

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 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2021 m. lapkričio 19 d. Nr. 126
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1.	2 080 580,02	2 032 545,44
I.	Nematerialusis turtas		6 054,00	2 407,50
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		6 054,00	2 407,50
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		2 074 526,02	2 030 137,94
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1 630 057,15	1 654 880,32
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		119 163,45	129 281,16
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		15 423,91	16 588,69
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		5 307,70	6 020,02
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		122 314,85	116 680,39
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		182 258,96	106 687,36
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		59,94	59,94
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		120 863,19	107 108,21
I.	Atsargos	2.	16 707,65	39 968,62
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		16 707,65	39 968,62
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	3.	334,35	
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4.	83 345,99	48 984,38
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		558,24	11,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		82 495,09	48 874,67
III.6	Kitos gautinos sumos		292,66	98,71
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5.	20 475,20	18 155,21
	IŠ VISO TURTO:		2 201 503,15	2 139 713,59
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6.	2 116 933,55	2 088 866,40
I.	Iš valstybės biudžeto		133 989,39	123 556,39
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1 423 714,39	1 371 785,82
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		553 888,92	586 002,20
IV.	Iš kitų šaltinių		5 340,85	7 521,99
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	7.	82 106,70	49 915,32
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		82 106,70	49 915,32
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		21 072,77	2 154,20
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		54 356,89	6 545,74
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		6 677,04	40 198,94
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			1 016,44
F.	GRYNASIS TURTAS		2 462,90	931,87
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		2 462,90	931,87
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 531,03	(2 627,35)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		931,87	3 559,22
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2 201 503,15	2 139 713,59

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

BĮ buhalterinės apskaitos centro vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Asta Zavadskienė
(vardas ir pavardė)

Sandra Jancienė
(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 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2021 m. lapkričio 19 d. Nr. 126

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	8.	804 705,06	749 075,25
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		801 955,26	745 598,77
I.1.	Iš valstybės biudžeto		556 598,60	513 007,58
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		207 865,95	200 885,04
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		33 145,70	29 722,61
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4 345,01	1 983,54
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2 749,80	3 476,48
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2 749,80	3 476,48
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	9.	802 996,65	751 705,19
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		654 449,47	633 580,02
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		39 575,13	35 852,45
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		30 716,90	26 192,74
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			4 910,00
V.	TRANSPORTO		2 910,79	4 652,08
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1 452,80	327,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			3 409,20
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		36 361,30	15 883,51
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		37 530,26	26 898,19
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1 708,41	(2 629,94)
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	10.	(177,38)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1 531,03	(2 629,94)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	11.	1 531,03	(2 629,94)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)

(parašas)

Asta Zavadskienė

(vardas ir pavardė)

BĮ buhalterinės apskaitos centro vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bualteris))

(parašas)

Sandra Jancienė

(vardas ir pavardė)

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

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

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

PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	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 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):	123 556,39	535 503,99		2 638,55			(527 709,54)				133 989,39
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	123 556,39	6 403,25	5 413,00	2 638,55			(8 179,15)				129 832,04
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		529 100,74	(5 413,00)				(519 530,39)				4 157,35
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1 371 785,82	255 431,84		19,80			(203 523,07)				1 423 714,39
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 371 785,82	79 601,81	1 395,41	19,80			(30 810,29)				1 421 992,55
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		175 830,03	(1 395,41)				(172 712,78)				1 721,84
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):	586 002,20	1 016,44		15,98			(33 145,70)				553 888,92
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	567 888,60		2 264,25	15,98			(28 845,55)				541 323,28
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	18 113,60	1 016,44	(2 264,25)				(4 300,15)				12 565,64

4.	Iš kitų šaltinių:	7 521,99	1 419,00		696,87				(4 354,01)		5 340,85
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5 596,22		1 166,57	696,87				(4 290,12)		3 169,54
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 925,77	1 476,00	(1 166,57)					(63,89)		2 171,31
5.	Iš viso finansavimo sumų	2 088 866,40	793 428,27		3 371,20				(768 732,32)		2 116 933,55



KELMĖS „AUKURO“ PAGRINDINĖ MOKYKLA

Kelmės rajono savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2021-11-19 Nr. 126

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2021 M. III 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 pailgintos dienos grupės veikla. Mokykla kontroliuojamų, asocijuojamų ir pavaldžių įstaigų neturi.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2021 m. III ketvirčio paskutinės dienos duomenis.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio sąrašinis darbuotojų skaičius – 62. Dirba 39 pedagoginių darbuotojų ir 23 pagalbinio personalo darbuotojų. Mokykloje mokosi 384 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 parodyta ilgalaikio turto balansinė vertė 2021 m. rugsėjo 30 d. lyginant su 2020 m. gruodžio 31 d. duomenimis didesnė 48 034,58 eurais. Ilgalaikio turto likutinę vertę padidino patalpų vidaus renovacijos darbai (75 571,60 euru), EDUKA klasės licencijų mokiniams ir mokytojams įsigijimas (6 054,00 eurais) ir bibliotekos fondui įsigyti vadovėliai bei knygos (5 984,11 eurais). O 39 575,13 eurais sumažino per ataskaitinį laikotarpį sukauptas nusidėvėjimas.

2. Atsargų 2021 m. rugsėjo 30 d. likučiai sudaro 16 707,65 eurą (degalai – 463,78 eurai, ūkinės medžiagos – 15,00 eurų, kanceliarinės prekės – 305,07 eurai, spaudiniai – 81,35 euras, medikamentai – 975,80 eurai, kitos medžiagos – 25,44 eurai ir ūkinis inventorių – 14 841,21 euras). Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu atsargų likutis mažesnis apie 23,3 tūkst. eurų, nes atsargos panaudotos Įstaigos veikloje.

3. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams sudaro 334,35 eurus. Šią sumą sudaro apmokėtos išankstinės sąskaitos už vadovėlius ir kitas prekes.

4. Per vienus metus gautinos sumos 2021 m. rugsėjo 30 d. sudaro 83 345,99 eurus. Gautinas sumas už turto naudojimą, paslaugas sudaro 558,24 eurus (180,54 eurų neapmokėta rugsėjo mėnesio sąskaita už valgyklos nuomą ir 377,70 eurai neapmokėtos įmokos už išlaikymą švietimo įstaigoje). Sukauptas gautinas sumas sudaro 82 495,09 eurai (82 106,61 eurai sukauptos finansavimo pajamos ir 388,48 eurai sukauptos pajamos už paslaugas). Kitas gautinas sumas 292,66 eurus sudaro neapmokėta sąskaita už valgykloje sunaudotą vandenį.

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu per vienerius metus gautinos sumos didesnės apie 34,4 tūkst. eurų, nes 2020 m. gruodžio 31 d. buvo likę mažesni įsiskolinimai tiekėjams ir su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, o šiuo ataskaitiniu laikotarpiu šias sumas sudaro likę žymiai didesni atsiskaitymai su tiekėjais ir su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, bet mažesni sukaupti atostoginiai.

5. Pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis – 20 475,20 eurai (mokymo lėšos – 919,35 eurų, mokymo aplinkos lėšos – 1 677,54 euras, nemokamo maitinimo lėšos – 2 968,00 eurai, paramos lėšos – 2 171,31 eurai, teikiamos paslaugos – 175,00 eurai, Erasmus+ projektas – 12 564,00 eurai). Lyginant su 2020 m. gruodžio 31 d. pinigų likutis didesnis apie 2,3 tūkst. eurų.

6. Finansavimo sumose parodytos iš savivaldybės, valstybės biudžetų ir kitų šaltinių finansavimo sumų likutis – 2 116 933,55 eurai (133 989,39 eurai valstybės biudžeto lėšos, 1 423 714,39 eurų savivaldybės biudžeto lėšos, 553 888,92 eurai ES lėšos ir 5 340,85 eurų kitų šaltinių lėšos).

7. Ilgalaikių įsipareigojimų Įstaiga neturi. Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 82 106,70 eurus: tiekėjams mokėtinos sumos – 21 072,77 eurus, su darbo santykiais susiję

įsipareigojimai – 54 356,89 eurus, sukauptos mokėtinios sumos – 6 677,04 eurus (sukaupti atostoginiai). Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsipareigojimai, lyginant su 2020 m. gruodžio 31 d., didesni apie 32,2 tūkst. eurų.

8. Veiklos rezultatų ataskaitoje A dalyje parodytos pagrindinės veiklos pajamos sudaro 804 705,06 eurus. Lyginant su 2020 m. rugsėjo 30 d. pajamos 55,6 tūkst. eurų didesnės. Valstybės biudžeto lėšų finansavimo pajamos lyginant su tuo pačiu praėjusių metų laikotarpiu, padidėjo 43,6 tūkst. eurų dėl naujiems mokslo metams gauto didesnio finansavimo. Savivaldybės biudžeto lėšų finansavimo pajamos išaugo nežymiai apie 3,5 proc. Europos sąjungos lėšų finansavimo pajamos padidėjo 3,4 tūkst. eurų. Iš kitų finansavimo šaltinių pajamos padidėjo 2,3 tūkst. eurų. Pagrindinės veiklos kitų pajamų per ataskaitinį laikotarpį gauta 2 749,80 eurais, lyginant su 2020 m. rugsėjo 30 d. duomenimis pajamos sumažėjo 726,68 eurais, dėl sumažėjusių paslaugų teikimo.

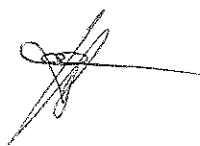
9. B dalyje parodytos pagrindinės veiklos sąnaudos – 802 996,65 eurais. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sąnaudos didesnės apie 51,3 tūkst. eurų. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 20,9 tūkst. eurų (padidėjo minimalus darbo užmokestis ir pareiginės algos bazinis dydis), sunaudotų ir kitų paslaugų sąnaudos padidėjo 31,1 tūkst. eurų dėl Įstaigos patalpų remonto.

10. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai 177,38 eurus sudaro delspinigiai už laiku neapmokėtas šildymo išlaidas.

11. Pagrindinės veiklos pajamos viršija sąnaudas, grynasis perviršis sudaro 1 531,03 eurą.

12. Finansavimo sumų pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir jų pokyčių lentelėje parodyta finansavimo sumų detali informacija ir likučiai.

Direktorė



Asta Zavadskienė

BĮ buhalterinės apskaitos centro
vyr. buhalterė



Sandra Jancienė