

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2024 m. lapkričio 30 d. Nr. 30

(data)

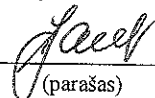
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1.	2.185.051,06	2.021.005,37
I.	Nematerialusis turtas		5.083,98	4.367,29
I.1.	Pliėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		10,98	43,38
I.3.	Kitas nematerialusis turtas		5.073,00	4.323,91
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		2.165.313,74	2.001.984,74
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		1.530.846,24	1.555.626,12
II.3.	Infrastruktūros statiniai		78.692,61	88.810,32
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		17.306,00	18.623,28
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		175.377,32	165.015,06
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		363.091,57	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		250.820,44	87.236,88
I.	Atsargos	3.	2.962,72	7.091,24
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuss		2.962,72	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.	4.132,66	2.938,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5.	242.249,84	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		711,25	218,86
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		240.677,33	73.773,29
III.6.	Kitos gautinos sumos		861,26	648,34
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6.	1.475,22	2.567,15
	IŠ VISO TURTO:		2.435.931,44	2.108.302,19
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7.	2.175.283,16	2.019.287,75
I.	Iš valstybės biudžeto		152.956,15	147.331,18
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1.510.353,13	1.348.215,26
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		502.142,71	513.994,98
IV.	Iš kitų šaltinių		9.831,17	9.746,33
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	8.	257.415,14	88.510,04
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		14.653,34	14.653,34
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjimai		14.653,34	14.653,34
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		242.761,80	73.856,70
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
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		111.568,38	279,78
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		114.438,52	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		16.754,90	73.576,92
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		3.233,14	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.	3.233,14	504,40
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2.728,74	(1.802,27)
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		504,40	2.306,67
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2.435.931,44	2.108.302,19

 Direktoriė
 (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 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2024 m. lapkričio 30 d. Nr. 30

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	9.	1.205.728,96	1.086.185,06
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.198.172,18	1.079.018,68
I.1.	Iš valstybės biudžeto		853.156,72	764.372,50
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		330.989,97	299.097,29
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		11.852,27	12.375,57
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.173,22	3.173,32
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		7.556,78	7.166,38
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		7.556,78	7.166,38
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	10.	1.203.000,22	1.086.087,42
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1.015.419,50	916.844,06
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		47.312,82	45.429,94
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		45.432,19	39.916,12
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1.615,26	437,40
V.	TRANSPORTO		13.135,03	6.344,18
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		3.050,82	2.397,40
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		2.794,97	2.993,96
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		157,64	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		17.824,22	25.807,12
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		540,00	782,36
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		55.717,77	45.134,88
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2.728,74	97,64
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2.728,74	97,64
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	11.	2.728,74	97,64
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

2024-11-20 Nr. 30

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

Mokyklos ataskaitinio laikotarpio sąrašinis darbuotojų skaičius – 72. Dirba 45 pedagoginiai darbuotojai ir 27 pagalbinio personalo darbuotojai. Mokykloje mokosi 359 mokiniai.

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 6 631,00 euras, vadovėlių bibliotekos fondui už 15 703,54 eurus. Ilgalaikio turto vertę didina mokyklos vidaus patalpų remontas (61 512,92 eurų) ir sporto aikštyno tvarkymas (127 668,69 eurai). Turto vertę, lyginant su metų pradžioje buvusia verte, sumažino sukauptas nusidėvėjimas ir amortizacija (47 312,82 eurų) 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. rugsėjo 30 d. sudaro 2 962,72 eurai (degalai – 113,54 eurų, ūkinės medžiagos – 692,84 eurus, kanceliarinės prekės ir spaudiniai – 844,60 eurus, maisto prekės – 37,75 eurus, reprezentacinės prekės – 146,50 eurus ir ūkinis inventorių – 1 127,49 eurus). Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu atsargų likutis 2 kartus mažesnis, nes 2023 m. buvo įrenginėjamas kabinetas ir nupirkti baldai, suolai.
4. Išankstiniai mokėjimai sudaro 4 132,66 eurus. Šią sumą sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos už spaudos prenumeratą ir išankstiniai apmokėjimai už vadovėlius.
5. Per vienerius metus gautinos sumos 2024 m. rugsėjo 30 d. sudaro 242 249,84 eurus.

<i>Pavadinimas</i>	<i>2023-12-31 eurais</i>	<i>2024-09-30 eurais</i>	<i>Pokytis eurais</i>
Gautinos sumos už paslaugas	218,86	711,25	492,39
Sukauptos gautinos sumos	73 773,29	240 677,33	166 904,04
Sukauptos finansavimo pajamos (valstybės biudžeto)	61 683,53	109 153,06	47 469,53
Sukauptos finansavimo pajamos (savivaldybės biudžeto)	12 089,76	129 784,37	117 694,61
Sukauptos pajamos už turto naudojimą	-	546,11	546,11
Sukauptos pajamos už paslaugas	-	1 193,79	1 193,79
Kitos gautinos sumos	648,34	861,26	212,92
Gautinos sumos iš viso:	74 640,49	242 249,84	167 609,35

Lyginant su 2023 m. gruodžio 31 d. gautinų sumų likutis didesnis 167,6 tūkst. eurų. Didžiausia dalimi didesnės sukauptos gautinos sumos savivaldybės biudžeto lėšų apie 117,7 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 (98,5 tūkst. eurų skolos už patalpų ir aikštyno remontus), bet apie 5 kartus mažesnės sukauptos finansavimo pajamos atostogų rezervui.

6. Pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis 1 475,22 eurai (443,88 eurai nepanaudotų savivaldybės biudžeto, 315,93 eurų surinktu, bet į biudžetą nepervestu, ir 715,41 eurų kitų šaltinių lėšų). Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pinigų likutis mažesnis apie 1,1 tūkst. eurų dėl kitų šaltinio lėšų panaudojimo.
7. Finansavimo sumose parodytos iš savivaldybės, valstybės biudžetų ir kitų šaltinių gautų sumų likučiai – 2 175 283,16 eurai. Finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto – apie 153,0 tūkst. eurų nepiniginiam turtui įsigyti, iš savivaldybės biudžeto – 1 mln. 510,4 tūkst. eurų nepiniginiam turtui įsigyti. Iš Europos Sąjungos lėšų – 502,1 tūkst. eurų nepiniginiam turtui įsigyti. Iš kitų finansavimo šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti – 7,1 tūkst. eurų, kitoms išlaidoms kompensuoti – 2,7 tūkst. eurų.
8. Ilgalaikius įsipareigojimus sudaro atidėjiniai 5 pensinio amžiaus darbuotojams (14 653,34 eurus). Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro apie 242,8 tūkst. eurų: tiekėjams mokėtinos sumos – 111,6 tūkst. eurų, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 114,4 tūkst. eurų, sukauptos mokėtinos sumos – 16,8 tūkst. eurų (sukaupti atostoginiai). Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu įsipareigojimai didesni 3 kartais. Toks skirtumas dėl 111,3 tūkst. eurų didesnio įsiskolinimo tiekėjams (didžioji dalis skolos už vykdomus remonto darbus 98,5 tūkst. eurų, skolos už komunalines paslaugas ir autobuso remontą), 114,4 tūkst. eurų didesnių su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų, bet 56,8 tūkst. eurų mažesnių sukauptų mokėtinų sumų, nes pagrindė darbuotojai atostogauja pasibaigus mokslo metams.
9. Pagrindinės veiklos pajamos – 1 205 728,96 eurai. Lyginant su 2023 m. rugsėjo 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 – 1 203 000,22 eurų. Lyginant su 2023 m. rugsėjo 30 d. duomenimis sąnaudos didesnės maždaug 11%. Didžiausias skirtumas lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu tarp darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų (98,6 tūkst. eurų dėl tų pačių priežasčių kaip ir pagrindinės veiklos pajamų), komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudų (5,5 tūkst. eurų dėl didesnių elektros energijos ir atliekų išvežimo sąnaudų), transporto (6,8 tūkst. eurų dėl mokyklinio autobuso remonto), kitų paslaugų sąnaudų (10,6 tūkst. eurų 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 2 728,74 eurus. Susumavus su ankstesnių metų perviršiu, sukauptas perviršis sudaro 3 233,14 eurus. Šį perviršį sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė (120,75 eurų), nesunaudotų atsargų likutis (764,00 eurai), išankstiniai apmokėjimai tiekėjams (274,91 eurai), gautinos sumos už patalpų nuomą (210,85 eurų) ir išlaidą švietimo

įstaigoje (500,40 eurų), sukauptos gautinos sumos (1 739,90 eurai), pinigų likutis sąskaitoje (315,93 eurų) ir mažina įsiskolinimas tiekėjams (693,60 eurai).

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

Direktorius



Asta Zavadskienė

Finansinės apskaitos centro
vyr. finansininkė



Sandra Jancienė

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 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

Eh. 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 dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gaufinų) 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	811.312,16							(805.687,19)			152.956,15
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	147.231,17		22.441,99						(16.717,01)			152.956,15
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	100,01	811.312,16	(22.441,99)						(788.970,18)			
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	1.348.215,26	375.433,23							(213.295,36)			1.510.353,13
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.346.201,40	91.245,98	108.709,35						(35.803,60)			
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.013,86	284.187,25	(108.709,35)						(177.491,76)			1.510.353,13
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								(11.852,27)			502.142,71
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	513.215,86								(11.073,15)			502.142,71
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	779,12								(779,12)			

