

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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2024 m. rugpjūčio 08 d. Nr. *LD*

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1.	1.995.245,42	2.021.005,37
I.	Nematerialusis turtas		3.138,93	4.367,29
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		21,78	43,38
I.3.	Kitas nematerialusis turtas		3.117,15	4.323,91
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1.977.453,15	2.001.984,74
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		1.539.106,20	1.555.626,12
II.3.	Infrastruktūros statiniai		82.065,18	88.810,32
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		17.746,91	18.623,28
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		164.624,90	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		63.592,92	87.236,88
I.	Atsargos	3.	4.460,29	7.091,24
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs		4.460,29	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.	2.596,90	2.938,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5.	52.154,73	74.640,49
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			

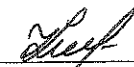
III.3.	Gautinos finansavimo sumos			
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		5,00	218,86
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		52.149,73	73.773,29
III.6.	Kitos gautinos sumos			648,34
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6.	4.381,00	2.567,15
	IŠ VISO TURTO:		2.058.898,28	2.108.302,19
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7.	1.989.067,54	2.019.287,75
I.	Iš valstybės biudžeto		142.600,70	147.331,18
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1.331.773,91	1.348.215,26
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		505.833,76	513.994,98
IV.	Iš kitų šaltinių		8.859,17	9.746,33
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	8.	67.034,80	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		52.381,46	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.	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		12.422,40	279,78
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		21.858,55	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		18.100,51	73.576,92
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		2.795,94	504,40
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	11.	2.795,94	504,40
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2.291,54	(1.802,27)
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		504,40	2.306,67
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2.058.898,28	2.108.302,19

Direktorius pavaduotoja ūkio ir bendriesiems klausimams,
l. e. p. direktorė

(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 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2024 m. rugpjūčio 08 d. Nr. dd

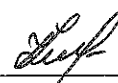
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	9.	948.388,09	856.286,48
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		942.480,64	850.326,68
I.1.	Iš valstybės biudžeto		689.419,66	619.309,78
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		242.828,55	219.571,54
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		8.161,22	8.388,61
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.071,21	3.056,75
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		5.907,45	5.959,80
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		5.907,45	5.959,80
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	10.	946.096,55	854.924,90
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		803.507,78	728.121,83
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		30.383,55	30.293,13
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		39.831,28	34.908,01
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		387,26	384,20
V.	TRANSPORTO		10.645,98	4.693,31
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2.501,82	2.213,40
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1.198,15	2.616,65
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		157,64	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		13.477,31	13.291,37
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		360,00	602,36
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		43.645,78	37.800,64
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2.291,54	1.361,58
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 KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2.291,54	1.361,58
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	11.	2.291,54	1.361,58
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotoja ūkio ir bendriesiems klausimams,
l. e. p. direktorė

(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

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

2024-08-08 Nr. *LD*

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2024 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 2024 m. birželio 30 dienos duomenis.

Mokyklos ataskaitinio laikotarpio sąrašinis darbuotojų skaičius – 69. Dirba 44 pedagoginiai darbuotojai ir 25 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 licencijas, kurių įsigijimo savikaina 1 558,00 eurai, vadovėlių bibliotekos fondui už 3 223,24 eurus. Turto vertę, lyginant su metų pradžioje

buvusia verte, sumažino sukauptas nusidėvėjimas ir amortizacija (30 383,55 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. birželio 30 d. sudaro 4 460,29 eurai (degalai – 325,82 eurus, ūkinės, statybinės medžiagos – 1 138,46 eurų, kanceliarinės prekės – 216,40 eurų, maisto prekės – 130,91 eurų ir ūkinis inventorių – 2 648,70 eurus). Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu atsargų likutis mažesnis 37%, nes 2023 m. buvo įrenginėjamas kabinetas ir nupirkti baldai, suolai.
4. Išankstiniai mokėjimai sudaro 2 596,90 eurus. Šią sumą sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos už spaudos prenumeratą ir išankstiniai apmokėjimai už vadovėlius.
5. Per vienerius metus gautinos sumos 2024 m. birželio 30 d. sudaro 52 154,73 eurus.


<i>Pavadinimas</i>	<i>2023-12-31 eurais</i>	<i>2024-06-30 eurais</i>	<i>Pokytis eurais</i>
Gautinos sumos už paslaugas	218,86	5,00	-213,86
Sukauptos gautinos sumos	73 773,29	52 149,73	-21 623,56
Sukauptos finansavimo pajamos (valstybės biudžeto)	61 683,53	25 693,02	-35 990,51
Sukauptos finansavimo pajamos (savivaldybės biudžeto)	12 089,76	23 637,21	11 547,45
Sukauptos pajamos už turto naudojimą	-	1 227,80	1 227,80
Sukauptos pajamos už paslaugas	-	1 591,70	1 591,70
Kitos gautinos sumos	648,34	-	-648,34
Gautinos sumos iš viso:	74 640,49	52 154,73	-22 485,76

Lyginant su 2023 m. gruodžio 31 d. gautinų sumų likutis mažesnis 22,5 tūkst. eurų. Didžiausia dalimi mažesnės sukauptos gautinos sumos valstybės biudžeto lėšų apie 36,0 tūkst. eurų. Praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo likę su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų, bet buvo didesnis sukauptų atostogų rezervas. O šiuo ataskaitiniu laikotarpiu didesnės sukauptos finansavimo pajamos įsiskolinimas tiekėjams, bet žymiai (apie 75%) mažesnės sukauptos finansavimo pajamos atostogų rezervui.

6. Pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis 4 381,00 euras (2 754,34 eurai nepanaudotų savivaldybės biudžeto, 10,00 eurų surinktų, bet į biudžetą nepervestų, ir 1 616,66 eurų kitų šaltinių lėšų). Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pinigų likutis didesnis apie 1,8 tūkst. eurų dėl likusio likučio savivaldybės biudžeto lėšų sąskaitoje.
7. Finansavimo sumose parodytos iš savivaldybės, valstybės biudžetų ir kitų šaltinių gautų sumų likučiai – 1 989 067,54 eurai. Finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto – 142,6 tūkst. eurų nepiniginiam turtui įsigyti, iš savivaldybės biudžeto – 1 mln. 331,8 tūkst. euras nepiniginiam

- turtui įsigyti ir 7,75 eurai kitoms išlaidoms kompensuoti. Iš Europos Sąjungos lėšų – 505,8 tūkst. eurų nepiniginiam turtui įsigyti. Iš kitų finansavimo šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti – 7,1 tūkst. eurų, kitoms išlaidoms kompensuoti – 1,7 tūkst. eurų.
8. Ilgalaikius įsipareigojimus sudaro atidėjiniai 5 pensinio amžiaus darbuotojams (14 653,34 eurus). Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 52,4 tūkst. eurų: tiekjams mokėtinos sumos – 12,4 tūkst. eurų, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 21,9 tūkst. eurų, sukauptos mokėtinos sumos – 18,1 tūkst. eurų (sukaupti atostoginiai). Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu įsipareigojimai mažesni apie 24%. Toks skirtumas dėl 12,1 tūkst. eurų didesnio įsiskolinimo tiekjams, apie 21,9 tūkst. eurų didesnių su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų, bet 55,5 tūkst. eurų mažesnių sukauptų mokėtinų sumų, nes pagrindė darbuotojai atostogauja pasibaigus mokslo metams.
 9. Pagrindinės veiklos pajamos – 948 388,09 eurai. Lyginant su 2023 m. birželio 30 d. duomenimis pajamos didesnės apie 11%. 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 – 946 096,55 eurai. Lyginant su 2023 m. birželio 30 d. duomenimis sąnaudos didesnės maždaug 11%. Didžiausias skirtumas lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu tarp darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų (dėl tų pačių priežasčių kaip ir pagrindinės veiklos pajamų), komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudų (dėl didesnių elektros energijos ir atliekų išvežimo sąnaudų), transporto (dėl mokyklinio autobuso remonto), paprastojo remonto sąnaudų (mažesnės išlaidos, nes praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu buvo koreguotas pastato remonto projektas), kitų paslaugų sąnaudų (dėl pastato energijos sertifikato išdavimo, mokyklos šviečiančios iškabos įrengimo, padidėjusio nemokamo maitinimo vienam mokiniui skiriamų lėšų dydžio, bei įsigytos interaktyvių mokymo(si) turinio kūrimo priemonių platformos "Wordwall").
 11. Einamųjų metų grynasis perviršis sudaro 2 291,54 eurą. Susumavus su ankstesnių metų perviršiu, sukauptas perviršis sudaro 2 795,94 eurus. Šį perviršį sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė (129,84 eurai), nesunaudotų atsargų likutis (205,10 eurai), gautinos sumos už išlaikymą švietimo įstaigoje (5,00 eurai), sukauptos gautinos sumos (2 819,50 eurų), pinigų likutis sąskaitoje (10,00 eurų) ir mažina įsiskolinimas tiekjams (373,50 eurai).
 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

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 2024 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 veidlai	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):	147.331,18	720.679,69					(725.410,17)				142.600,70	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	147.231,17		7.336,19				(11.966,66)				142.600,70	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	100,01	720.679,69	(7.336,19)				(713.443,51)					
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1.348.215,26	214.839,75					(231.281,10)				1.331.773,91	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.346.201,40	602,02	7.677,76				(22.715,02)				1.331.766,16	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.013,86	214.237,73	(7.677,76)				(208.566,08)				7,75	
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):	513.994,98						(8.161,22)				505.833,76	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	513.215,86						(7.382,10)				505.833,76	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	779,12						(779,12)					

4.	Iš kitų šaltinių:	9.746,33			1.184,05			(2.071,21)		8.859,17
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	7.958,30		83,41	1.184,05			(2.071,11)		7.154,65
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.788,03		(83,41)				(0,10)		1.704,52
5.	Iš viso finansavimo sumų	2.019.287,75	935.519,44		1.184,05			(966.923,70)		1.989.067,54