

**MAŽEIKIŲ KALNĖNŲ PAGRINDINĖ MOKYKLA**  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
**190160653, Pavenčių g. Nr.3, Mažeikiai**

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**  
**PAGAL 2017m.kovo 31 D. DUOMENIS**

2017.05.11 . Nr. F1- 025  
(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais, ct.*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (2016-12-31)
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>1.600.216,22</b>	<b>1.609.232,84</b>
I.	Nematerialusis turtas	1.	0	0
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0	0
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0	0
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2.	<b>1600216,22</b>	<b>1609232,84</b>
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1585575,09	1593008,4
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2079,66	2264,70
II.6	Transporto priemonės		0	0
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		10634,66	12032,93
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1926,81	1926,81
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>181.143,82</b>	<b>96.073,41</b>
I.	Atsargos	3.	1042,71	1881,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		101,11	63,2
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		941,60	1817,8
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4.	172211,20	81907,79
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	4.1.	0,70	0
III.5	Sukauptos gautinos sumos	4.2.	172210,50	81907,79
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5.	7889,91	12284,62
	<b>IŠ VISO TURTO</b>		<b>1.781.360,04</b>	<b>1.705.306,25</b>

<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>6.</b>	1608167,24	1620751,27
I.	Iš valstybės biudžeto		65757,55	66221,68
II.	Iš savivaldybės biudžeto		729804,04	733567,07
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		802476,26	810304,25
IV.	Iš kitų šaltinių		10129,39	10658,27
<b>0</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		170813,05	84554,98
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidejiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	<b>7.</b>	170813,05	84554,98
II.1	Ilgalaikių atidejinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejiniai			
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	0
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		18349,69	5794,40
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		85409,60	11706,82
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		67053,76	67053,76
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>8.</b>	2379,75	0,00
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vėnos rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo pake			
IV.	Sukauptas pertvėris ar deficitas		2379,75	0,00
IV.1	Einamųjų metų pertvėris ar deficitas		2379,75	-1818,67
IV.2	Ankstesnių metų pertvėris ar deficitas		0,00	1818,67
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES.</b>		<b>1.781.360,04</b>	<b>1.705.306,25</b>

Direktore  
(teisės aktais pareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Regina Arbatauskienė  
(vardas ir pavardė)

My. buhalterė  
(teisės aktais pareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Irena Paulauskienė  
(vardas ir pavardė)

# MAŽEIKIŲ KALNĖNŲ PAGRINDINĖ MOKYKLA

(įstaigos kodas 190160653, Pavenčių g. Nr.3 . Mažeikiai LT-89187)

## 2017 METŲ I KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### I. BENDROJI DALIS

Mažeikių Kalnėnų pagrindinė mokykla (toliau – „mokykla“) yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, pavaldi Mažeikių savivaldybei. Įregistruota 1996 m. rugsėjo m. 01 d., rejestro Nr. 010623. Įstaigos kodas – 190160653, buveinė: Pavenčių g. Nr.3, Mažeikiai. Nuo 1996-09-01 iki 2010-08-31 mokykla vadinosi Mažeikių Kalnėnų vidurinė mokykla. Reorganizavus vidurinę mokyklą į pagrindinę mokyklą mokyklos pavadinimas buvo pakeistas. Nuo 2010 m. rugsėjo 1 d. mokykla vadinasi - Mažeikių Kalnėnų pagrindinė mokykla..

Pagrindinė mokyklos veikla : Švietimo paslaugų teikimas( pagrindinis ugdymas).

Mokykla. neturi kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų.

Mokykla neturi filialų ir struktūrinių vienetų.

Finansinis laikotarpis prasideda sausio 01d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Mokykloje nuo 2017 m. sausio 01 d. mokosi 823 moksleiviai. Per 2017 m. I-ą ketvirtį vidutiniškai dirbo 97 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 2016 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr.V1-385 „Dėl buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“.

Išsamiai apskaitos politika aprašyta 2016 metų metiniame finansinio ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

#### FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

##### 1. Nematerialus turtas

Ilgalaikį nematerialųjį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro:

- programinė įranga ir jos licenzijos (mokomieji diskai ir programos), kurių naudingo tarnavimo laikas 4 m., bendra įsigijimo savikaina – 48083,25 Eur. , sukaupta amortizacija – 48083,25Eur , likutinė vertės nebėra.

Pilnai amortizuoto nematerialaus turto, tačiau vis dar naudojamo veikloje, įsigijimo savikaina – 48083,25 Eur.

## **2. Ilgalaikis materialus turtas**

Ilgalaikį materialųjį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro:

- pastatai, kurių naudingo tarnavimo laikas 90 m., bendra įsigijimo vertė 2104847,33 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 519272,24 Eur, likutinė vertė 1585576,09 Eur.

- mašinos ir įrenginiai, kurių naudingo tarnavimo laikas 10 m., bendra įsigijimo vertė 63254,85 Eur., sukauptas nusidėvėjimas 61175,19 Eur, likutinė vertė 2079,66 Eur.

- transporto priemonės, kurių naudingo tarnavimo laikas 5 m., bendra įsigijimo savikaina 8978,22 Eur., sukauptas nusidėvėjimas 8978,22 Eur, likutinė vertė – 0,00 Lt.

- baldai ir biuro įranga, kurių naudingo tarnavimo laikas nuo 4 iki 7 metų, įsigijimo savikaina 87721,59 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 77086,93 Eur, likutinė vertė 10634,66 Eur.

-Kitas ilgalaikis turtas materialus turtas -1926,81 Eur, nemokamai gautas turtas iš Mažeikių „Jaunystės,, pagrindinės mokyklos( bibliotekos fondas).Nusidėvėjimas neskaičiuojamas

Pilnai nudėvėto ilgalaikio turto, kuris vis dar naudojamas įstaigos veikloje, įsigijimo savikaina 174605,87 Eur.

## **3. Atsargos**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokykla turėjo už 1042,71 Eur. atsargų (medžiagų 101,11 Eur.). Finansavimo šaltiniai: 101,11 Eur. , biudžeto lėšos, tai degalai automobilio bake, bei 941,60 Eur., spec. progr. lėšos , tai maisto prekės mokyklos valgykloje.

## **4. Per vienus metus gautinos sumos**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokyklos apskaitoje registruota 172211,20 Eur. per vienus metus gautinų sumų.

### **4.1. Gautinos sumos už paslaugas**

Sukauptas gautinas finansavimo sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro:

- Už išlaikymą mokykloje -0,70 Eur.

### **4.2. Sukauptos gautinos sumos**

Sukauptas gautinas finansavimo sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro:

- iš valstybės biudžeto mokinio krepšeliui finansuoti – 127093,09 Eur.

- iš valstybės biudžeto lėšų remiamai pieno programai finansuoti – 1732,81 Eur.

- iš valstybės biudžeto nemokamam maitinimui finansuoti –4122,95 Eur.
  - iš ES projekto ERasmus+2 finansuoti – 370,22 Eur.
  - iš savivaldybės biudžeto pajamos savarankiškomis funkcijoms finansuoti (finansų skyrius) – 34452,10 Eur.
  - spec. programai finansuoti (įstaigos pajamos) –4439,33 Eur.
- Iš viso sukauptos gautinos sumos sudaro 172211,20 Eur.

#### **5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje –7889,91 Eur. Iš jų:

- a.)-4672,40 Eur. - sumų pagal pavedimus sąskaitoje, iš jų:
  - 1,28 Eur Valstybės biudžetas, už remiamą pieną.
  - 4671,12 Eur. kitų šaltinių lėšos.
- b.) -46,30 Eur. – nepervestos lėšos į Finansų skyrių, už 2017m 03 mėn.
- c.) -3019,61- Erasmus+2, projekto lėšos.
- d.) -157,90 –Nemokamo maitinimo administravimo lėšos

#### **6. Finansavimo sumos**

##### **Finansavimo sumų gautų iš valstybės biudžeto:**

Iš Mažeikių rajono savivaldybės administracijos(Finansų skyrius): Dotacija Mokinio krepšeliui finansuoti -160533,61 Eur.,

Iš Mažeikių rajono savivaldybės administracijos:, nemokamam maitinimui finansuoti- 5263,15 Eur. ir nemokamo maitinimo administravimo išlaidoms-157,90 Eur.

Iš Nacionalinės mokėjimo agentūros prie žemės ūkio ministerijos, gautos lėšos už remiamo pieno programą iš valstybės biudžeto finansavimo -1607,41 Eur.

Viso gauta lėšų suma iš valstybės biudžeto sudaro - 167562,07 Eur.

##### **Finansavimo sumų gautų iš savivaldybės biudžeto:**

Iš Mažeikių rajono savivaldybės administracijos(Finansų skyriaus) gauta . Pajamoms savarankiškomis funkcijoms atlikti - 61761,46 Eur.

Viso gauta lėšų suma iš savivaldybės biudžeto lėšų sudaro -61761,46 Eur.

##### **Finansavimo sumų gautų iš Europos sąjungos , užsienio valstybių biudžeto:**

Gauta iš Nacionalinės mokėjimo agentūros prie žemės ūkio ministerijos, už remiamo pieno programą , finansavimo dalis iš ES lėšų - 337,86 Eur.

Viso gautų lėšų suma iš Europos sąjungos finansavimo sudaro – 337,86 Eur.



### **Finansavimo sumų gautų iš kitų šaltinių:**

625,57 Eur. ,tai lėšos gautos iš maisto prekių tiekėjų paramos-573,44 €. gautos prekės nemokamai iš UAB IMPEKA-52.13 Eur.

Finansavimo sumų gautų iš valstybės biudžeto likutis yra 65757,55 Eur.; iš savivaldybės biudžeto – 729804,04 Eur.; iš Europos Sąjungos , užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų - 802476,265 Eur., bei iš kitų šaltinių – 10129,39Eur.

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

### **7. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai**

Finansinių įsipareigojimų likutis 2017 m. kovo 31 dienai yra 170813,05 Eur., iš to skaičiaus:

- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai –85409,60 Eur.

- tiekėjams mokėtinos sumos –18349,69 Eur.

- sukauptos mokėtinos sumos (sukauptos sąnaudos atostoginiams ir socialiniam draudimui) – 67053,76 Eur.

### **8. Grynasis turtas**

Eilutę „Grynasis turtas“ sudaro einamųjų metų perviršis 2379,75 Eur

## **VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

### **9. Pagrindinės veiklos pajamos**

Ataskaitinio laikotarpio pajamas sudaro finansavimo pajamos:

-228085,21 Eur. panaudota finansavimo sumų iš valstybės biudžeto, iš jų: 214990,20 Eur. - kitoms išlaidoms finansuoti, 13095,01 Eur. – nepiniginiam turtui;

- 90958,64 Eur. panaudota finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto, iš jų: 85158,00 Eur - kitoms išlaidoms finansuoti, 5800,64 Eur. – nepiniginiam turtui;

- 8536,07 Eur. panaudota finansavimo sumų iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų , iš jų: 5188,90 Eur.- kitoms išlaidoms finansuoti. 3347,17 Eur. panaudota finansavimo sumų nepiniginiam turtui.

-1154,45 Eur. panaudota finansavimo sumų iš kitų finansavimo šaltinių, iš jų: 231,14 Eur. - kitoms išlaidoms finansuoti , 923,31 Eur. – nepiniginiam turtui.

#### **10. Pagrindinės veiklos sąnaudos**

Šioje eilutėje parodytos per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos finansavimo sąnaudos ir sukauptos finansavimo sąnaudos, suma 328734,37 Eur.

#### **11. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas**

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos deficito neliko.

#### **12. Kitos veiklos rezultatas**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokyklos 2379,75 Eur. kitos veiklos rezultata sudaro:

Kitos veiklos pajamos 7931,61 Eur., tai suprekiautos pajamos už parduodamą maistą mokyklos valgykloje, ir už pailgintos dienos grupės lankymą, mokestis, gautos lėšos už patalpų nuomą.

Kitos veiklos sąnaudos 5551,86 Eur.

#### **13. Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką**

Apskaičiuotas grynasis perviršis prieš nuosavybės metodo įtaką yra 2379,75 Eur.

Mažeikių Kalnėnų pagrindinei mokyklai nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Direktorė



Regina Arbatauskienė

Parengė:

Vyr.buhalterė Irena Paulauskienė.



tel.:(8 443) 20370, el p. [irenap@hotmail.com](mailto:irenap@hotmail.com)

## FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2017 03 31

Fil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	66221.68	167562.07	0.00	0.00	0.00	0.00	168026.20	0.00	0.00	0.00	65757.55
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	66221.68	496.68	6869.28	0.00			7989.27				65598.37
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		167065.39	-6869.28			0.00	160036.93				159.18
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	733567.07	61761.46	0.00	0.00	0.00	0.00	65524.49	0.00	0.00	0.00	729804.04
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	733567.07	1094.03	0.00				4857.06				729804.04
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		60667.43	0.00				60667.43				0.00
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):	810304.25	337.86	0	0.00	0	0	8165.85	0	0	0	802476.26
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	803642.25	0.00	1003.30	0.00			5188.90				799456.65
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6662.00	337.86	-1003.30				2976.95				3019.61
4.	Iš kitų šaltinių:	10658.27	573.44	0.00	52.13	0.00	0.00	1154.45	0.00	0.00	0.00	10129.39
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5865.04		464.41	52.13			923.31				5458.27
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4793.23	573.44	-464.41				231.14				4671.12
5.	Iš viso finansavimo sumų	1620751.27	230234.83	0.00	52.13	0.00	0.00	242870.99	0.00	0.00	0.00	1608167.24



## 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)		66221,68	66221,68		65757,55	65757,55
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		733567,07	733567,07		729804,04	729804,04
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)		810304,25	810304,25		802476,26	802476,26
4	Iš kitų šaltinių		10658,27	10658,27		10129,39	10129,39
5	Iš viso		1620751,27	1620751,27		1608167,24	1608167,24