

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 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2024 m. gegužės 09 d. Nr. 14

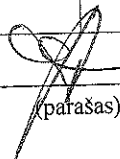
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1.	2.009.732,96	2.021.005,37
I.	Nematerialusis turtas		4.661,94	4.367,29
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		32,58	43,38
I.3.	Kitas nematerialusis turtas		4.629,36	4.323,91
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1.990.417,68	2.001.984,74
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		1.547.366,16	1.555.626,12
II.3.	Infrastruktūros statiniai		85.437,75	88.810,32
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		18.187,82	18.623,28
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		165.515,99	165.015,06
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		173.909,96	173.909,96
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		14.653,34	14.653,34
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	2.	59,94	59,94
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		250.336,89	87.236,88
I.	Atsargos	3.	627,21	7.091,24
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		627,21	7.091,24
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.	38,00	2.938,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5.	247.954,95	74.640,49
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			

III.3.	Gautinos finansavimo sumos		791,45	218,86
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		246.364,86	73.773,29
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		798,64	648,34
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos	6.	1.716,73	2.567,15
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2.260.129,79	2.108.302,19
	IŠ VISO TURTO:			
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7.	1.997.535,26	2.019.287,75
I.	Iš valstybės biudžeto		142.705,46	147.331,18
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1.336.540,62	1.348.215,26
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		509.689,71	513.994,98
IV.	Iš kitų šaltinių		8.599,47	9.746,33
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	8.	261.203,60	88.510,04
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		14.653,34	14.653,34
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		14.653,34	14.653,34
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		246.550,26	73.856,70
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		19.364,13	279,78
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		103.159,24	
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		124.026,89	73.576,92
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1.390,93	504,40
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		1.390,93	504,40
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		886,53	(1.802,27)
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		504,40	2.306,67
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2.260.129,79	2.108.302,19

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

 (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)


 (parašas)


 (parašas)

Asta Zavadskienė
 (vardas ir pavardė)

Sandra Jancienė
 (vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“

2 priedas

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 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS
 2024 m. gegužės 09 d. Nr. 14
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	9.	491.896,69	434.986,35
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		488.627,35	431.724,36
I.1.	Iš valstybės biudžeto		346.395,22	304.985,84
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		136.184,16	121.542,96
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4.305,27	4.434,80
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.742,70	760,76
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		3.269,34	3.261,99
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		3.269,34	3.261,99
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	10.	491.010,16	433.916,43
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		403.314,55	360.313,53
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		15.059,22	15.143,58
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		29.987,75	28.024,29
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		319,26	88,84
V.	TRANSPORTO		6.603,45	2.753,49
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1.610,82	815,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		556,20	251,54
VIII.	NUVERTEJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		157,64	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		10.872,74	5.280,07
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		180,00	180,00
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		22.348,53	21.066,09
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		886,53	1.069,92
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		886,53	1.069,92
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	11.	886,53	1.069,92
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)



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

2024-05-03 Nr. 14

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2024 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 2024 m. kovo 31 dienos duomenis.

Mokyklos ataskaitinio laikotarpio sąrašinis darbuotojų skaičius – 75. Dirba 45 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 įsigijo EDUKA licencijas, kurių įsigijimo savikaina 1 558,00 eurai, vadovėlių bibliotekos fondui už 2 386,45 eurus. Turto vertę,

lyginant su metų pradžioje buvusia verte, sumažino sukauptas nusidėvėjimas ir amortizacija (15 059,22 eurai) ir nurašyti vadovėliai (157,64 eurai). Mokyklos 14 653,34 eurų ilgalaikį finansinį turtą sudaro ilgalaikiai atidėjiniai (dėl 5 pensinio amžiaus darbuotojų).

2. Biologinio turto vertė per ataskaitinį laikotarpį nepasikeitė.
3. Atsargų likutis 2024 m. kovo 31 d. sudaro 627,21 eurai (degalai – 88,35 eurus, ūkinės medžiagos – 136,86 eurus, kanceliarinės prekės – 7,29 eurus, spaudiniai – 66,79 eurus ir ūkinis inventorių – 327,92 eurus). Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu atsargų likutis mažesnis 6,5 tūkst. eurų, nes 2023 m. buvo įrenginėjamas kabinetas ir nupirkti baldai, suolai.
4. Išankstiniai mokėjimai sudaro 38,00 eurus. Šią sumą sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos už spaudos prenumeratą.
5. Per vienerius metus gautinos sumos 2024 m. kovo 31 d. sudaro 247 954,95 eurus.

<i>Pavadinimas</i>	<i>2023-12-31 eurais</i>	<i>2024-03-31 eurais</i>	<i>Pokytis eurais</i>
Gautinos sumos už paslaugas	218,86	791,45	572,59
Sukauptos gautinos sumos	73 773,29	246 364,86	172 591,57
Sukauptos finansavimo pajamos (valstybės biudžeto)	61 683,53	191 576,97	129 893,44
Sukauptos finansavimo pajamos (savivaldybės biudžeto)	12 089,76	54 683,67	42 593,91
Sukauptos pajamos už paslaugas	-	104,22	104,22
Kitos gautinos sumos	648,34	798,64	150,30
Gautinos sumos iš viso:	74 640,49	247 954,95	173 314,46

Lyginant su 2023 m. gruodžio 31 d. gautinų sumų likutis didesnis 173,3 tūkst. eurų. Didžiausia dalimi didesnės sukauptos gautinos sumos valstybės biudžeto lėšų apie 130,0 tūkst. eurų. Praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo likę su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų. O šiuo ataskaitiniu laikotarpiu didesnis įsiskolinimas tiekėjams ir sukauptų atostogų rezervas.

6. Pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis 1 716,73 eurai (15,00 eurų nepanaudotų valstybės ir 1 050,72 eurų savivaldybės biudžeto, 388,26 eurai vokiečių projekto, 54,10 eurai surinktu, bet į biudžetą nepervestu, ir 208,65 eurai kitų šaltinių lėšų). Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pinigų likutis mažesnis apie 0,9 tūkst. eurų.
7. Finansavimo sumose parodytos iš savivaldybės, valstybės biudžetų ir kitų šaltinių gautų sumų likučiai – 1 997 535,26 eurai. Finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto – 142 705,46 eurai nepiniginiam turtui įsigyti, iš savivaldybės biudžeto – 1 336 502,62 eurai nepiniginiam turtui įsigyti ir 38,00 eurai kitoms išlaidoms kompensuoti. Iš Europos Sąjungos lėšų – 509 524,81 eurai nepiniginiam turtui įsigyti ir 164,90 eurai kitoms išlaidoms kompensuoti. Iš kitų finansavimo šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti – 6 894,95 eurai,

kitoms išlaidoms kompensuoti – 1 704,52 eurai). Lyginant su 2023 m. gruodžio 31 d. duomenimis finansavimo sumų likutis mažesnis 21,7 tūkst. eurų. Didžiaja dalimi finansavimo sumų likutis sumažėjo dėl turto nusidėvėjimo.

8. Ilgalaikius įsipareigojimus sudaro atidėjiniai 5 pensinio amžiaus darbuotojams (14 653,34 eurus). Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 246 550,26 eurų: tiekėjams mokėtinos sumos – 19 364,13 eurus, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 103 159,24 eurus, sukauptos mokėtinos sumos – 124 026,89 eurus (sukaupti atostoginiai). Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu įsipareigojimai didesni apie 172,7 tūkst. eurų. Toks skirtumas dėl 19,1 tūkst. eurų didesnio įsiskolinimo tiekėjams, 103,2 tūkst. eurų didesnių su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų ir 50,4 tūkst. eurų didesnių sukauptų mokėtinų sumų, nes pagrindė darbuotojai atostogauja pasibaigus mokslo metams..
9. Pagrindinės veiklos pajamos – 491 896,69 eurai. Lyginant su 2023 m. kovo 31 d. duomenimis pajamos didesnės 13 proc. Didžiaja dalimi dėl gauto didesnio finansavimo darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms (dėl padidėjusio minimalaus darbo užmokesčio ir padidėjusio pareiginės algos bazinio dydžio, padidėjusio darbuotojų skaičiaus).
10. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 491 010,16 eurų. Lyginant su 2024 m. kovo 31 d. duomenimis sąnaudos didesnės 13 proc. Didžiausias skirtumas lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu tarp transporto (apie 2 kartus didesnės sąnaudos dėl mokyklinio autobuso remonto), kvalifikacijos kėlimo (2 kartus didesnės išlaidos kvalifikacijos kėlimui dėl atnaujintų ugdymo programų), sunaudotų atsargų (dvigubai didesnės išlaidos naujos klasės baldams, mokinių poilsio erdvių įrengimui), darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų (12 proc. didesnės dėl tų pačių priežasčių kaip ir pagrindinės veiklos pajamų).
11. Grynasis perviršis sudaro 886,53 eurus.
12. Finansavimo sumų pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir jų pokyčių lentelėje parodyta finansavimo sumų detali informacija ir likučiai.

Direktorė

Finansinės apskaitos centro
vyr. finansininkė



Asta Zavadskienė

Sandra Jancienė

190092348, J. Janonio g. 9, Kelmė 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 2024 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 sumų (gautos), išskyrus neatlyginimą gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginimai 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):	147.331,18	211.876,06					(216.501,78)				142.705,46	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	147.231,17		4.295,54				(8.821,25)				142.705,46	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	100,01	211.876,06	(4.295,54)				(207.680,53)					
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1.348.215,26	81.915,61					(93.590,25)				1.336.540,62	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.346.201,40		2.138,40				(11.837,18)				1.336.502,62	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.013,86	81.915,61	(2.138,40)				(81.753,07)				38,00	
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):	513.994,98						(4.305,27)				509.689,71	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	513.215,86						(3.691,05)				509.524,81	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	779,12						(614,22)				164,90	

4.	Iš kitų šaltinių:	9.746,33			595,84		(1.742,70)		8.599,47
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	7.958,30	83,41		595,84		(1.742,60)		6.894,95
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.788,03	(83,41)				(0,10)		1.704,52
5.	Iš viso finansavimo sumų	2.019.287,75	293.791,67		595,84		(316.140,00)		1.997.535,26