

190092348, J. Janonio g. 9, Kelmė

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

Kelmės Aukuro pagrindinė mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2022 m. rugpjūčio 16 d. Nr. 19

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1.	2.049.297,49	2.079.908,53
I.	Nematerialusis turtas		3.035,52	4.554,25
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas		3.035,52	4.554,25
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		2.035.701,03	2.064.793,34
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		1.605.233,98	1.621.782,76
II.3.	Infrastruktūros statiniai		109.045,74	115.790,88
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		21.716,13	15.035,65
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		125.795,22	129.925,09
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		173.909,96	182.258,96
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		10.560,94	10.560,94
IV.	Míneraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	2.	59,94	59,94
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		60.602,89	127.842,95
I.	Atsargos	3.	3.476,61	7.161,41
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuss		3.476,61	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.	2.942,68	
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5.	51.085,91	107.031,69
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			

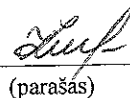
III.3.	Gautinos finansavimo sumos			
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		37,27	197,73
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		51.048,64	106.608,93
III.6.	Kitos gautinos sumos			225,03
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6.	3.097,69	13.649,85
	IŠ VISO TURTO:		2.109.960,32	2.207.811,42
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7.	2.047.805,50	2.087.124,03
I.	Iš valstybės biudžeto		124.197,61	129.766,27
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1.392.106,61	1.408.475,96
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		527.215,87	544.001,95
IV.	Iš kitų šaltinių		4.285,41	4.879,85
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	8.	59.159,67	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		48.598,73	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		6.932,04	2.666,94
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		21.682,15	51.928,00
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		19.984,54	52.007,90
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			1.405,62
F.	GRYNASIS TURTAS		2.995,15	2.117,99
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		2.995,15	2.117,99
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		877,16	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:		2.109.960,32	2.207.811,42

Direktorius pavaduotoja ūkio ir bendriesiems klausimams,
laikinais einanti direktorės pareigas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos
vadovo pareigų pavadinimas)

Finansinės apskaitos centro vyr. finansininkė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Laura Žukauskienė

(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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2022 m. rugpjūčio 16 d. Nr. 29

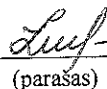
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	9.	749.467,37	603.296,33
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		745.293,83	601.492,11
I.1.	Iš valstybės biudžeto		481.085,09	438.243,81
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		236.967,06	153.003,76
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		22.628,76	8.936,56
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4.612,92	1.307,98
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		4.173,54	1.804,22
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		4.173,54	1.804,22
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	10.	748.590,19	602.371,67
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		607.784,16	509.166,04
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		29.254,95	26.394,99
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		31.418,91	26.312,83
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		5.268,00	
V.	TRANSPORTO		10.069,55	2.159,17
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1.103,97	1.452,80
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		5.613,56	1.695,79
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		22.642,89	7.639,48
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		860,00	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		34.574,20	27.550,57
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		877,18	924,66
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		(0,02)	(35,56)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		877,16	889,10
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	11.	877,16	889,10
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotoja ūkio ir bendriesiems klausimams,
laikusiai einanti direktorės pareigas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)



(parašas)

Laura Žukauskienė

(vardas ir pavardė)

Finansinės apskaitos centro vyr. finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Sandra Jancienė

(vardas ir pavardė)

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

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumų (gautos), išskyrus neatygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų 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	536.027,01		8.374,30			(549.969,97)				124.197,61	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	129.766,27	709,52	3.645,64	8.374,30			(21.240,80)				121.254,93	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		535.317,49	(3.645,64)				(528.729,17)				2.942,68	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1.408.475,96	214.274,85					(230.644,20)				1.392.106,61	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.408.475,96	1.162,71	2.685,11				(20.217,17)				1.392.106,61	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		213.112,14	(2.685,11)				(210.427,03)					
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	1.405,62		16,08			(18.207,78)				527.215,87	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	534.744,82		476,88	16,08			(8.021,91)				527.215,87	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	9.257,13	1.405,62	(476,88)				(10.185,87)					

4.	Iš kitų šaltinių:	4.879,85			4.018,48	(4.612,92)		4.285,41
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.896,25			4.018,48	(4.612,92)		1.301,81
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.983,60						2.983,60
5.	Iš viso finansavimo sumų	2.087.124,03	751.707,48		12.408,86	(803.434,87)		2.047.805,50



KELMĖS „AUKURO“ PAGRINDINĖ MOKYKLA

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

Kelmės rajono savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2022-08-12 Nr. 29

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2022 M. II 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 birželio 30 dienos duomenis.

Mokyklos ataskaitinio laikotarpio sąrašinis darbuotojų skaičius – 69. Dirba 39 pedagoginiai darbuotojai ir 30 pagalbinio 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 2 236,47 eurus. Turto vertę, lyginant su metų pradžioje buvusia verte, sumažino sukauptas nusidėvėjimas (29 254,95 eurai) ir nurašyti bibliotekos fondo vadovėliai (5 613,56 eurų). 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. birželio 30 d. sudaro 3 476,61 eurus (degalai – 68,65 eurus, ūkinės medžiagos – 817,79 eurų, spaudiniai – 10,70 eurų, medikamentai (SARS-CoV-2 antigenų testai mokiniams) – 2 283,00 eurai, maisto prekės (vaisių programa) – 108,17 eurai ir reprezentacinės prekės – 188,30 eurai). Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu atsargų likutis mažesnis apie 3,7 tūkst. eurų.
4. Išankstiniai mokėjimai sudaro 2,9 tūkst. eurus. Šią sumą sudaro apmokėtos išankstinės sąskaitos tiekėjams už įsigytas prekes (baldus ir vadovėlius).
5. Per vienerius metus gautinos sumos 2022 m. birželio 30 d. sudaro 51 085,91 eurus.

<i>Pavadinimas</i>	<i>2021-12-31 eurais</i>	<i>2022-06-30 eurais</i>	<i>Pokytis eurais</i>
Gautinos sumos už paslaugas	197,73	37,27	-160,46
Sukauptos gautinos sumos	106 608,93	51 048,64	-55 560,29
Sukauptos gautinos sumos iš Europos Sąjungos	-	4 420,98	4 420,98
Sukauptos finansavimo pajamos (valstybės biudžeto)	94 669,85	25 784,97	-68 884,88
Sukauptos finansavimo pajamos (savivaldybės biudžeto)	11 932,99	18 255,85	6 322,86
Sukauptos pajamos už paslaugas	6,09	2 586,84	2 580,75
Kitos gautinos sumos	225,03	-	-225,03
Gautinos sumos iš viso:	107 031,69	51 085,91	-55 945,78

Lyginant su 2021 m. gruodžio 31 d. gautinų sumų likutis mažesnis 55,9 tūkst. eurų. Didžiausia dalimi mažesnės sukauptos gautinos sumos (valstybės biudžeto lėšų 68,9 tūkst. eurų). Praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu buvo likę didesni įsiskolinimai, o ši ataskaitinį laikotarpį tiek iš valstybės biudžeto lėšų, tiek iš savivaldybės biudžeto lėšų liko mažiau su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų ir kitų įsiskolinimų tiekėjams.

6. Pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis 3 097,69 eurų (992,94 eurai nepanaudotų biudžeto lėšų, 0,85 euro nepanaudotų kitų šaltinių lėšų, 168,48 eurai paskutinėmis dienomis surinktos ir į savivaldybės biudžetą nepervestos lėšos už pailgintos dienos grupę ir Erasmus+ projektinės lėšos – 1 935,42 eurai). Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pinigų likutis mažesnis 10,5 tūkst. eurų.
7. Finansavimo sumose parodytos iš savivaldybės, valstybės biudžetų ir kitų šaltinių gautų sumų likučiai – 2 047 805,50 eurai. Finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto – 124 197,61 eurai (121 254,93 eurai nepiniginiam turtui įsigyti ir 2 942,68 eurai kitoms išlaidoms kompensuoti). Iš savivaldybės biudžeto – 1 392 106,61 eurai nepiniginiam turtui įsigyti. Iš Europos Sąjungos lėšų – 527 215,87 eurų nepiniginiam turtui įsigyti. Iš kitų finansavimo šaltinių – 4 285,41 eurai (nepiniginiam turtui įsigyti – 1 301,81 euras, kitoms išlaidoms kompensuoti – 2 983,60 eurai). Lyginant su 2021 m. gruodžio 31 d. duomenimis finansavimo sumų likutis mažesnis 39,3 tūkst. eurų.
8. Ilgalaikius įsipareigojimus sudaro atidėjiniai 5 pensinio amžiaus darbuotojams (10 560,94 eurų). Trumpalaikius įsipareigojimai sudaro 48 598,73 eurus: tiekėjams mokėtinos sumos – 6 932,04 eurus, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 21 682,15 eurus, sukauptos mokėtinos sumos – 19 984,54 eurus (sukaupti atostoginiai). Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu įsipareigojimai mažesni 59,4 tūkst. eurų. Toks skirtumas dėl mažesnių įsipareigojimų susijusių su darbo santykiais ir mažesnių sukauptų mokėtinų sumų.
9. Pagrindinės veiklos pajamos – 749 467,37 eurai. Lyginant su 2021 m. birželio 30 d. duomenimis pajamos didesnės apie 146,2 tūkst. eurų. Valstybės biudžeto pajamos didesnės 42,8 tūkst. eurų. Savivaldybės biudžeto lėšų pajamos didesnės apie 84,0 tūkst. eurų. ES lėšų didesnės 13,7 tūkst. eurų. Iš kitų finansavimo šaltinių – 3,3 tūkst. eurų. Didžiaja dalimi šis skirtumą sudaro gautas didesnis finansavimas darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms (dėl padidėjusio minimalaus darbo užmokesčio ir padidėjusio pareiginės algos bazinio dydžio). 2,4 tūkst. eurų didesnės pagrindinės veiklos kitos pajamos, nes dėl COVID-19 pandemijos paskelbus karantiną, 2021 m. pirmus du ketvirčius ugdymas vyko nuotoliniu būdu.
10. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 748 590,19 eurų. Lyginant su 2021 m. birželio 30 d. duomenimis sąnaudos didesnės apie 146,2 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), transporto, sunaudotų atsargų ir kitų paslaugų įsigijimo išlaidų.
11. Grynasis perviršis sudaro 877,16 eurus.

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

Direktoriaus pavaduotoja ūkio ir bendriesiems klausimams,
laikinais einanti direktorės pareigas



Laura Žukauskienė

Finansinės apskaitos centro
vyr. finansininkė



Sandra Jancienė