

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 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2023 m. gegužės 16 d. Nr. 16  
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1.	2.032.851,16	2.047.072,44
I.	Nematerialusis turtas		2.896,18	4.235,23
I.1.	Pietros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		72,72	
I.3.	Kitas nematerialusis turtas		2.823,46	4.235,23
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		2.020.726,52	2.033.608,75
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		1.580.410,81	1.588.685,20
II.3.	Infrastruktūros statiniai		98.928,03	102.300,60
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		20.115,57	20.649,09
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		147.362,15	148.063,90
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		173.909,96	173.909,96
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		9.228,46	9.228,46
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	2.	59,94	59,94
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		229.575,80	77.463,74
I.	Atsargos	3.	2.886,73	1.557,82
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuss		2.886,73	1.557,82
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.	2.615,44	2.011,50
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5.	222.385,41	69.693,43
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		773,91	333,89
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		221.372,06	69.189,39
III.6.	Kitos gautinos sumos		239,44	170,15
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6.	1.688,22	4.200,99
	IŠ VISO TURTO:		2.262.486,90	2.124.596,12
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7.	2.029.325,47	2.043.731,09
I.	Iš valstybės biudžeto		137.336,24	139.713,04
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1.365.810,60	1.373.404,98
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		515.902,56	520.337,36
IV.	Iš kitų šaltinių		10.276,07	10.275,71
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	8.	229.784,84	78.558,36
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		9.228,46	9.228,46
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		9.228,46	9.228,46
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		220.556,38	69.329,90
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		16.575,63	6.400,72
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		94.262,00	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		109.718,75	62.929,18
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		3.376,59	2.306,67
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		3.376,59	2.306,67
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.069,92	188,68
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2.306,67	2.117,99
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2.262.486,90	2.124.596,12

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

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

  
(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 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2023 m. gegužės 16 d. Nr. 16

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	9.	434.986,35	373.264,02
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		431.724,36	370.953,00
I.1.	Iš valstybės biudžeto		304.985,84	239.567,52
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		121.542,96	120.076,73
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4.434,80	10.000,02
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		760,76	1.308,73
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		3.261,99	2.311,02
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		3.261,99	2.311,02
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	10.	433.916,43	372.785,55
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		360.313,53	302.155,99
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		15.143,58	13.943,00
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		28.024,29	22.295,92
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		88,84	5.268,00
V.	TRANSPORTO		2.753,49	2.164,21
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		815,00	698,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		251,54	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			1.361,59
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		5.280,07	10.631,81
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		180,00	290,00
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		21.066,09	13.977,03
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.069,92	478,47
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 PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1.069,92	478,47
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	II.	1.069,92	478,47
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, 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 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai 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	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):	139.713,04	182.543,73		98,16			(185.018,69)				137.336,24
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	139.669,48		1.901,52	98,16			(4.340,92)				137.328,24
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	43,56	182.543,73	(1.901,52)				(180.677,77)				8,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1.373.404,98	83.083,48					(90.677,86)				1.365.810,60
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.373.354,73	3.296,76					(10.874,39)				1.365.777,10
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	50,25	79.786,72					(79.803,47)				33,50
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):	520.337,36						(4.434,80)				515.902,56
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	519.521,95						(3.788,07)				515.733,88
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	815,41						(646,73)				168,68

4. Iš kity šaltinių:	10.275,71	71		748,41				(760,76)	10.276,07
4.1. nepiniginiam turtui įsigyti	6.890,13		1.643,74	748,41				(748,05)	8.534,23
4.2. kitoms išlaidoms kompensuoti	3.385,58	12,71	(1.643,74)					(12,71)	1.741,84
5. Iš viso finansavimo sumų	2.043.731,09	265.639,92		846,57				(280.892,11)	2.029.325,47



## 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

2023-05-16 Nr. 16

### AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2023 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 2023 metų kovo 31 dienos duomenis.

Mokyklos ataskaitinio laikotarpio sąrašinis darbuotojų skaičius – 72. Dirba 42 pedagoginiai darbuotojai ir 30 pagalbinio personalo darbuotojų. 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 iš Kelmės rajono savivaldybės administracijos neatlygintinai gavo 18 dabartinės lietuvių kalbos žodyno 8-os elektroninės versijos

kompiuterinės programos licencijų, kurių įsigijimo savikaina 72,72 eurai, ir vadovėlių bibliotekos fondui už 849,58 eurus. Turto vertę, lyginant su metų pradžioje buvusia verte, sumažino sukauptas nusidėvėjimas (15 143,58 eurai). Mokyklos 9 228,46 eurų ilgalaikį finansinį turtą sudaro ilgalaikiai atidėjiniai (dėl pensinio amžiaus darbuotojų).

2. Biologinio turto vertė per ataskaitinį laikotarpį nepasikeitė.
3. Atsargų likutis 2023 m. kovo 31 d. sudaro 2 886,73 eurus (degalai – 60,78 eurų, ūkinės medžiagos – 1 239,17 eurai, statybinės medžiagos – 31,55 euras, kanceliarinės prekės – 86,70 eurai, maisto prekės (vaisių programa) – 46,71 eurai ir ūkinis inventorių – 1 421,82 euras). Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu atsargų likutis didesnis 1,3 tūkst. eurų.
4. Išankstiniai mokėjimai sudaro 2 615,44 eurų. Šią sumą sudaro apmokėtos išankstinės sąskaitos tiekėjams už seminarus, įsigytas prekes (vadovėlius, baldus).
5. Per vienerius metus gautinos sumos 2023 m. kovo 31 d. sudaro 222 385,41 eurus.

<i>Pavadinimas</i>	<i>2022-12-31 eurais</i>	<i>2023-03-31 eurais</i>	<i>Pokytis eurais</i>
<b>Gautinos sumos už paslaugas</b>	<b>333,89</b>	<b>773,91</b>	<b>440,02</b>
<b>Sukauptos gautinos sumos</b>	<b>69 189,39</b>	<b>221 372,06</b>	<b>152 182,67</b>
Sukauptos finansavimo pajamos (valstybės biudžeto)	51 976,41	171 943,56	119 967,15
Sukauptos finansavimo pajamos (savivaldybės biudžeto)	17 180,58	48 045,68	30 865,10
Sukauptos pajamos už paslaugas	32,40	1 382,82	1 350,42
<b>Kitos gautinos sumos</b>	<b>170,15</b>	<b>239,44</b>	<b>69,29</b>
<b><i>Gautinos sumos iš viso:</i></b>	<b><i>69 693,43</i></b>	<b><i>222 385,41</i></b>	<b><i>152 691,98</i></b>

Lyginant su 2022 m. gruodžio 31 d. gautinų sumų likutis didesnis 152,7 tūkst. eurų. Didžiausia dalimi didesnės sukauptos gautinos sumos (valstybės biudžeto lėšų 120,0 tūkst. eurų, savivaldybės biudžeto lėšų 30,9 tūkst. eurų). Praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu buvo likę mažesni įsiskolinimai, o šį 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 1 688,22 eurų (1 255,10 eurai nepanaudotų kitų šaltinių lėšų, 27,00 eurai paskutinėmis dienomis surinktos ir į savivaldybės biudžetą nepervestos lėšos už pailgintos dienos grupę, vokiečių kalbos skatinimo Kelmės rajone projekto lėšos – 406,12 eurai). Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pinigų likutis mažesnis 2,5 tūkst. eurų.
7. Finansavimo sumose parodytos iš savivaldybės, valstybės biudžetų ir kitų šaltinių gautų sumų likučiai – 2 029 325,47 eurai. Finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto – 137 328,24 eurai nepiniginiam turtui įsigyti ir 8,00 eurai kitoms išlaidoms kompensuoti. Iš savivaldybės biudžeto – 1 365 777,10 eurai nepiniginiam turtui įsigyti ir 33,50 eurai kitoms



išlaidoms kompensuoti. Iš Europos Sąjungos lėšų – 515 902,56 eurai (nepiniginiam turtui įsigyti – 515 733,88 eurai, kitoms išlaidoms kompensuoti – 168,68 eurai). Iš kitų finansavimo šaltinių – 10 276,07 eurai (nepiniginiam turtui įsigyti – 8 534,23 eurai, kitoms išlaidoms kompensuoti – 1 741,84 eurai). Lyginant su 2022 m. gruodžio 31 d. duomenimis finansavimo sumų likutis mažesnis 14,4 tūkst. eurų.

8. Ilgalaikius įsipareigojimus sudaro atidėjiniai 4 pensinio amžiaus darbuotojams (9 228,46 eurus). Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 220 556,38 eurus: tiekėjams mokėtinos sumos – 16 575,63 eurus, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 94 262,00 eurus, sukauptos mokėtinos sumos – 109 718,75 eurų (sukaupti atostoginiai). Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu įsipareigojimai didesni 151,2 tūkst. eurų. Toks skirtumas dėl didesnio įsiskolinimo tiekėjams ir neišmokėto darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų už kovo mėnesį.
9. Pagrindinės veiklos pajamos – 434 986,35 eurai. Lyginant su 2022 m. kovo 31 d. duomenimis pajamos didesnės 61,7 tūkst. eurų. Valstybės biudžeto pajamos didesnės 65,4 tūkst. eurų. Savivaldybės biudžeto lėšų pajamos didesnės 1,5 tūkst. eurų. ES lėšų mažesnės 5,6 tūkst. eurų. Iš kitų finansavimo šaltinių – 0,5 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, padidėjusio darbuotojų skaičiaus). Apie 1,0 tūkst. eurų didesnės pagrindinės veiklos kitos pajamos, nes tik nuo 2022 m. rugsėjo mėn. pasikeitė pailgintos dienos mėnesinis mokestis į diferencijuojamą (nuo 5,00 eurų iki 15,00 eurų).
10. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 433 916,43 eurų. Lyginant su 2022 m. kovo 31 d. duomenimis sąnaudos didesnės apie 61,1 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 ir padidėjusio darbuotojų skaičiaus), komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudų (dėl padidėjusių kainų), kitų paslaugų sąnaudų (dėl turto draudimo, padidėjusių mokinių nemokamo maitinimo kainų).
11. Grynasis perviršis sudaro 1 069,92 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