

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Mažeikių "Žiburelio" pradinė mokykla

(viešojo sektoriaus subjektų arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Gamyklinio g.4, Mažeikiai 191814839

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansines būklės ataskaitas (konsoliduotą finansines būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

2019 m. birželio 30 d.

2019-08-21

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tikslumais eurų

El. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas	1.	58.280,42	58.605,95
I.1	Pilėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
I.5	Prestižas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2.	58.280,42	58.605,95
II.1	Žemė		0,00	0,00
II.2	Pastatai		12.705,33	12.851,37
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		0,00	0,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		0,00	0,00
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		2.700,00	3.000,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		27.209,60	27.089,09
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		15.665,49	15.665,49
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0,00	0,00
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		35.084,75	21.838,25
I.	Atsargos		0,00	115,19
I.1	Strategines ir neliečiamosias atsargas		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuz		0,00	115,19
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0,00	0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai	3.	56,66	5,67
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4.	29.330,46	19.480,46
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0,00	0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		0,00	0,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos	4.1	29.330,46	19.479,11
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	1,35
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	5.	5.697,63	2.236,93
IŠ VISO TURTO			93.365,17	80.444,20
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6.	63.978,05	60.787,18
I.	Iš valstybės biudžeto		27.895,62	28.143,60
II.	Iš savivaldybės biudžeto		33.704,45	30.463,70
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		365,03	0,00
IV.	Iš kitų šaltinių		2.012,93	2.179,88
E.	ISIPAREIGIJIMAI	7.	28.499,40	19.785,37
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atdejiniai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		28.499,40	19.785,37
II.1	Ilgalaikių atdejinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atdejiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0,00	0,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	0,00
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetai		0,00	0,00
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetai		0,00	0,00
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos		0,00	0,00
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	0,00

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		377,97	1.853,51
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		10.155,84	0,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		17.965,59	17.931,86
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
F.	GRYNASIS TURTAS	8	887,72	-128,35
I.	Dalininkų kapitalas		0,00	0,00
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas		0,00	0,00
II.2	Kiti rezervai		0,00	0,00
III.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		887,72	-128,35
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.016,07	-309,52
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-128,35	181,17
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		93.365,17	80.444,20

Direktore
(viešojo sektoriaus subjekte vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Janina Karpinskiene
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Meri Svobutiene
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Mažeikių "Žiburėlio" pradinė mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Gamyklos g. 4, Mažeikiai 191814839

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotą veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 m. birželio 30 d. DUOMENIS

2019-08-22 Nr. _____
(data)

Eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		235.422,53	204.049,92
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		223.991,20	195.330,88
I.1.	Iš valstybės biudžeto		142.652,68	115.928,05
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		75.715,19	74.212,78
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2.427,51	4.246,55
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3.195,82	943,50
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		11.431,33	8.719,04
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		11.431,33	8.719,04
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-234.406,46	-203.558,38
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-200.889,65	-174.991,32
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-833,73	-938,09
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-10.767,45	-9.906,24
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-99,00	-163,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NŪRAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-14.108,24	-13.081,15
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-5.031,16	-3.380,77
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-2.677,23	-1.097,81
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.016,07	491,54
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
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		1.016,07	491,54
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.016,07	491,54
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracinio vadovas)

Vvr.buhalterė
(vntinasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Janina Karpinskiene
(vardas ir pavardė)

Meri Svobutiene
(vardas ir pavardė)

Mažeikių „Žiburėlio“ pradinė mokykla
kodas, 191814839, adresas, Gamyklos g 4, Mažeikiai.

2019 METŲ II KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Mažeikių „Žiburėlio“ pradinė mokykla (toliau – pradinė mokykla) yra savivaldybės biudžetinė įsteigta, įregistruota 1995 m. birželio 2 d., rejestro Nr. 010658, įstaigos kodas 191814839, buveinė – Gamyklos g. 4, LT- 89231 Mažeikiai.

Pagrindinė Mažeikių „Žiburėlio“ pradinės mokyklos veikla yra pradinis ugdymas. Mokykloje suformuotos 8 klasės, kuriose mokosi 1 - 4 klasių mokiniai ir 1 priešmokyklinė klasė. Šiuo ataskaitiniu laikotarpiu įstaigą lankė 190 mokinių.

Mažeikių „Žiburėlio“ pradinė mokykla neturi kontroliuojamų, asocijuotųjų ar kitaip administruojamų subjektų.

Mažeikių „Žiburėlio“ pradinė mokykla neturi filialų ir struktūrinių vienetų.

Mažeikių „Žiburėlio“ pradinė mokykloje per 2019 m. antrą ketvirtį vidutiniškai dirbo 36 darbuotojai.

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

II. APSKAITOS POLITIKA

Mažeikių „Žiburėlio“ pradinės mokyklos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

Mažeikių „Žiburėlio“ pradinės mokyklos apskaita tvarkoma, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, įstaigos apskaitos politika, kuri patvirtinta 2017 m. kovo 31 d. Mažeikių „Žiburėlio“ pradinės mokyklos direktoriaus įsakymu Nr. V1 – 63 “ Dėl mokyklos apskaitos politikos patvirtinimo”. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius: valstybės funkciją; programą; lėšų šaltinį; valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Patiekiamą informaciją yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Mažeikių „Žiburėlio“ pradinė mokykla buhalterinę apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymus;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymus;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymą Nr. IX-574;
- Kitus apskaitą reglamentuojančius LR įstatymus ir teisės aktus.

Mažeikių „Žiburėlio“ pradinės mokyklos apskaitos politikoje yra taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti įstaigos finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

Mažeikių „Žiburėlio“ pradinės mokyklos apskaita tvarkoma taikant dvejybinį įrašą.

Mažeikių „Žiburėlio“ pradinės mokyklos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – eurą

Išsamiai apskaitos politika aprašyta 2017 metų metiniame finansinio ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Nematerialus turtas

Pilnai amortizuoto nematerialaus turto, tačiau vis dar naudojamo mokyklos veikloje, įsigijimo savikaina – 198,10 Eur.

Nematerialiojo turto vienetų, kuriu naudingo tarnavimo laikas neribotas mokykla neturi.

2. Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikį materialųjį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro:

- mokyklos pastatas, kurio naudingo tarnavimo laikas 70 m., įsigijimo savikaina – 29423,08 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 16717,95 Eur., likutinė vertė – 12705,33 Eur.
- kompiuterinė įranga, kurios naudingo tarnavimo laikas 4 m., bendra įsigijimo savikaina – 5468,03 Eur., sukauptas nusidėvėjimas – 5468,03 Eur., likutinė vertė 0,00 Eur.
- kita biuro įranga, kurios naudingo tarnavimo laikas 6 m., bendra įsigijimo savikaina 6022,61Eur., sukauptas nusidėvėjimas – 3322,61 Eur., likutinė vertė – 2700 Eur.
- kitas ilgalaikis materialus turtas (virtuvės įrangą ir kt.), kurio naudingo tarnavimo laikas 7 m., bendra įsigijimo savikaina – 9603,79Eur., sukauptas nusidėvėjimas – 9299,21 Eur., likutinė vertė – 304,58 Eur. Bibliotekos fondas-įsigijimo savikaina-25143,60 Eur., likutinė vertė-25143,60 Eur
- kitas ilgalaikis materialus turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas 5 m., bendra įsigijimo vertė- 3536,20 Eur, sukauptas nusidėvėjimas-1774,78 Eur, likutinė vertė-1761,42 Eur.
- Nebaigta statyba įsigijimo savikaina-15665,49 Eur
- Visiškai nudėvėto ilgalaikio turto, kuris vis dar naudojamas įstaigos veikloje, įsigijimo savikaina – 20693,58 Eur..

3. Atsargos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pradinė mokykla. atsargų likutis sudarė 0,00 Eur

4. Per vienus metus gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pradinės mokyklos apskaitoje registruota 29330,46 Eur . gautinų sumų. Tai yra:

4.1. Sukauptos gautinos sumos

Sukauptas gautinas finansavimo sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro:

- iš valstybės biudžeto mokinio krepšeliui finansuoti – 17568,64 Eur;
- iš valstybės biudžeto nemokamas maitinimas-185,60 Eur;
- iš savivaldybės biudžeto savarankiškoms funkcijoms finansuoti – 10716,33 Eur;
- specialiajai programai finansuoti (istaigos pajamos) 859,89 Eur;

Iš viso sukauptos gautinos sumos sudaro **29330,46** Eur.

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – **5697,63** Eur. Iš jų:

- 2012,93 Eur . GPM parama (2 proc.);
- 3684,70 Eur(savivaldybės administracija - SP-APL)

6. Finansavimo sumos

Gautas finansavimas iš valstybės biudžeto-137287,84 Eur:

- Mažeikių rajono administracija (nemokamas maitinimas)-3967,56 Eur,
- Mažeikių savivaldybės išdas (dotacija mokinio krepšeliui finansuoti)-133320,28 Eur,

Gautas finansavimas iš savivaldybės biudžeto- 74716,86 Eur.

- Mažeikių savivaldybės išdas(pajamos savarankiškoms funkcijoms atlikti)-69888,03 Eur.
- Mažeikių rajono administracija-4828,83 Eur;

7. Gautas finansavimas iš kitų šaltinių-28,44 Eur;

- Šiaulių švietimo centras-28,44 Eur

Neatlygintinai gautas turtas -6191,20 Eur

- Mažeikių administracija-398,21 Eur (valstybės biudžetas)
- Mažeikių administracija-2792,56 Eur (ES)

Kiti šaltiniai

- IĮ "Svajūnas ir Ko" (programa- vaisiai vaikams)-1364,56Eur;
- AB "Žemaitijos pienas" (programa pienas mokykloms)-1566,82 Eur;
- IĮ "Danuva" (nemokamai gauta)-44,23 Eur;
- AB "Žemaitijos pienas"-24,82 Eur;

Finansavimo sumų, gautų:

- iš Valstybės biudžeto, likutis yra 27895,62 Eur.;
- iš Savivaldybės biudžeto - 33704,45 Eur ;
- iš kitų šaltinių - 2012,93 Eur.

Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą pateikiama (1 priede). Finansavimo sumų likučių informacija pateikiama (2 priede).

7. Įsipareigojimai

Trumpalaikių įsipareigojimų likutis 2019 metų birželio 30 dienai yra **28499,40** Eur., iš to skaičiaus:

- tiekėjams mokėtinas sumas - 377,97 Eur.;
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 10155,84 Eur.;
- sukauptos sąnaudos atostoginiams ir socialiniam draudimui iš krepšelio lėšų – 13035,59 Eur., biudžeto lėšų – 4930,00 Eur.,

8. Grynasis turtas

Eilutę „Grynasis turtas“ – **887,72** Eur. sudaro ankstesnių metų deficitas (-128,35) Eur. ir einamųjų metų perviršis 1016,07 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

9. Pagrindinės veiklos pajamos

9.1. Ataskaitinio laikotarpio pradinės mokyklos pagrindinės veiklos pajamas sudaro 235422,53 Eur., tame skaičiuje finansavimo pajamos – 223991,20 Eur. iš jų:

- 142652,68 Eur panaudota finansavimo sumų iš valstybės biudžeto, iš jų: 137748,41 Eur. kitoms išlaidoms finansuoti, 4904,27 Eur. – nepiniginiam turtui.
- 75715,19 Eur. panaudota finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto, iš jų: 75257,29 Eur kitoms išlaidoms finansuoti, 457,90 Eur - nepiniginiam turtui..
- 2427,51 Eur panaudotos finansavimo sumos iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų, iš jų 2427,51 Eur nepiniginiam turtui
- 3195,82 Eur. panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms finansuoti-83,39 Eur, nepiniginiam turtui – 3112,43 Eur.;

9.2. Pradinės mokyklos pagrindinės veiklos kitas pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudaro pajamos iš valgyklų veiklos – 10170 Eur, bei 1261,33 Eur. tėvų įmokos už vaikų išlaikymą pailgintos dienos grupėje. Per ataskaitinį laikotarpį viso priskaičiuota 11431,33 Eur. šių pajamų, kurios naudojamos specialiosioms programoms finansuoti.

10. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Šioje eilutėje parodytos per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos įstaigos pagrindinės veiklos sąnaudos ir sukauptos finansavimo sąnaudos – **234406,46** Eur.

11. Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką

Apskaičiuotas grynasis perviršis prieš nuosavybės metodo įtaką yra – **1016,07** Eur.

Pagrindinės veiklos pajamos yra 235422,53 Eur., padaryta sąnaudų iš biudžetinės įstaigos programos lėšų 234406,46 Eur.

12. Kita svarbi informacija

Ataskaitinio laikotarpio ataskaitos sudarytos dabar galiojančia nacionaline valiuta – eurai.
Pradinėje mokykloje nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas. Sprendimų dėl
teisinių ginčų nebuvo priimta.

Direktorė

Janina Karpinskienė

Parengė

Meri Svobutiene, tel. Nr. 66346, el/p – ziburclis.buhaltere@gmail.com