

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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023 m. rugpjūčio 14 d. Nr. 05

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1.	2.017.880,88	2.047.072,44
I.	Nematerialusis turtas		1.469,11	4.235,23
I.1.	Plėtros darbai		57,42	
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		1.411,69	4.235,23
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		2.007.183,31	2.033.608,75
II.1.	Žemė		1.572.146,04	1.588.685,20
II.2.	Pastatai		95.555,46	102.300,60
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		19.582,05	20.649,09
II.5.	Mašinos ir įrenginiai			
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		145.989,80	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		54.593,96	77.463,74
I.	Atsargos	3.	5.831,60	1.557,82
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		5.831,60	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.	4.993,19	2.011,50
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5.	42.265,07	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, turta, paslaugas			248,09	333,89
III.5.	Sukauptos gautinos sumos			41.933,44	69.189,39
III.6.	Kitos gautinos sumos			83,54	170,15
IV.	Trumpalaikės investicijos				
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6.		1.504,10	4.200,99
	IŠ VISO TURTO:			2.072.534,78	2.124.596,12
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7.		2.019.717,36	2.043.731,09
I.	Iš valstybės biudžeto			137.190,16	139.713,04
II.	Iš savivaldybės biudžeto			1.361.950,82	1.373.404,98
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			511.948,75	520.337,36
IV.	Iš kitų šaltinių			8.627,63	10.275,71
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	8.		49.149,17	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			39.920,71	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.	Gražintinos finansavimo sumos				
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui				
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos				
II.8.	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos				
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos			4.906,45	6.400,72
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			16.284,62	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos			18.729,64	62.929,18
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai				
F.	GRYNASIS TURTAS			3.668,25	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			3.668,25	2.306,67
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			1.361,58	188,68
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			2.306,67	2.117,99
G.	MAŽUMOS DALIS				
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:			2.072.534,78	2.124.596,12

Direktoriaus 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)

Laura Žukauskienė


(parašas)

(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)

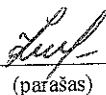
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS2023 m. rugpjūčio 14 d. Nr. 25
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	9.	856.286,48	749.467,37
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		850.326,68	745.293,83
I.1.	Iš valstybės biudžeto		619.309,78	481.085,09
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		219.571,54	236.967,06
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		8.388,61	22.628,76
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3.056,75	4.612,92
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		5.959,80	4.173,54
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		5.959,80	4.173,54
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	10.	854.924,90	748.590,19
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		728.121,83	607.784,16
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		30.293,13	29.254,95
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		34.908,01	31.418,91
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		384,20	5.268,00
V.	TRANSPORTO		4.693,31	10.069,55
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2.213,40	1.103,97
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		2.616,65	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			5.613,56
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		13.291,37	22.642,89
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		602,36	860,00
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		37.800,64	34.574,20
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.361,58	877,18
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			(0,02)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1.361,58	877,16
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	11.	1.361,58	877,16
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)

Kelmės Aukuro pagrindinė mokykla, 190092348

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2023 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 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 veiktai	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):	139.713,04	646.326,08		1.319,66			(650.168,62)				137.190,16
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	139.669,48		4.812,60	1.319,66			(8.611,58)				137.190,16
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	43,56	646.326,08	(4.812,60)				(641.557,04)				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1.373.404,98	207.423,05					(218.877,21)				1.361.950,82
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.373.354,73	11.145,04	63,80				(22.629,50)				1.361.934,07
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	50,25	196.278,01	(63,80)				(196.247,71)				16,75
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						(8.388,61)				511.948,75
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	519.521,95						(7.573,20)				511.948,75
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	815,41						(815,41)				

4.	Iš kitų šaltinių:	10.275,71	148,18		1.260,49				(3.056,75)			8.627,63
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	6.890,13	135,47	1.760,78	1.260,49				(3.044,04)			7.002,83
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3.385,58	12,71	(1.760,78)					(12,71)			1.624,80
5.	Iš viso finansavimo sumų	2.043.731,09	853.897,31		2.580,15				(880.491,19)			2.019.717,36



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

2023-08-14 Nr. 25

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2023 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 2023 metų birželio 30 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 įsigijo vadovėlių bibliotekos fondui už 1 028,85 eurus. Turto vertę, lyginant su metų pradžioje buvusia verte, sumažino sukauptas nusidėvėjimas (30 293,13 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. birželio 30 d. sudaro 5 831,60 eurą (degalai – 115,68 eurų, ūkinės medžiagos – 2 660,21 eurų, statybinės medžiagos – 9,98 eurus, kanceliarinės prekės – 448,06 eurus, kitos medžiagos – 124,09 eurus ir ūkinis inventorių – 2 473,58 eurus). Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu atsargų likutis didesnis 4,3 tūkst. eurų, nes įrenginėjamas kabinetas būsimiems pirmokams ir nupirkti baldai, suolai.
4. Išankstiniai mokėjimai sudaro 4 993,19 eurus. Šią sumą sudaro apmokėtos išankstinės sąskaitos tiekėjams už įsigytas prekes (vadovėlius, baldus).
5. Per vienerius metus gautinos sumos 2023 m. birželio 30 d. sudaro 42 265,07 eurus.

<i>Pavadinimas</i>	<i>2022-12-31 eurais</i>	<i>2023-06-30 eurais</i>	<i>Pokytis eurais</i>
Gautinos sumos už paslaugas	333,89	248,09	-85,80
Sukauptos gautinos sumos	69 189,39	41 933,44	-27 255,95
Sukauptos finansavimo pajamos (valstybės biudžeto)	51 976,41	21 117,57	-30 858,84
Sukauptos finansavimo pajamos (savivaldybės biudžeto)	17 180,58	17 874,91	694,33
Sukauptos pajamos už paslaugas	32,40	2 940,96	2 908,56
Kitos gautinos sumos	170,15	83,54	-86,61
Gautinos sumos iš viso:	69 693,43	42 265,07	-27 428,36

Lyginant su 2022 m. gruodžio 31 d. gautinų sumų likutis mažesnis 27,4 tūkst. eurų. Didžiausia dalimi mažesnės sukauptos gautinos sumos valstybės biudžeto lėšų apie 30,9 tūkst. eurų. Praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu buvo likę didesni su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

6. Pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis 1 504,10 eurai nepanaudotų kitų šaltinių lėšų. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pinigų likutis mažesnis 2,7 tūkst. eurų.
7. Finansavimo sumose parodytos iš savivaldybės, valstybės biudžetų ir kitų šaltinių gautų sumų likučiai – 2 019 717,36 eurų. Finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto – 137 190,16 eurų nepiniginiam turtui įsigyti. Iš savivaldybės biudžeto – 1 361 934,07 eurai nepiniginiam turtui įsigyti ir 16,75 eurų kitoms išlaidoms kompensuoti. Iš Europos Sąjungos lėšų – 511 948,75 eurai nepiniginiam turtui įsigyti. Iš kitų finansavimo šaltinių – 8 627,63 eurai (nepiniginiam turtui įsigyti – 7 002,83 eurai, kitoms išlaidoms kompensuoti – 1 624,80 eurai). Lyginant su 2022 m. gruodžio 31 d. duomenimis finansavimo sumų likutis mažesnis 24,0 tūkst. eurų. Didžiają dalimi finansavimo sumų likutis sumažėjo dėl turto nusidėvėjimo.

8. Ilgalaikius įsipareigojimus sudaro atidėjiniai 4 pensinio amžiaus darbuotojams (9 228,46 eurų). Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 39 920,71 eurų: tiekėjams mokėtinos sumos – 4 906,45 eurų, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 16 284,62 eurų, sukauptos mokėtinos sumos – 18 729,64 eurų (sukaupti atostoginiai). Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu įsipareigojimai mažesni 29,4 tūkst. eurų. Toks skirtumas dėl mažesnio įsiskolinimo tiekėjams ir mažesnių sukauptų mokėtinų sumų, nes darbuotojai atostogavo.
9. Pagrindinės veiklos pajamos – 856 286,48 eurai. Lyginant su 2022 m. birželio 30 d. duomenimis pajamos didesnės 106,8 tūkst. eurų. Valstybės biudžeto pajamos didesnės 138,2 tūkst. eurų. Savivaldybės biudžeto lėšų pajamos mažesnės apie 17,4 tūkst. eurų. ES lėšų mažesnės 14,2 tūkst. eurų. Iš kitų finansavimo šaltinių – apie 1,6 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 1,8 tūkst. eurų didesnės pagrindinės veiklos kitos pajamos, nes tik nuo 2022 m. rugsėjo mėn. pasikeitė pailgintos dienos grupių mėnesinis mokestis į diferencijuojamą (nuo 5,00 eurų iki 15,00 eurų).
10. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 854 924,90 eurai. Lyginant su 2022 m. birželio 30 d. duomenimis sąnaudos didesnės 106,3 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), komandiruočių sąnaudų (mažesnis komandiruočių skaičius), transporto sąnaudų (praeitą ataskaitinį laikotarpį buvo remontuotas autobusas), sunaudotų atsargų, kitų paslaugų sąnaudų (dėl turto draudimo, padidėjusių mokinių nemokamo maitinimo kainų).
11. Grynasis perviršis sudaro 1 361,58 eurą.
12. Finansavimo sumų pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir jų pokyčių lentelėje parodyta finansavimo sumų detali informacija ir likučiai.

Direktorius pavaduotoja ūkio ir bendriesiems klausimams,
laikintai einanti direktorės pareigas



Laura Žukauskienė

Finansinės apskaitos centro
vyr. finansininkė



Sandra Jancienė