

Mažeikių „Žiburėlio“ pradinė mokykla

kodas, 191814839, adresas, Gamyklos g 4, Mažeikiai.

2016 METŲ III 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 192 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 2016 m. trečią ketvirtį vidutiniškai dirbo 40 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 2010 m. kovo 16 d. Mažeikių „Žiburėlio“ pradinės mokyklos direktoriaus įsakymu Nr. V1 – 36 “ 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.

Pateikiama informacija 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 dvejybinių įrašų.

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

Išsamiai apskaitos politika aprašyta 2015 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 – 597,78 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 – 15917,23 Eur., likutinė vertė – 13578,33 Eur.
- mašinos ir įrenginiai, kurių naudingo tarnavimo laikas 5 m., bendra įsigijimo savikaina – 448,91 Eur., sukauptas nusidėvėjimas – 448,91 Eur., likutinė vertė – 0,08 Eur.
- kompiuterinė įranga, kurios naudingo tarnavimo laikas 4 m., bendra įsigijimo savikaina – 2534,75 Eur., sukauptas nusidėvėjimas – 2127,38 Eur., likutinė vertė – 407,38 Eur.
- kita biuro įranga, kurios naudingo tarnavimo laikas 6 m., bendra įsigijimo savikaina 2422,61Eur., sukauptas nusidėvėjimas – 2202,96 Eur., likutinė vertė – 219,65 Eur.
- kitas ilgalaikis materialus turtas (virtuvės įrangą ir kt.), kurio naudingo tarnavimo laikas 7 m., bendra įsigijimo savikaina – 9603,79Eur., sukauptas nusidėvėjimas – 9068,35 Eur., likutinė vertė – 535,44 Eur. Bibliotekos fondas-įsigijimo savikaina-19749,46 Eur., likutinė vertė-21349,46 Eur. Žaidimo aikštelė“Lokys“, kurio naudingo tarnavimo laikas-5 m įsigijimo savikaina-1388,00 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 92,52 Eur, likutinė vertė – 1295,48 Eur, suolai- įsigijimo savikaina 1640.00 Eur , sukauptas nusidėvėjimas 27,34 Eur, likutinė vertė – 1612,66 Eur.

Visiškai nudėvėto ilgalaikio turto, kuris vis dar naudojamas įstaigos veikloje, įsigijimo savikaina – 15595,74 Eur.

3. Atsargos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pradinė mokykla turėjo 924,80 Eur atsargų, tai maisto produktų likutis-922,40 Eur, tara-2,40 Eur valgyklos sandelyje, įsigytas iš įstaigos pajamų.

4. Per vienus metus gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pradinės mokyklos apskaitoje registruota 45491,34 Eur . gautinų sumų. Tai yra:

4.1. Sukaaptos gautinos sumos

Sukaaptas gautinas finansavimo sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro:

- iš valstybės biudžeto mokinio krepšeliui finansuoti – 26916,36 Eur;
- iš savivaldybės biudžeto savarankiškomis funkcijoms finansuoti – 16274,22 Eur;
- specialiajai programai finansuoti (įstaigos pajamos) 1303,50 Eur;
- programos „Pienas vaikams“ finansavimui, valstybės lėšos - 310,83 Eur ;
- nemokamas maitinimas-686,40 Eur

Iš viso sukaaptos gautinos sumos sudaro **45491,31 Eur.**

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – **1203,40 Eur.** Iš jų:

- 275,42 Eur . GPM parama (2 proc.);
- 69,33 Eur. parama iš tiekėjų;
- 138,39 Eur(pieno programa)
- 720,26 Eur (savivaldybės lėšos iš gamtosaugos fondo)

6. Finansavimo sumos

Ataskaitiniu laikotarpiu finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turta 244796,21 Eur, iš to skaičiaus:

Gautas finansavimas iš valstybės biudžeto -139554,58 Eur:

- Mažeikių rajono administracija(nemokamas maitinimas)-4444,13 Eur,
- Mažeikių savivaldybės išdas(dotacija mokinio krepšeliui finansuoti)-131412,57 Eur,
- Nacionalinė mokėjimo agentūra prie ŽŪM (programa-pieno vartojimo skatinimas)-2258,88 Eur.
- Mažeikių rajono administracija Mažeikių seniūnija (viešieji darba) - 866,88 Eur
- “Gabijos,, gimnazija - 572,12 Eur

Gautas finansavimas iš savivaldybės biudžeto- 102949,98 Eur.

- Mažeikių savivaldybės išdas(pajamos savarankiškomis funkcijoms atlikti)-96549,98 Eur.
- Mažeikių rajono administracija (gamtosaugos fondo)-6400,00 Eur

Gautas finansavimas iš ES (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš ES) – 449,50 Eur

- Nacionalinė mokėjimo agentūra prie ŽŪM(programa- pienas mokykloms) – 449,50 Eur.

Gautas finansavimas iš kitų šaltinių- 1842,15 Eur

- AB “Pieno žvaigždės“(parama pagal prašymą Nr.1) - 624,68 Eur,
 - Telšių teritorinė darbo birža (viešieji darbai) - 1217,47 Eur.
-

Ataskaitiniu laikotarpiu neatlygintinai gautas turtas 870,68 Eur, iš to skaičiaus:

Gautas finansavimas iš valstybės biudžeto - 1,38 Eur:

- Mažeikių rajono administracija (nemokamai gautas turtas) - 1,38 Eur

Gautas finansavimas iš ES (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš ES) – 7,80 Eur

- Mažeikių rajono administracija (nemokamai gautas turtas) – 7,80 Eur.

Neatlygintinai gautas turtas iš kitų šaltinių-861,50 Eur

-UAB “Sanitex“ (programa- vaisiai vaikams)-861,50 Eur

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumų likutis 39722,02 Eur , tame skaičiuje:

- iš Valstybės biudžeto, likutis yra 21487,85 Eur.;

- iš Savivaldybės biudžeto - 17594,49 Eur ;

- iš kitų šaltinių - 639,68 Eur.

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

7. Įsipareigojimai

Trumpalaikių įsipareigojimų likutis 2016 metų rugsėjo 30 dienai yra **45863,14 Eur.**, iš to skaičiaus:

- tiekėjams mokėtinas sumas - 7499,65 Eur.;

- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 23353,74Eur;

- sukauptos sąnaudos atostoginiams ir socialiniam draudimui iš krepšelio lėšų – 11538,37 Eur., biudžeto lėšų – 3471,38 Eur.,

8. Grynasis turtas

Eilutę „Grynasis turtas“ – **960,35 Eur.** sudaro ankstesnių metų perviršis 543,20 Eur. ir einamųjų metų perviršis 417,15 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

9. Pagrindinės veiklos pajamos

9.1. Ataskaitinio laikotarpio pradinės mokyklos pagrindinės veiklos pajamos sudaro 257312,74 Eur., tame skaičiuje finansavimo pajamos – 248718,36 Eur. iš jų:

- 153333,34 Eur panaudota finansavimo sumų iš valstybės biudžeto, iš jų: 145995,48 Eur. kitoms išlaidoms finansuoti , 7337,86. – nepiniginiam turtui ;

- 91635,42 Eur. panaudota finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto, iš jų: 88035,50 Eur kitoms išlaidoms finansuoti , 3599,92 Eur. – nepiniginiam turtui;

- 457,30 Eur. panaudotų finansavimo sumų iš Europos Sąjungos, iš jų: 457,30 Eur. – nepiniginiam turtui;

- 3292,30 Eur. panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms finansuoti-1732,55 Eur, nepiniginiam turtui – 1559,75 Eur.;

9.2. Pradinės mokyklos pagrindinės veiklos kitas pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudaro pajamos iš valgyklų veiklos – 7499,76 Eur , bei 1094,62 Eur. tėvų įmokos už vaikų išlaikymą pailgintos

dienos grupėje. Per ataskaitinį laikotarpį viso priskaičiuota 8594,38 Eur 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 – **256895,59 Eur**.

11. Grynavis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką

Apskaičiuotas grynavis perviršis prieš nuosavybės metodo įtaką yra –417,15 Eur.

Pagrindinės veiklos pajamos yra 257312,74 Eur., padaryta sąnaudų iš biudžetinės įstaigos programos lėšų 256895,59 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 Karpinskiene

Parengė



Meri Martusevičienė, tel. Nr. 8-684-11902, el/p – ziburelis.buhaltere@gmail.com