

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

Kelmės Aukuro pagrindinė mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190092348, J. Janonio g. 9, Kelmė

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

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

2020 m. rugpjūčio 20 d. Nr. 105

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena <i>18.11.2019</i>
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1.923.654,59	1951053,22
I.	Nematerialusis turtas	1		
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	1.923.654,59	1951053,22
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.671.429,10	1693497,88
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		136.026,30	142771,44
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7.212,87	1929,03
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		216,83	641,50
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		108.769,49	112213,37
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		59,94	59,94
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		86.501,50	77452,85
I.	Atsargos	3	13.447,31	9615,44
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs		13.447,31	9615,44
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		1.350,22	
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	53.075,38	41878,10
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		118,80	299,15
III.5	Sukauptos gautinos sumos		52.756,58	41346,82
III.6	Kitos gautinos sumos		200,00	232,13
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	18.628,59	25959,31
	IŠ VISO TURTO:		2.010.216,03	2028566,01
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6	1.957.433,98	1981448,30
I.	Iš valstybės biudžeto		101.861,34	101678,01
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1.266.264,25	1283089,47
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		584.153,21	589759,62
IV.	Iš kitų šaltinių		5.155,18	6921,20
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	7	52.217,29	43558,49
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		52.217,29	43558,49
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
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		5.579,02	19315,76
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		758,63	2737,86
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		44.137,93	20704,54
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1.741,71	800,33
F.	GRYNASIS TURTAS	8	564,76	3559,22
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		564,76	3559,22
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(2.994,46)	3293,62
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3.559,22	265,60
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2.010.216,03	2028566,01

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)

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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. rugpjūčio 20 d. Nr. 105

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		595.692,99	502293,19
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	9	593.010,39	497740,96
I.1.	Iš valstybės biudžeto		418.260,89	330928,39
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		149.299,62	141941,77
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		23.644,33	23.742,67
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.805,55	1.128,13
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	10	2.682,60	4.552,23
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2.682,60	4.552,23
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	11	598.687,45	500502,20
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		509.042,37	400.833,18
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		24.013,43	22.131,38
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		22.601,96	40.871,59
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		4.910,00	179,68
V.	TRANSPORTO		2.865,16	4423,31
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		237,00	1.564,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		3.409,20	2.685,06
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		11.596,09	5613,01
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		20.012,24	22200,99
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	12	(2.994,46)	1790,99
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
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		(2.994,46)	1790,99
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(2.994,46)	1790,99
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 (bhalteris))

(parašas)

Rita Lissauskienė

(vardas ir pavardė)

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

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

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

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**

**PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pardavimo 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	395.421,89		496,31			(395.734,87)				101.861,34
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	101.678,01	1.350,22		496,31			(2.314,89)				101.209,65
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		394.071,67					(393.419,98)				651,69
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1.283.089,47	145.432,96					(162.258,18)				1.266.264,25
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.283.089,47	3.543,62					(21.512,70)				1.265.120,39
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		141.889,34					(140.745,48)				1.143,86

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	10.457,65	(1.530,95)	(23.644,33)			584.153,21
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	567.232,39		10.457,65		(9.725,44)			567.964,60
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		688,48		(2.454,50)			5.155,18
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3.337,84		688,48		(1.805,55)			2.220,77
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3.583,36				(648,95)			2.934,41
5.	Iš viso finansavimo sumų	1.981.448,30	549.966,07	11.642,44	(1.530,95)	(584.091,88)			1.957.433,98



## KELMĖS „AUKURO“ PAGRINDINĖ MOKYKLA

Kelmės rajono savivaldybės administracijos  
Finansų skyriui

2020-08-20 Nr. 105

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

#### I. BENDROJI DALIS

Kelmės „Aukuro“ pagrindinė mokykla yra savivaldybės biudžetinė įstaiga (im. 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. II ketvirčio paskutinės dienos duomenis.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio sąrašinis darbuotojų skaičius – 66. Dirba 42 pedagoginių darbuotojų ir 24 pagalbinio personalo darbuotojų. Mokykloje mokosi 389 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 tikrąja verte.



### III. PASTABOS

1. Finansinės būklės ataskaitoje A dalyje rodomas įstaigos veikloje naudojamas ilgalaikis turtas, per ataskaitinį laikotarpį įstaiga neįsigijo ilgalaikio turto, o likutinė turto vertė lyginant su metų pradžioje buvusia verte, sumažėjo 27398,63 eurais, dėl per ataskaitinį laikotarpį sukaupto nusidėvėjimo.
2. Atsargų vertė 2020 m. birželio 30 d. lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 3831,87 eurais, nes įstaiga įsigytas atsargas nesunaudojo savo veikloje. Atsargų likutis sudaro 13447,31 eurus (degalų likutis – 59,42 eurai, ūkinės medžiagos – 3475,17 eurai, statybinės medžiagos – 65,25 eurai, atsarginių dalių – 4,65 eurai, blankai, kanceliarinės prekės – 333,52 eurai, spaudiniai – 162,08 eurai, maisto prekių – 220,78 eurai, kitų medžiagų ir žaliavų – 24,46 eurų, ūkinis inventorių – 9101,98 eurai).
3. Gautinos sumos už suteiktas paslaugas ir turto naudojimą – 118,80 Eur., šios sumos susidarė per birželio mėnesį ir bus apmokėtos liepos mėnesį. Sukauptas finansavimo pajamas sudaro gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms – 52756,58 Eur. Lyginant su metų pradžioje buvusia 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 – 200,00 Eur.
4. Pinigai ir pinigų ekvivalentų likutis – 18628,59 eurai (mokinio krepšelis – 651,69 eurai, mokymo aplinkos lėšos – 904,70 eurai, paramos lėšos – 2560,15 eurai, mokėjimo kortelės – 48,76 eurų, Erasmus+ projektas – 14463,29 eurų).
5. Finansavimo sumose parodomas finansavimo sumų likutis: iš valstybės biudžeto – 101861,34 Eur., savivaldybės biudžeto – 1266264,25 Eur., Europos sąjungos – 584153,21 Eur., bei kitų šaltinių – 5155,18 Eur.
6. Ilgalaikių įsipareigojimų mokykla neturi. Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro – 52217,29 eurus: tiekėjams mokėtinos sumos – 5579,02 eurai, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 758,63 eurai, sukauptos mokėtinos sumos – 44137,93 eurai (sukaupti atostoginiai), kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 1741,71 eurai.
7. Veiklos rezultatų ataskaitoje A dalyje parodytos pagrindinės veiklos finansavimo pajamos: iš valstybės biudžeto – 418260,89 Eur., iš savivaldybės biudžeto – 149299,62 Eur., iš Europos sąjungos lėšų 23644,33 Eur., kitų finansavimo šaltinių - 1805,55 Eur. Valstybės biudžeto lėšų finansavimo pajamos lyginant su tuo pačiu praėjusių metų laikotarpiu, padidėjo 87,3 tūkst. eurų dėl išmokėtų atostoginių už liepos ir rugpjūčio mėnesį. Savivaldybės biudžeto lėšų finansavimo pajamos išaugo 5,0 proc., dėl išmokėtų atostoginių už liepos mėnesį. Europos sąjungos lėšų finansavimo pajamos sumažėjo nežymiai 98,34 eurų.

8. Pagrindinės veiklos kitų pajamų per ataskaitinį laikotarpį gauta 2682,60 eurų, lyginant su 2019 m. birželio 30 d. duomenimis sąnaudos sumažėjo 1869,63 eurų t.y. 70 proc., dėl sumažėjusių paslaugų teikimo.
9. B dalyje parodytos pagrindinės veiklos sąnaudos. Jas sudaro darbo užmokesčio – 500641,05 Eur., socialinio draudimo įmokų – 8401,32 Eur. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, lyginant su tuo pačiu 2019 m. laikotarpiu padidėjo 27 proc., dėl padidėjusios minimalios mėnesinės algos, bei padidintų atlyginimų darbuotojams. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo – 24013,43 Eur., arba didesnis 1,9 tūkst. eurų. Nusidėvėjimas padidėjo, nes po renovacijos padidinta pastato vertė. Sunaudota atsargų 11596,09 Eur., arba 5,9 tūkst. eurų daugiau, nei 2019 metais ataskaitiniu laikotarpiu. Šildymo išlaidos – 16137,61 Eur., elektros energijos sąnaudos – 4819,69 Eur., vandentiekio paslaugų išlaidos – 555,46 Eur., ryšių išlaidų – 314,78 Eur., šiukšlių išvežimo sąnaudos - 774,42 Eur. Sunaudotų degalų ir tepalų sąnaudos – 1369,51 Eur., atsarginių dalių sąnaudos – 504,60 Eur., kitos transporto sąnaudos 991,05 Eur.. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 237,00 Eur. Šios sąnaudos lyginant su 2019 metų tuo pačiu laikotarpiu sumažėjo 16,4 tūkst. eurų. Kitų paslaugų sąnaudos 20012,24 eurų. Šios sąnaudos lyginant su 2019 metų tuo pačiu laikotarpiu sumažėjo 2188,75 Eur., dėl sumažėjusių mokytojų ir mokinių kelionių.

Direktorius



Asta Zavadskienė

Vyresnioji specialistė

Rita Lisauskienė