

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės

Kelmės Aukuro pagrindinė mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas)

190092348, J. Janonio g. 9, Kelmė

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

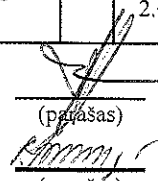
2020 m. lapkričio 19 d. N 152

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Past a- bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1.972.574,12	1.951.053,22
I.	Nematerialusis turtas	1	3.210,00	
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		3.210,00	
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	1.969.364,12	1.951.053,22
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.663.154,71	1.693.497,88
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		132.653,73	142.771,44
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7.094,79	1.929,03
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		982,06	641,50
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		113.397,36	112.213,37
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		52.081,47	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		59,94	59,94
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		75.875,93	77.452,85
I.	Atsargos	3	13.991,47	9.615,44
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		13.991,47	9.615,44
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		694,21	
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	43.486,58	41.878,10
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, turta, paslaugas		612,54	299,15
III.5	Sukauptos gautinos sumos		42.697,75	41.346,82
III.6	Kitos gautinos sumos		176,29	232,13
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	17.703,67	25.959,31
	IŠ VISO TURTO:		2.048.509,99	2.028.566,01
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6	2.005.540,29	1.981.448,30
I.	Iš valstybės biudžeto		107.702,74	101.678,01
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1.312.940,65	1.283.089,47
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		578.519,71	589.759,62
IV.	Iš kitų šaltinių		6.377,19	6.921,20
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	7	42.040,42	43.558,49
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		42.040,42	43.558,49
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		9.539,44	19.315,76
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		3.542,75	2.737,86
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		27.216,52	20.704,54
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1.741,71	800,33
F.	GRYNASIS TURTAS	8	929,28	3.559,22
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		929,28	3.559,22
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(2.629,94)	3.293,62
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3.559,22	265,60
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2.048.509,99	2.028.566,01

Direktorius  
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos  
 Vyresnioji specialistė  
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
 (parašas)  
 (parašas)

Asta Zavadskienė  
 (vardas ir pavardė)  
 Rita Lisauskienė  
 (vardas ir pavardė)

## Kelmės Aukuro pagrindinė mokykla

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190092348, J. Janonio g. 9, Kelmė

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**  
**PAGAL 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. lapkričio 19 d. Nr. 153

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		749.075,25	645.117,22
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	9	745.598,77	639.832,44
I.1.	Iš valstybės biudžeto		513.007,58	402.362,78
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		200.885,04	199.930,51
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		29.722,61	31.063,78
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.983,54	6.475,37
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	10	3.476,48	5.284,78
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		3.476,48	5.284,78
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUSDOS	11	751.705,19	643.867,63
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		633.580,02	509.665,65
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		35.852,45	34.176,35
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		26.192,74	43.651,87
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		4.910,00	675,18
V.	TRANSPORTO		4.652,08	6.606,61
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		327,00	1.681,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		3.409,20	4.803,04
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		15.883,51	17.400,80
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		26.898,19	25.207,13
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	12	(2.629,94)	1.249,59
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		(2.629,94)	1.249,59
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(2.629,94)	1.249,59
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Asta Zavadskienė

(vardas ir pavardė)

Vyresnioji specialistė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Rita Lisauskienė

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

190092348, J. Janonio g. 9, Kelmės Kelmės Aukuro pagrindinė mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**  
**PAGAL 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

Eil. 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 kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas 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):	101.678,01	505.267,35		559,73			(499.802,35)				107.702,74	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	101.678,01	7.371,99		559,73			(2.997,60)				106.612,13	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		497.895,36					(496.804,75)				1.090,61	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1.283.089,47	244.601,97		18,40			(214.769,19)				1.312.940,65	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.283.089,47	58.990,73		18,40			(30.310,94)				1.311.787,66	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		185.611,24					(184.458,25)				1.152,99	

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):	589.759,62	9.111,22		10.902,43	(1.530,95)		(29.722,61)			578.519,71
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	567.232,39			10.902,43			(15.803,72)			562.331,10
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	22.527,23	9.111,22			(1.530,95)		(13.918,89)			16.188,61
4.	Iš kitų šaltinių:	6.921,20	1.400,00		688,48			(2.632,49)			6.377,19
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3.337,84			688,48			(1.983,54)			2.042,78
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3.583,36	1.400,00					(648,95)			4.334,41
5.	Iš viso finansavimo sumų	1.981.448,30	760.380,54		12.169,04	(1.530,95)		(746.926,64)			2.005.540,29



## KELMĖS „AUKURO“ PAGRINDINĖ MOKYKLA

Kelmės rajono savivaldybės administracijos  
Finansų skyriui

2020-11-20 Nr. 5-126

### AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2020 M. III KETVIRČIO ATSKAITOMYBĖS

#### I. BENDROJI DALIS

Kelmės „Aukuro“ pagrindinė mokykla yra savivaldybės biudžetinė įstaiga (įm. k.190092348)

Adresas: J. Janonio g. 9, LT-86132, Kelmė, Lietuva.

Steigėja – Kelmės rajono savivaldybė.

Pagrindinė veikla „Bendras pagrindinis mokymas“, kodas 09.02.01.01. Be pagrindinės veiklos užsiima: transporto paslaugų, patalpų nuoma ir prailgintos grupės veikla. Mokykla kontroliuojamų, asocijuojamų ir pavaldžių įstaigų neturi.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 m. III ketvirčio paskutinės dienos duomenis.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio sąrašinis darbuotojų skaičius – 61. Dirba 38 pedagoginių darbuotojų ir 23 pagalbinio personalo darbuotojų. Mokykloje mokosi 388 mokiniai.

#### II. APSKAITOS POLITIKA

Kelmės „Aukuro“ pagrindinės mokyklos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Įstaiga, 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. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. Įstaigos apskaitos politika per ataskaitinį laikotarpį nesikeitė.

Biologinis turtas pripažįstamas ir registruojamas jei jis atitinka apskaitos principus, metodus ir taisykles nustatytas 16-ajame VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“. Biologinio turto pirminis įvertinimas priklauso nuo grupės. Ne žemės ūkio veikloje naudojamas biologinis turtas apskaitomas tikraja verte.

### III. PASTABOS

1. Finansinės būklės ataskaitoje A dalyje rodomas įstaigos veikloje naudojamas ilgalaikis turtas, kadangi per ataskaitinį laikotarpį įstaiga vykdė vidaus renovacijos darbus, likutinė turto vertė lyginant su metų pradžioje buvusią vertę, padidėjo 21520,90 eurai.
2. Atsargų vertė 2020 m. rugsėjo 30 d. lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 4376,03 eurai, nes įstaiga įsigytas atsargas nesunaudojo savo veikloje: Atsargų likutis sudaro 13991,47 eurus (degalų likutis – 37,57 eurai, ūkinės medžiagos – 1277,54 eurai, statybinės medžiagos – 166,82 eurai, atsarginių dalių – 173,79 eurai, blankai, kanceliarinės prekės – 127,54 eurai, spaudiniai – 196,47 eurai, maisto prekių – 42,79 eurai, kitų medžiagų ir žaliavų – 24,46 eurų, ūkinis inventorių – 11944,49 eurai).
3. Gautinos sumos už suteiktas paslaugas ir turto naudojimą – 612,54 Eur., ši suma susidarė per rugsėjo mėnesį ir bus apmokėta spalio mėnesį. Sukauptas finansavimo pajamas sudaro gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms – 42697,75 Eur. Lyginant su metų pradžioje buvusią sukauptų gautinų suma padidėjo, nes dalis atlyginimų darbuotojams ir skolos už komunalines paslaugas bus sumokėti kito ataskaitinio laikotarpio pradžioje. Kitas gautinas sumas sudaro sąnaudų už komunalines paslaugas kompensacija – 176,29 Eur.
4. Pinigai ir pinigų ekvivalentų likutis – 17703,67 eurai (mokinio krepšelis – 180,61 eurai, mokymo aplinkos lėšos – 452,17 eurai, paramos lėšos – 2469,05 eurai, teikiamos paslaugos – 81,59 eurų, mokėjimo kortelės – 56,96 eurų, Erasmus+ projektas – 14463,29 eurų).
5. Finansavimo sumose parodomas finansavimo sumų likutis: iš valstybės biudžeto – 107702,74 Eur., savivaldybės biudžeto – 1312940,65 Eur., Europos sąjungos – 578519,71 Eur., bei kitų šaltinių – 6377,19 Eur.
6. Ilgalaikių įsipareigojimų mokykla neturi. Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro – 42040,42 eurus: tiekėjams mokėtinos sumos – 9539,44 eurai, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 3542,75 eurai, sukauptos mokėtinos sumos – 27216,52 eurai (sukaupti atostoginiai), kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 1741,71 eurai.
7. Veiklos rezultatų ataskaitoje A dalyje parodytos pagrindinės veiklos finansavimo pajamos: iš valstybės biudžeto – 513007,58 Eur., iš savivaldybės biudžeto – 200885,04 Eur., iš Europos sąjungos lėšų 29722,61 Eur., kitų finansavimo šaltinių - 1983,54 Eur. Valstybės biudžeto lėšų finansavimo pajamos lyginant su tuo pačiu praėjusių metų laikotarpiu, padidėjo 110,4 tūkst. eurų dėl gautų projektų finansavimo. Savivaldybės biudžeto lėšų finansavimo pajamos išaugo nežymiai 2,0 proc., dėl padidėjusio darbo užmokesčio. Europos sąjungos lėšų finansavimo pajamos sumažėjo nežymiai 1,3 tūkst. eurų.
8. Pagrindinės veiklos kitų pajamų per ataskaitinį laikotarpį gauta 3476,48 eurų, lyginant su 2019 m. rugsėjo 30 d. duomenimis sąnaudos sumažėjo 1808,30 eurų t.y. 35 proc., dėl sumažėjusių paslaugų teikimo.



9. B dalyje parodytos pagrindinės veiklos sąnaudos. Jas sudaro darbo užmokesčio – 622642,13 Eur., socialinio draudimo įmokų – 10937,89 Eur. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, lyginant su tuo pačiu 2019 m. laikotarpiu padidėjo 24,3 proc., dėl padidėjusios minimalios mėnesinės algos, bei padidintų atlyginimų darbuotojams. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo – 35852,45 Eur., arba didesnis 1,7 tūkst. eurų. Nusidėvėjimas padidėjo, nes po renovacijos padidinta pastato vertė. Sunaudota atsargų 15883,51 Eur., arba 1,5 tūkst. eurų mažiau, nei 2019 metais ataskaitiniu laikotarpiu. Šildymo išlaidos – 16935,25 Eur., elektros energijos sąnaudos – 6734,86 Eur., vandentiekio paslaugų išlaidos – 918,14 Eur., ryšių išlaidų – 412,95 Eur., šiukšlių išvežimo sąnaudos - 1191,54 Eur. Sunaudotų degalų ir tepalų sąnaudos – 1786,35 Eur., atsarginių dalių sąnaudos – 1478,56 Eur., kitos transporto sąnaudos 991,05 Eur.. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 237,00 Eur. Šios sąnaudos lyginant su 2019 metų tuo pačiu laikotarpiu sumažėjo 19,4 tūkst. eurų. Kitų paslaugų sąnaudos 26898,19 eurų. Šios sąnaudos lyginant su 2019 metų tuo pačiu laikotarpiu nežymiai padidėjo 6,7 proc.

Direktorius



Asta Zavadskienė

Vyresnioji specialistė



Rita Lisauskienė