2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

Mažeikių „Vyturio" pradinė mokykla
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Sodų 14, Mažeikiai 191814796
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
2019 m. rugsėjo 30 d.

2019-10-22 Nr. 3
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**		691.282,31	710.829,55
I.	Nematerialusis turtas	1	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	2	691.282,31	710.829,55
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai	2.1	690.124,34	709.842,17
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai	2.2	477,77	630,73
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga	2.3		124,57
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	2.4	680,20	232,08
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**	3	74.662,02	38.118,63
I.	Atsargos	3.1	1.523,80	929,92
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		1.523,80	929,92
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			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3.2	63.680,18	26.227,11
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, turtą, paslaugas		0,29	0,97
III.5	Sukauptos gautinos sumos		63.679,89	25.508,49
III.6	Kitos gautinos sumos			717,65
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.3	9.458,04	10.961,60
	IŠ VISO TURTO:		765.944,33	748.948,18

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	**FINANSAVIMO SUMOS**	4	698.645,35	721.835,70
I.	Iš valstybės biudžeto		52.262,84	53.850,27
II.	Iš savivaldybės biudžeto		271.454,93	280.960,52
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		367.041,85	376.103,38
IV.	Iš kitų šaltinių		7.885,73	10.921,53
E.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**	5	66.739,62	26.485,84
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		66.739,62	26.485,84
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		0,00	0,00
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		5.315,48	2.345,73
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		37.230,56	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		24.193,58	24.140,11
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	**GRYNASIS TURTAS**	6	559,36	626,64
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		559,36	626,64
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-67,28	80,61
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		626,64	546,03
G.	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		765.944,33	748.948,18

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

(parašas)

Rasa Uščinienė
(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)

(parašas)

Irena Drazdauskienė
(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Mažeikių „Vyturio" pradinė mokykla
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Sodų 14, Mažeikiai 191814796
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

2019.10.22 Nr. 6
(data)

Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**	7	**425.424,98**	**372.401,23**
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		405.766,66	353.030,11
I.1.	Iš valstybės biudžeto	7.1	260.467,59	224.805,87
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	7.2	127.987,14	116.640,89
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	7.3	14.186,13	11.103,43
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	7.4	3.125,80	479,92
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		19.658,32	19.371,12
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	7.5	19.658,32	19.371,12
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	8	**-425.492,26**	**-372.353,28**
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-351.248,28	-308.610,04
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-20.055,44	-21.378,75
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-11.661,98	-10.605,06
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-551,60	-248,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			-565,93
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-26.395,52	-21.526,73
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-10.029,82	-6.865,06
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-5.549,62	-2.553,71
XIV.	KITOS			
C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**-67,28**	**47,95**
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 PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**	9	**-67,28**	**47,95**
I.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**-67,28**	**47,95**
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) Rasa Uščinienė (vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris) (parašas) Irena Drazdauskienė (vardas ir pavardė)

MAŽEIKŲ „VYTURIO“ PRADINĖ MOKYKLA
(191814796, Sodų 14, Mažeikiai)

2019 METŲ III KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Mažeikių „Vyturio“ pradinė mokykla (toliau – mokykla) yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, įregistruota 1995 m. birželio 2 d., rejestro Nr. 44/435655 įstaigos kodas – 191814796, buveinė: Sodų 14, Mažeikiai.

Pagrindinė mokyklos veikla yra švietimo paslaugų tiekimas.

Mokykla neturi kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų.

Mokykla neturi filialų ir struktūrinių vienetų.

Mokykloje. per 2019 m. III ketvirtį. vidutiniškai dirbo 42 darbuotojai. Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti mokyklos veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartais, įstaigos apskaitos politika, kuri patvirtinta įsakymu 2017 01 02 Nr.V1-2.

Išsamiai apskaitos politika aprašyta 2018 metų metiniame finansinio ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Nematerialus turtas

Kitas nematerialus turtas (finansavimas iš savivaldybės lėšų),

- įsigijimo savikaina – 124,54 Eur ,
- sukaupta amortizacija – 124,54 Eur,
- likutinė vertė – 0,00 Eur.

Pilnai amortizuoto nematerialaus turto, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 124,54 Eur.

2. Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikį materialųjį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro:

2.1.Pastatai, kurių naudingo tarnavimo laikas 70m,

- pradinė vertė 958155,95 Eur:
  - valstybės lėšos – 65302,94 Eur;
  - savivaldybės lėšos -432708,52 Eur;
  - europos lėšos -460144,49 Eur;
- sukauptas nusidėvėjimas – 268031,61 Eur;
- likutinė vertė – 690124,34 Eur;

2.2. Kiti statiniai, kurių naudingumo tarnavimo laikas 15 m.

- pradinė vertė 12060,81 Eur:
  - savivaldybės lėšos – 12060,81 Eur;
- sukauptas nusidėvėjimas – 12060,81 Eur;
- likutinė vertė – 0,00 Eur;

2.3. Mašinos ir įrenginiai, kurių naudingo tarnavimo laikas 3-10m

- pradinė vertė 14205,57 Eur:

- valstybės lėšos-1042,63 Eur;
- savivaldybės lėšos – 10942,15 Eur;
- kitų šaltinių lėšos -2220,79 Eur;

- sukauptas nusidėvėjimas – 13727,80 Eur;
- likutinė vertė –477,77 Eur;

Visiškai nudėvėto ilgalaikio turto, kuris vis dar naudojamas įstaigos veikloje, įsigijimo savikaina – 12551,27 Eur.

2.3. Baldai ir biuro įranga, kurių naudingo tarnavimo laikas 4-7m,

Baldai :

- pradinė vertė 6053,46 Eur:
  - valstybės lėšos – 5178,81 Eur;
  - kitų šaltinių lėšos – 874,65 Eur;
- sukauptas nusidėvėjimas – 6053,46 Eur;
- likutinė vertė –0,00 Eur;

Kompiuterinė technika:

- pradinė vertė 23579,98 Eur:
  - valstybės lėšos – 17782,71 Eur;
  - savivaldybės lėšos – 3239,95 Eur;
  - kitų šaltinių lėšos – 2557,32 Eur;
- sukauptas nusidėvėjimas –23579,98 Eur;
- likutinė vertė –0,00 Eur;

Visiškai nudėvėto ilgalaikio turto, kuris vis dar naudojamas įstaigos veikloje, įsigijimo savikaina – 29633,44 Eur.

2.4. Kitas ilgalaikis materialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas 15 m.

- pradinė vertė 862,41 Eur.:
  - valstybės lėšos – 63,42 Eur;
  - europos lėšos – 444,78 Eur;
  - kitų šaltinių lėšos – 354,21 Eur;
- sukauptas nusidėvėjimas –182,21 Eur;
- likutinė vertė – 680,20 Eur.

Visiškai nudėvėto ilgalaikio turto, kuris vis dar naudojamas įstaigos veikloje - nėra.

3. Trumpalaikis turtas

3.1. Atsargos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokykla. turėjo 1523,80 Eur atsargų :

- 1523,80 Eur maisto prekės skirtos mokinių maitinimui;

3.2. Per vienerius metus gautinos sumos

Sukauptos gautinos sumos yra 63679,89 Eur, tai

- valstybės lėšos (MK) sudaro – 44474,76 Eur;
- valstybės lėšos (parama iš mokėjimo agentūros) sudaro – 96,80 Eur;
- valstybės lėšos (nemokamas maitinimas) sudaro – 1169,60 Eur.
- savivaldybės lėšos (B) sudaro -17938,73 Eur;

3.3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 9458,04 Eur Iš jų:

- sumų pagal pavedimus sąskaita - gautos lėšos iš Mokėjimo agentūros finansavimo šaltinis valstybės biudžetas – 48,76 Eur;
- specialiųjų lėšų sąskaita- gautos pajamos SP – 2095,00 Eur;
- GPM paramos sąskaita (2 proc.) – 7314,28 Eur. Finansavimas iš kitų šaltinių.

4. Finansavimo sumos, ataskaitinio laikotarpio pabaigai likutis yra – 698645,35 Eur iš jų :

- valstybės biudžeto – 52262,84 Eur;

- savivaldybės biudžeto –271454,93 Eur;
- ES – 367041,85 Eur;
- kitų šaltinių – 7885,73 Eur;

Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygtinai gautą turtą per ataskaitinį laikotarpį yra 341189,25 Eur. Iš jų :

- **Valstybės biudžeto** – 232580,23Eur. gauta iš:

o Mažeikių rajono savivaldybės iždo Ugdymo reikmėms lėšos atsargoms – 2819,91 Eur;
o Mažeikių rajono savivaldybės iždo Ugdymo reikmėms lėšos išlaidoms –221697,75 Eur;
o Mažeikių r. sav. administracijos nemokamo maitinimo lėšos išlaidoms – 6301,20 Eur;
o Mažeikių r. sav. adm. nemokamo maitinimo administravimo lėšos išlaidoms– 189,04 Eur
o NMA remiamų vaisių ir pieno programų lėšos išlaidoms – 1572,33 Eur.

- **Savivaldybės biudžeto** – 106193,52 Eur. gauta iš:

o Mažeikių rajono savivaldybės iždo biudžeto lėšos atsargoms –513,93 Eur
o Mažeikių rajono savivaldybės iždo biudžeto lėšos išlaidoms – 105679,59 Eur.

- **Europos Sąjungos** –2325,50 Eur. gauta iš:

o NMA remiamų vaisių ir pieno programų lėšos išlaidoms – 2325,50 Eur.

- **Iš kitų šaltinių –** 90,00 Eur.

o parama iš tiekėjų – 90,00Eur;

Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą pateikiama 4 priede. Finansavimo sumų likučių informacija pateikta 5 priede.

5. Įsipareigojimai.

Finansinių įsipareigojimų likutis 2019 metų rugsėjo 30 dienai yra 66739,62 Eur, iš to skaičiaus:

- tiekėjams mokėtinos sumos –5315,48 Eur;
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 37230,56 Eur;
- sukauptos mokėtinos sumos, tai atostogoms ir socialiniam draudimui – 24193,58 Eur,

6. Grynasis turtas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai sukaupta perviršio suma 559,36 Eur.

- einamųjų metų deficitas - 67,28 Eur.
- ankstesnių metų perviršis- 626,64 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

7. Pagrindinės veiklos pajamos. Ataskaitinio laikotarpio pajamas sudaro –425424,98 Eur:

7.1.iš valstybės biudžeto – 260467,59 Eur, iš jų:
- nepiniginiam turtui – 12677,69 Eur;
- kitoms išlaidoms finansuoti –247789,90 Eur;

7.2.iš savivaldybės biudžeto – 127987,14 Eur, iš jų :
- nepiniginiam turtui- 9418,62 Eur;
- kitoms išlaidoms finansuoti – 118568,52 Eur;

7.3.iš Europos sąjungos biudžeto – 14186,13 Eur, iš jų :
- nepiniginiam turtui- 14186,13 Eur;

7.4.iš kitų finansavimo šaltinių – 3125,80, iš jų :
- nepiniginiam turtui – 2980,80 Eur;
- kitoms išlaidoms finansuoti – 145,00 Eur;

7.5.pagrindinės veiklos kitos pajamos – 19658,32 Eur;

8. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai sąnaudų sudarė – 425492,26 Eur.

Šioje eilutėje parodytos per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos finansavimo sąnaudos ir sukauptos finansavimo sąnaudos.

9. Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai užregistruotas grynasis deficitas – 67,28 Eur.

Mažeikių „Vyturio“ pradinėje mokykloje nenumatomas restruktūrizavimo arba veiklos nutraukimas.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Direktorė
(pareigų pavadinimas)

Rasa Uščinienė
(vardas, pavardė)

Parengė
(Vyr.buhalterė Irena Drazdauskienė, el.p.buhaltere.vyturys@gmail.com, tel.Nr.71454