

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2022 m. lapkričio 30 d. Nr. 38

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1.	2.025.685,27	2.079.908,53
I.	Nematerialusis turtas		5.647,00	4.554,25
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas		5.647,00	4.554,25
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		2.013.474,59	2.064.793,34
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		1.596.959,59	1.621.782,76
II.3.	Infrastruktūros statiniai		105.673,17	115.790,88
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		21.182,61	15.035,65
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		115.749,26	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		6.563,68	10.560,94
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	2.	59,94	59,94
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		127.863,55	127.842,95
I.	Atsargos	3.	8.699,46	7.161,41
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		8.699,46	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.	7.736,31	
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5.	109.550,83	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			506,26	197,73
III.5.	Sukauptos gautinos sumos			109.044,57	106.608,93
III.6.	Kitos gautinos sumos				225,03
IV.	Trumpalaikės investicijos				
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6.		1.876,95	13.649,85
	IŠ VISO TURTO:			2.153.608,76	2.207.811,42
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7.		2.038.508,52	2.087.124,03
I.	Iš valstybės biudžeto			120.314,80	129.766,27
II.	Iš savivaldybės biudžeto			1.391.089,33	1.408.475,96
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			523.310,02	544.001,95
IV.	Iš kitų šaltinių			3.794,37	4.879,85
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	8.		112.565,97	118.569,40
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			6.563,68	10.560,94
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai				
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			6.563,68	10.560,94
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai				
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai			106.002,29	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			11.711,32	2.666,94
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			76.012,00	51.928,00
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos			16.942,76	52.007,90
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			1.336,21	1.405,62
F.	GRYNASIS TURTAS			2.534,27	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			2.534,27	2.117,99
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			416,28	1.186,12
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			2.117,99	931,87
G.	MAŽUMOS DALIS				
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:			2.153.608,76	2.207.811,42

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

 Finansinės apskaitos centro vyr. finansininkė
 (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(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 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2022 m. lapkričio 15 d. Nr. 38

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	9.	966.937,93	804.705,06
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		961.365,47	801.955,26
I.1.	Iš valstybės biudžeto		606.915,65	556.598,60
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		319.940,93	207.865,95
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		28.615,78	33.145,70
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		5.893,11	4.345,01
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		5.572,46	2.749,80
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		5.572,46	2.749,80
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	10.	966.521,63	802.996,65
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		766.956,38	654.449,47
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		44.833,20	39.575,13
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		35.135,76	30.716,90
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		5.518,81	
V.	TRANSPORTO		12.879,49	2.910,79
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1.350,97	1.452,80
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		2.858,95	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		18.933,81	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		33.528,46	36.361,30
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		1.010,00	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		43.515,80	37.530,26
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		416,30	1.708,41
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)	(177,38)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		416,28	1.531,03
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	11.	416,28	1.531,03
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Asta Zavadskienė

(vardas ir pavardė)

Finansinės apskaitos centro vyr. finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Sandra Jancienė

(vardas ir pavardė)

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 2022 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	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
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	601.984,64		8.374,30			(619.810,41)				120.314,80	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	129.766,27	709,52	13.553,80	8.374,30			(32.089,09)				120.314,80	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		601.275,12	(13.553,80)				(587.721,32)					
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1.408.475,96	295.034,52					(312.421,15)				1.391.089,33	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.408.475,96	20.708,85	4.925,38				(43.087,86)				1.391.022,33	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		295.034,52	(4.925,38)				(269.333,29)				67,00	
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	1.609,41		8,04			(22.309,38)				523.310,02	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	534.744,82		476,88	8,04			(11.919,72)				523.310,02	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	9.257,13	1.609,41	(476,88)				(10.389,66)					

4.	Iš kitų šaltinių:	4.879,85	ε	β1		4.002,32							3.794,37
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.896,25			490,05	4.002,32							507,61
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.983,60		805,31	(490,05)								3.286,76
5.	Iš viso finansavimo sumų	2.087.124,03	899.433,88			12.384,66						(960.434,05)	2.038.508,52



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

2022-11-15 Nr. 38

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2022 M. III 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 rugsėjo 30 dienos duomenis.

Mokyklos ataskaitinio laikotarpio sąrašinis darbuotojų skaičius – 72. Dirba 45 pedagoginiai darbuotojai ir 27 pagalbinio personalo darbuotojai. Mokykloje mokosi 401 mokinys.

II. APSKAITOS POLITIKA

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

Mokykla, tvarkydama finansinę 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 7 668,00 eurai, interaktyvų ekraną, kurio vertė 2 087,25 eurai, ir vadovėlių bibliotekos fondui už 3 785,76 eurus. Turto vertę, lyginant su metų pradžioje buvusia verte, sumažino sukauptas nusidėvėjimas (44 833,20 eurai), nurašyti bibliotekos fondo vadovėliai (18 933,81 eurai) ir išmokėti atidėjiniai atleistiems pensinio amžiaus darbuotojams (3 997,26 eurai). Mokyklos 6 563,68 eurų ilgalaikį finansinį turtą sudaro ilgalaikiai atidėjiniai (dėl pensinio amžiaus darbuotojų).
2. Biologinio turto vertė per ataskaitinį laikotarpį nepasikeitė.
3. Atsargų likutis 2022 m. rugsėjo 30 d. sudaro 8 699,46 eurus (degalai – 60,52 eurų, ūkinės medžiagos – 1 833,91 eurai, kanceliarinės prekės – 14,85 eurų, spaudiniai – 10,70 eurų, ūkinis inventorių – 6 779,48 eurai). Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu atsargų likutis didesnis 1,5 tūkst. eurų.
4. Išankstiniai mokėjimai sudaro 7,7 tūkst. eurus. Šią sumą sudaro apmokėtos išankstinės sąskaitos tiekėjams už įsigytas prekes (spausdintuvą, baldus laboratorinei klasei, prenumerata).
5. Per vienerius metus gautinos sumos 2022 m. rugsėjo 30 d. sudaro 109 550,83 eurų.

<i>Pavadinimas</i>	<i>2021-12-31 eurais</i>	<i>2022-09-30 eurais</i>	<i>Pokytis eurais</i>
Gautinos sumos už paslaugas	197,73	506,26	308,53
Sukauptos gautinos sumos	106 608,93	109 044,57	2 435,64
Sukauptos gautinos sumos iš Europos Sąjungos	-	6 306,40	6 306,40
Sukauptos finansavimo pajamos (valstybės biudžeto)	94 669,85	81 775,09	-12 894,76
Sukauptos finansavimo pajamos (savivaldybės biudžeto)	11 932,99	19 452,77	7 519,78
Sukauptos pajamos už paslaugas	6,09	1 510,31	1 504,22
Kitos gautinos sumos	225,03	-	-225,03
Gautinos sumos iš viso:	107 031,69	109 550,83	2 519,14

Lyginant su 2021 m. gruodžio 31 d. gautinų sumų likutis didesnis 2,5 tūkst. eurų. Didžiausia dalimi didesnės sukauptos gautinos sumos (ES lėšų 6,3 tūkst. eurų ir savivaldybės biudžeto lėšų 7,5 tūkst. eurų). Praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu buvo likę mažesni įsiskolinimai tiekėjams ir su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, o ši ataskaitinį laikotarpį liko mažiau sukaupytų mokėtinų sumų.

6. Pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis 1 876,95 eurai (3,5 eurai nepanaudotų biudžeto lėšų, 214,79 eurų nepanaudotų kitų šaltinių lėšų, 122,16 eurai paskutinėmis dienomis surinktos ir į savivaldybės biudžetą nepervestos lėšos už pailgintos dienos grupę ir vokiečių projekto lėšos – 1 536,50 eurai). Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pinigų likutis mažesnis 11,7 tūkst. eurų.
7. Finansavimo sumose parodytos iš savivaldybės, valstybės biudžetų ir kitų šaltinių gautų sumų likučiai – 2 038 508,52 eurai. Finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto – 120 314,80 eurų nepiniginiam turtui įsigyti. Iš savivaldybės biudžeto – 1 391 089,33 eurai (1 391 022,33 eurai nepiniginiam turtui įsigyti ir 67,00 eurai kitoms išlaidoms kompensuoti). Iš Europos Sąjungos lėšų – 523 310,02 eurų nepiniginiam turtui įsigyti. Iš kitų finansavimo šaltinių – 3 794,37 eurai (nepiniginiam turtui įsigyti – 507,61 eurai, kitoms išlaidoms kompensuoti – 3 286,76 eurai). Lyginant su 2021 m. gruodžio 31 d. duomenimis finansavimo sumų likutis mažesnis 48,6 tūkst. eurų.
8. Ilgalaičius įsipareigojimus sudaro atidėjiniai 3 pensinio amžiaus darbuotojams (6 563,68 eurai). Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 106 002,29 eurus: tiekėjams mokėtinos sumos – 11 711,32 eurų, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 76 012,00 eurų, sukauptos mokėtinos sumos – 16 942,76 eurus (sukaupti atostoginiai). Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu įsipareigojimai mažesni 6,0 tūkst. eurų. Toks skirtumas dėl sukauptų mokėtinų sumų.
9. Pagrindinės veiklos pajamos – 966 937,93 eurai. Lyginant su 2021 m. rugsėjo 30 d. duomenimis pajamos didesnės apie 162,2 tūkst. eurų. Valstybės biudžeto pajamos didesnės 50,3 tūkst. eurų. Savivaldybės biudžeto lėšų pajamos didesnės apie 112,00 tūkst. eurų. ES lėšų mažesnės 4,5 tūkst. eurų. Iš kitų finansavimo šaltinių didesnės 1,3 tūkst. eurų. Didžiaja dalimi šį skirtumą sudaro gautas didesnis finansavimas darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms (dėl padidėjusio minimalaus darbo užmokesčio ir padidėjusio pareiginės algos bazinio dydžio). 2,9 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 – 966 521,63 euras. Lyginant su 2021 m. rugsėjo 30 d. duomenimis sąnaudos didesnės apie 163,5 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 416,28 eurus.

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

Direktorė



Asta Zavadskienė

Finansinės apskaitos centro
vyr. finansininkė



Sandra Jancienė