

## 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 2022 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2022 m. gegužės 17 d. Nr. 01

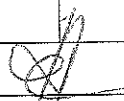
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1.	2.067.334,46	2.079.908,53
I.	Nematerialusis turtas		5.058,00	4.554,25
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		5.058,00	4.554,25
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		2.051.715,52	2.064.793,34
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.613.508,37	1.621.782,76
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		112.418,31	115.790,88
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		14.647,39	15.035,65
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		6.097,82	6.391,30
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		122.784,67	123.533,79
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		182.258,96	182.258,96
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		10.560,94	10.560,94
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	2.	59,94	59,94
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		199.557,28	127.842,95
I.	Atsargos	3.	6.181,87	7.161,41
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		6.181,87	7.161,41
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	4.	128,49	
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5.	185.632,35	107.031,69
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		573,74	197,73
III.5	Sukauptos gautinos sumos		184.795,15	106.608,93
III.6	Kitos gautinos sumos		263,46	225,03
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6.	7.614,57	13.649,85
	IŠ VISO TURTO:		2.266.951,68	2.207.811,42
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7.	2.068.880,32	2.087.124,03
I.	Iš valstybės biudžeto		129.714,02	129.766,27
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1.400.538,35	1.408.475,96
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		534.318,95	544.001,95
IV.	Iš kitų šaltinių		4.309,00	4.879,85
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	8.	195.474,90	118.569,40
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		10.560,94	10.560,94
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		10.560,94	10.560,94
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		184.913,96	108.008,46
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		13.698,24	2.666,94
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		75.873,89	51.928,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		94.253,23	52.007,90
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1.088,60	1.405,62
			2.596,46	2.117,99
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		2.596,46	2.117,99
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		478,47	1.186,12
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2.117,99	931,87
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2.266.951,68	2.207.811,42

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

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

  
 (parašas)

Asta Zavadskienė  
 (vardas ir pavardė)

  
 (parašas)

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 2022 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2022 m. gegužės 17 d. Nr. 21

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	9.	373.264,02	300.328,14
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		370.953,00	300.118,64
I.1.	Iš valstybės biudžeto		239.567,52	209.250,73
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		120.076,73	85.632,30
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		10.000,02	4.592,12
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.308,73	643,49
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2.311,02	209,50
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2.311,02	209,50
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS	10.	372.785,55	300.821,34
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		302.155,99	245.157,74
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		13.943,00	13.206,18
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		22.295,92	19.977,38
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		5.268,00	
V.	TRANSPORTO		2.164,21	636,51
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		698,00	852,80
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ		1.361,59	1.695,79
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		10.631,81	4.955,42
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		290,00	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		13.977,03	14.339,52
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		478,47	(493,20)
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		478,47	(493,20)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	11.	478,47	(493,20)
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 (bhalteris))

(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 ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**

PAGAL 2022 M. KOVO 31 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 neatlyginamai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginamai gautas turtas	Perduota kitiems 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):	129.766,27	182.127,13		7.286,80		(189.466,18)					129.714,02	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	129.766,27	709,52	2.021,00	7.286,80		(10.069,57)					129.714,02	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		181.417,61	(2.021,00)			(179.396,61)						
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1.408.475,96	85.590,74				(93.528,35)					1.400.538,35	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.408.475,96	361,51	228,53			(8.527,65)					1.400.538,35	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		85.229,23	(228,53)			(85.000,70)						
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):	544.001,95	317,02				(10.000,02)					534.318,95	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	534.744,82		476,88			(4.030,53)					531.191,17	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	9.257,13	317,02	(476,88)			(5.969,49)					3.127,78	

4.	Iš kitų šaltinių:	4.879,85			737,88		(1.308,73)		4.309,00
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.896,25			737,88		(1.308,73)		1.325,40
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.983,60							2.983,60
5.	Iš viso finansavimo sumų	2.087.124,03	268.034,89		8.024,68		(294.303,28)		2.068.880,32



## KELMĖS „AUKURO“ PAGRINDINĖ MOKYKLA

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, J. Janonio g. 9, Kelmė, LT86132  
tel./ faks. (8 427) 60 056, el. p. [aukuromokykla@gmail.com](mailto:aukuromokykla@gmail.com),  
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190092348

Kelmės rajono savivaldybės administracijos  
Finansų skyriui

2022-05-17 Nr. 41

### AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2022 M. I KETVIRČIO ATSKAITOMYBĖS

#### I. BENDROJI DALIS

Kelmės „Aukuro“ pagrindinė mokykla yra biudžetinė įstaiga (įm. k. 190092348), finansuojama iš Kelmės rajono savivaldybės biudžeto.

Steigėja yra Kelmės rajono savivaldybė.

Pagrindinė veikla „Bendras pagrindinis mokymas“, kodas 09.02.01.01. Be pagrindinės veiklos užsiima patalpų nuomos ir pailgintos dienos grupės veikla. Iš šios veiklos gaunamos papildomos pajamos.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2022 metų kovo 31 dienos duomenis.

Mokyklos ataskaitinio laikotarpio sąrašinis darbuotojų skaičius – 69. Dirba 39 pedagoginiai darbuotojai ir 30 pagalbinių personalo darbuotojų. Mokykloje mokosi 408 mokiniai.

#### II. APSKAITOS POLITIKA

Kelmės „Aukuro“ pagrindinės mokyklos apskaitos politika vykdoma vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais.

Mokykla, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei apskaitos politika. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus bei taisykles.

Mokyklos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

### III. PASTABOS

1. Finansinės būklės ataskaitoje A dalyje rodomas mokyklos veikloje naudojamas ilgalaikis turtas. Per ataskaitinį laikotarpį mokykla įsigijo EDUKA klasės metines licencijas, kurių įsigijimo savikaina 2021,00 euras, ir vadovėlių bibliotekos fondui už 709,52 eurus. Turto vertę, lyginant su metų pradžioje buvusia verte, sumažino sukauptas nusidėvėjimas (13 943,00 eurai) ir nurašyti bibliotekos fondo vadovėliai (1 361,59 euras). Mokyklos 10 560,94 eurų ilgalaikį finansinį turtą sudaro ilgalaikiai atidėjiniai (dėl pensinio amžiaus darbuotojų).
2. Biologinio turto vertė per ataskaitinį laikotarpį nepasikeitė.
3. Atsargų likutis 2022 m. kovo 31 d. sudaro 6 181,87 eurą (degalai – 91,79 euras, ūkinės medžiagos – 468,58 eurai, spaudiniai – 10,70 eurų, medikamentai (SARS-CoV-2 antigenų testai mokiniams) – 5 239,80 eurai, maisto prekės (vaisių programa) – 108,17 eurai ir ūkinis inventorių – 262,83 eurai). Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu atsargų likutis mažesnis apie 1,0 tūkst. eurų.
4. Išankstiniai mokėjimai sudaro 128,49 eurus. Šią sumą sudaro apmokėtos išankstinės sąskaitos tiekėjams už įsigytas prekes (tinklinio kamuolius).
5. Per vienerius metus gautinos sumos 2022 m. kovo 31 d. sudaro 185 632,35 eurus.

<i>Pavadinimas</i>	<i>2021-12-31 eurais</i>	<i>2022-03-31 eurais</i>	<i>Pokytis eurais</i>
<b>Gautinos sumos už paslaugas</b>	<b>197,73</b>	<b>573,74</b>	<b>376,01</b>
<b>Sukauptos gautinos sumos</b>	<b>106 608,93</b>	<b>184 795,15</b>	<b>78 186,22</b>
Sukauptos finansavimo pajamos (valstybės biudžeto)	94 669,85	144 771,19	50 101,34
Sukauptos finansavimo pajamos (savivaldybės biudžeto)	11 932,99	38 481,37	26 548,38
Sukauptos pajamos už paslaugas	6,09	1 542,59	1 536,50
<b>Kitos gautinos sumos</b>	<b>225,03</b>	<b>263,46</b>	<b>38,43</b>
<b>Gautinos sumos iš viso:</b>	<b>107 031,69</b>	<b>185 632,35</b>	<b>78 600,66</b>

Lyginant su 2021 m. gruodžio 31 d. gautinų sumų likutis didesnis 78,6 tūkst. eurų. Didžiausia dalimi didesnės sukauptos gautinos sumos (valstybės biudžeto lėšų 50,1 tūkst. eurų, savivaldybės biudžeto lėšų 26,5 tūkst. eurų). Praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu buvo likę mažesni įsiskolinimai, o ši ataskaitinį laikotarpį tiek iš valstybės biudžeto lėšų, tiek iš savivaldybės biudžeto lėšų liko daugiau su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų ir kitų įsiskolinimų tiekėjams.

6. Pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis 7 614,57 eurų (190,85 eurų nepanaudotų biudžeto lėšų, 2 855,11 eurai nepanaudotų kitų šaltinių lėšų, 77,63 eurai paskutinėmis dienomis surinktos



ir į savivaldybės biudžetą nepervestos lėšos už pailgintos dienos grupę, vokiečių kalbos skatinimo Kelmės rajone projekto lėšos – 1 078,64 eurai ir Erasmus+ projektinės lėšos – 3 412,34 eurų). Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pinigų likutis mažesnis 6,0 tūkst. eurų.

7. Finansavimo sumose parodytos iš savivaldybės, valstybės biudžetų ir kitų šaltinių gautų sumų likučiai – 2 068 880,32 eurų. Finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto – 129 714,02 eurų nepiniginiam turtui įsigyti. Iš savivaldybės biudžeto – 1 400 538,35 eurai nepiniginiam turtui įsigyti. Iš Europos Sąjungos lėšų – 534 318,95 eurų (nepiniginiam turtui įsigyti – 531 191,17 euras, kitoms išlaidoms finansuoti – 3 127,78 eurai). Iš kitų finansavimo šaltinių – 4 309,00 eurai (nepiniginiam turtui įsigyti – 1 325,40 eurai, kitoms išlaidoms kompensuoti – 2 983,30 eurai). Lyginant su 2021 m. gruodžio 31 d. duomenimis finansavimo sumų likutis mažesnis 18,2 tūkst. eurų.
8. Ilgalaikius įsipareigojimus sudaro atidėjiniai 5 pensinio amžiaus darbuotojams (10 560,94 eurų). Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 184 913,96 eurų: tiekėjams mokėtinos sumos – 13 698,24 eurai, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 75 873,89 eurai, sukauptos mokėtinos sumos – 94 253,23 eurus (sukaupti atostoginiai), kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (gauti vokiečių projekto išankstiniai apmokėjimai) – 1 088,60 eurų. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu įsipareigojimai didesni 76,9 tūkst. eurų. Toks skirtumas dėl didesnio įsiskolinimo tiekėjams ir neišmokėto darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų už kovo mėnesį.
9. Pagrindinės veiklos pajamos – 373 264,02 eurai. Lyginant su 2021 m. kovo 31 d. duomenimis pajamos didesnės 72,9 tūkst. eurų. Valstybės biudžeto pajamos didesnės 30,3 tūkst. eurų. Savivaldybės biudžeto lėšų pajamos didesnės 34,4 tūkst. eurų. ES lėšų didesnės 5,4 tūkst. eurų. Iš kitų finansavimo šaltinių – 0,7 tūkst. eurų. Didžiają dalimi šį skirtumą sudaro gautas didesnis finansavimas darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms (dėl padidėjusio minimalaus darbo užmokesčio ir padidėjusio pareiginės algos bazinio dydžio). 2,1 tūkst. eurų didesnės pagrindinės veiklos kitos pajamos, nes dėl COVID-19 pandemijos paskelbus karantiną, 2021 m. pirmąjį ketvirtį ugdymas vyko nuotoliniu būdu.
10. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 372 785,55 eurai. Lyginant su 2021 m. kovo 31 d. duomenimis sąnaudos didesnės apie 72,0 tūkst. eurų. Didžiausias skirtumas lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu tarp darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų (dėl padidėjusio minimalaus darbo užmokesčio, padidėjusio pareiginės algos bazinio dydžio), komandiruočių (praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu dėl karantino darbuotojai neišvyko į komandiruotes).
11. Grynasis perviršis sudaro 478,47 eurus.

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. finansininkė



Sandra Jancienė