24 Eur.**

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena trumpalaikio turto likutis padidėjo 32.103,54 Eur., šio skirtumo didžiausią dalį sudaro neišmokėtas atlyginimas, nesumokėti mokesčiai ir neapmokėtos sąskaitos už rugsėjo mėnesį.

FINANSAVIMO SUMOS (pastabos Nr.3)

2017 m. rugsėjo 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas finansavimo sumų likutis – **656.159,40 Eur.**, kurį sudaro:

- iš valstybės biudžeto, likutis – **437.200,11 Eur. (pastabos Nr.3.1.)**

tai ilgalaikio turto likutinė vertė- 434.803,22 Eur., atsargų likutis- 1.716,52 Eur., išankstinių apmokėjimų likutis – 24,48 Eur., gautinų sumų likutis- 655,89 Eur. ;

- iš savivaldybės biudžeto, likutis – **1.206,75 Eur. (pastabos Nr.3.2.)**

tai ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė:

- iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų, likutis– **216.317,28 Eur. (pastabos Nr.3.3.)**

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

- iš kitų šaltinių, likutis – **1.435,26 Eur. (pastabos Nr.3.4.)**

tai ilgalaikio turto likutinė vertė – 12,02 Eur., lėšų likutis sąskaitoje – 1.423,24 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena finansavimo sumų likutis yra mažesnis 25.793,84 Eur., šio skirtumo didžiausią dalį sudaro sukauptas nusidėvėjimas 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 – **591.964,51 Eur.**, iš jų: valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – **335.036,44 Eur.**(nepiniginiam turtui įsigyti – 16.203,90 Eur., kitoms išlaidoms kompensuoti – 318.832,54 Eur.);

valstybės biudžeto lėšos mokinio krepšeliui – **253.504,24 Eur.** (nepiniginiam turtui įsigyti – 963,96 Eur., kitoms išlaidoms kompensuoti- 252.540,28);

valstybės biudžeto lėšos iš Mažeikių rajono savivaldybės administracijos socialinės paramos skyriaus (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 – **110,59 Eur.**, tai gauta parama (kitoms išlaidoms kompensuoti) iš fizinio asmens- 10,59 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. rugsėjo 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas įsipareigojimų likutis – **91.497,48 Eur.**, tai trumpalaikiai įsipareigojimai kurį sudaro:

tiekėjams mokėtinos sumos (pastabos Nr.4.1.)

2017 m. rugsėjo 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas tiekėjams mokėtinų sumų likutis – **8.963,33 Eur.** **Finansavimo šaltiniai:**

valstybės biudžeto lėšos savarankiškomis funkcijoms atlikti – **6.461,24 Eur.** (už maitinimo paslaugas – 3.530,62 Eur., už ryšių paslaugas – 193,92 Eur., už degalus – 365,09 Eur., už prekes -

22,39 Eur., už skalbimo paslaugas – 151,15 Eur., už komunalines paslaugas – 1.410,05 Eur., už kitas paslaugas – 272,04 Eur., už mokinių pavežėjimą – 515,98 Eur.);

valstybės biudžeto lėšos mokinio krepšeliui finansuoti – 278,21 Eur. (už pratybų sąsiuvinius – 202,11 Eur., už prekes – 76,10 Eur.);

valstybės biudžeto lėšos iš socialinės paramos skyriaus nemokamam maitinimui – 526,20 Eur. (už maitinimo paslaugas);

specialiosios programos lėšos – 1.697,68 Eur. (tai mokėtinos sumos tiekėjams už maitinimo paslaugas).

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena tiekėjams mokėtinų sumų likutis padidėjo 8.239,10 Eur., nes dauguma sąskaitų už einamą mėnesį gaunamos sekantį mėnesį, įsiskolinimai bus padengti per spalio mėnesį.

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

2017 m. rugsėjo 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas su darbo santykiais susijęs įsipareigojimų likutis – **53.515,56 Eur.**, **Finansavimo šaltiniai:**

valstybės biudžeto lėšos savarankiškomis funkcijoms atlikti – 25.651,38 Eur. (sodra 9+2 proc.- 2.185,94 Eur., pajamų mokestis – 2.270,50 Eur., profsąjungos nario mokestis- 105,64 Eur., darbo užmokestis – 14.206,32 Eur., sodra 30,48 proc. – 6.882,98 Eur., už rugsėjo mėn.);

valstybės biudžeto lėšos mokinio krepšeliui finansuoti – 27.864,18 Eur. (sodra 9+2 proc.- 2.251,50 Eur., pajamų mokestis – 3.187,73 Eur., profsąjungos nario mokestis- 120,00 Eur., darbo užmokestis – 14.952,41 Eur., sodra 30,48 proc. – 7.352,54 Eur., už rugsėjo mėn.).

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų likutis padidėjo 51.346,65 Eur., nes darbo užmokestis ir mokesčiai už rugsėjo mėnesį bus sumokėti spalio mėnesį.

sukauptos mokėtinos sumos (pastabos Nr.4.3.)

2017 m. rugsėjo 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas sukauptų mokėtinų sumų likutis – **29.018,59 Eur.**, tai sukaupti darbuotojų atostoginių kaupiniai.

Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – **9.915,78 Eur.;**

valstybės biudžeto lėšos mokinio krepšeliui finansuoti – **19.102,81 Eur.**

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena sukauptų mokėtinų sumų likutis sumažėjo 20.576,02 Eur., dėl panaudotų atostoginių kaupinių, išėjus darbuotojams kasmetinių atostogų.

ĮSIPAREIGOJIMŲ, 2017 m. rugsėjo 30 d. likučio – 91.497,48 Eur. Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos mokinio krepšeliui finansuoti – **47.245,20 Eur.;**

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – **42.028,40 Eur.;**

valstybės biudžeto lėšos iš socialinės paramos skyriaus nemokamam maitinimui – **526,20 Eur.;**

specialiosios programos lėšos – **1.697,68 Eur.**

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena įsipareigojimų likutis padidėjo 39.009,73 Eur., didžiąsą dalį šio padidėjimo sudaro neišmokėtas atlyginimas ir nesumokėti mokesčiai už rugsėjo mėnesį ir įsiskolinimai tiekėjams už prekes ir paslaugas. Įsiskolinimai bus padengti per spalio mėn.

GRYNASIS TURTAS

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS (pastabos Nr.5)

2017 m. rugsėjo 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas pagrindinės veiklos pajamų likutis – **656.792,25 Eur.**, tai finansavimo pajamos, kurias sudaro:

- iš valstybės biudžeto, panaudota finansavimo pajamų – **644.751,25 Eur. (pastabos Nr.5.1.)**

iš jų: kitoms išlaidoms kompensuoti – 608.467,20 Eur., nepiniginiam turtui įsigyti – 36.284,05 Eur.

Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšos savarankiškoms funkcijoms atlikti – **371.949,97 Eur.**(nepiniginiam turtui įsigyti – 31.717,78 Eur., kitoms išlaidoms finansuoti – 340.232.19 Eur.);

valstybės biudžeto lėšos mokinio krepšeliui finansuoti – **268.851,25 Eur.** (kitoms išlaidoms finansuoti – 267.609,08 Eur., nepiniginiam turtui įsigyti – 1.242,17 Eur.);

valstybės biudžeto lėšos iš Mažeikių rajono savivaldybės administracijos socialinės paramos skyriaus (nemokamas mokinių maitinimas) – **3.950,03 Eur.** (nepiniginiam turtui įsigyti– 3.324,10 Eur., kitoms išlaidoms finansuoti – 625,93 Eur.).

- iš savivaldybių biudžetų, panaudota finansavimo pajamų – **434,43 Eur. (pastabos Nr.5.2.)**, tai, nepiniginiam turtui įsigyti (ilgalaikio turto nusidėvėjimas).

- iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų, panaudota finansavimo pajamų – **4.336,83 Eur. (pastabos Nr.5.3.)**, tai nepiniginiam turtui įsigyti (ilgalaikio turto nusidėvėjimas);

- iš kitų finansavimo šaltinių, panaudota finansavimo pajamų – **7.269,74 Eur. (pastabos Nr.5.4.)**, (nepiniginiam turtui įsigyti- 3.632,25 Eur., kitoms išlaidoms kompensuoti – 3.637,49 Eur.).

Lyginant ataskaitinį laikotarpį su praėjusiu ataskaitinių laikotarpiu pagrindinės veiklos pajamų likutis sumažėjo 69.622,16 Eur., dėl mažesnio ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo priskaitymo sumažėjus patalpų plotui.

PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS (pastabos Nr.6)

2017 m. rugsėjo 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas pagrindinės veiklos sąnaudų likutis – **656.792,25 Eur.**, iš jų:

Pagrindinės veiklos sąnaudų savarankiškoms funkcijoms atlikti – **371.949,97 Eur.;**

Pagrindinės veiklos sąnaudų mokinio krepšelio lėšos – **268.851,25 Eur.;**

Pagrindinės veiklos sąnaudų iš ES paramos – **4.336,83 Eur.;**

Pagrindinės veiklos sąnaudų iš kitų šaltinių lėšų – **7.269,74 Eur.;**

Pagrindinės veiklos sąnaudų iš Mažeikių rajono savivaldybės administracijos socialinės paramos skyrius (nemokamas mokinių maitinimas) – **3.950,03 Eur.;**

Pagrindinės veiklos sąnaudų iš Mažeikių rajono savivaldybės administracijos – **434,43 Eur.**

Išsamiau kokios sąnaudos registruojamos šiuose straipsniuose:

socialinių išmokų sąnaudos (pastabos Nr.6.1.)

2017 m. rugsėjo 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas

socialinių išmokų sąnaudų likutis – **6.442,83 Eur.**, tai :

mokinių pavežėjimo sąnaudos – 2.492,80 Eur., mokinių nemokamo maitinimo sąnaudos – 3.950,03 Eur.

Finansavimo šaltiniai: valstybės biudžeto lėšų savarankiškoms funkcijoms atlikti - **2.492,80 Eur.**,

valstybės biudžeto lėšos iš Mažeikių rajono savivaldybės administracijos socialinės paramos skyriaus – **3.950,03 Eur.**

kitų paslaugų sąnaudos (pastabos Nr.6.2.)

2017 m. rugsėjo 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas kitų paslaugų sąnaudų likutis – **10.847,70 Eur.**, tai lifto, šiluminio ir elektros ūkio priežiūros, dezinfekcijos, buhalterinės apskaitos programos, mokyklos apsaugos, elektros prietaisų taisymo ir kitos sąnaudos.

Finansavimo šaltiniai:

valstybės biudžeto lėšų savarankiškoms funkcijoms atlikti sąnaudos – 7.110,21 Eur.;

valstybės biudžeto lėšos mokinio krepšeliui finansuoti - 100,00 Eur.;

kitų finansavimo šaltinių lėšos – 3.637,49 Eur.

Lyginant ataskaitinį laikotarpį su praėjusiu ataskaitinių laikotarpiu pagrindinės veiklos sąnaudų likutis sumažėjo 69.622,16 Eur., dėl mažesnio ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo priskaitymo sumažėjus patalpų plotui.

KITOS VEIKLOS REZULTATAS

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

Kitos veiklos pajamos (pastabos Nr.7.)

2017 m. rugsėjo 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas kitos veiklos pajamų likutis – **6.552,74 Eur.**, tai specialiosios programos lėšos, pagal išrašytas sąskaitas mokinių tėvams/globėjams už suteiktas jų vaikams maitinimo paslaugas, už darbuotojų maitinimo paslaugas ir komunalines paslaugas.

Kitos veiklos sąnaudos (pastabos Nr.8.)

2017 m. rugsėjo 30 d. Mažeikių „Jievaro“ pagrindinės mokyklos apskaitoje registruotas kitos veiklos sąnaudų likutis – **6.552,74 Eur.**, tai specialiosios programos sąnaudos komunalinėms ir

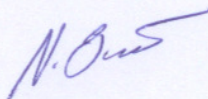
maitinimo paslaugoms.

Lyginant ataskaitinį laikotarpį su praėjusiu ataskaitinių laikotarpiu kitos veiklos pajamų ir sąnaudų likučiai sumažėjo 3,53 Eur., nes mažiau naudotasi maitinimosi paslauga.

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 D. Kateivienė, tel.(8 443) 98710, el.p. mokykla@jievaras.lt