



KELMĖS ALGIRDO LIPEIKOS MENŲ MOKYKLA

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Laisvės Gynėjų a.1, Kelmė, tel.(8 427) 60194 ,
el .paštas sekretorius@kelmesmenas.lt

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 290113170

Kelmės rajono savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2021-08-12 Nr. 5-56

DĖL 2021 M . BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO TEIKIMO

Pateikiame Kelmės Algirdo Lipeikos menų mokyklos 2021 m. birželio 30 d. finansinių ataskaitų rinkinį.

PRIDEDAMA:

- 1.Finansinės būklės ataskaita (2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedas) 2 lapai;
- 2.Veiklos rezultatų ataskaita (3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas) 2 lapai;
- 3.Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį (20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas) 2 lapai;
- 4.Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, 3 lapai.

Direktorės pavaduotoja ugdymui,
vykdanti direktoriaus funkcijas

Beata Pralgauskienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės

Kelmės Algirdo Lipeikos menų mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

290113170, Laisvės gynėjų a. 1, Kelmė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2021 m. rugpjūčio 12 d. Nr. _____

(data)


Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		80.225,07	82.239,83
I.	Nematerialusis turtas		288,40	321,58
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		288,40	321,58
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		79.936,67	81.918,25
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		63.787,86	64.877,04
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		278,02	296,44
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		0,35	0,35
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		15.870,44	16.744,42
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		36.358,40	71.370,19
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
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		204,87	81,18
III.	Per vienus metus gautinos sumos		33.683,84	70.519,87
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, turą, paslaugas		2.588,65	5.656,05
III.5	Sukauptos gautinos sumos		15.714,02	64.863,82
III.6	Kitos gautinos sumos		15.381,17	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		2.469,69	769,14
	IŠ VISO TURTO:		116.583,47	153.610,02

D.	FINANSAVIMO SUMOS		77.159,08	79.001,20
I.	Iš valstybės biudžeto		5.495,75	6.043,01
II.	Iš savivaldybės biudžeto		18.977,73	19.732,65
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		51.916,10	52.456,04
IV.	Iš kitų šaltinių		769,50	769,50
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		16.218,11	59.418,69
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		16.218,11	59.418,69
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		404,09	247,53
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		33,62	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		15.780,40	59.171,16
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		23.206,28	15.190,13
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		23.206,28	15.190,13
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		8.016,15	9.346,74
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		15.190,13	5.843,39
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		116.583,47	153.610,02

Direktorės pavaduotoja ugdymui, vykdanči direktoriaus funkcijas

Beata Pralgauskienė

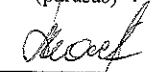
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos


(parašas)

(vardas ir pavardė)

BĮ buhalterinės apskaitos centro direktorės pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Lina Mackevičienė

(vardas ir pavardė)

Kelmės Algirdo Lipeikos menų mokykla

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

290113170, Laisvės gynėjų a. I, Kelmė

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2021 m. rugpjūčio 11 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		277 184,49	359 996,94
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		258 134,54	338 954,49
I.1.	Iš valstybės biudžeto		11 075,72	16 701,45
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		246 518,88	321 475,17
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		539,94	539,94
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			237,93
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		19 049,95	21 042,45
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		19 049,95	21 042,45
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNDAUS		269 168,10	349 533,87
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		256 231,04	335 532,56
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2 081,76	2 094,48
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		7 006,96	6 968,46
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			50,70
V.	TRANSPORTO		18,65	347,36
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		283,20	379,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		181,50	178,64
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1 947,59	2 262,95
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1 281,73	1 550,36
XIV.	KITOS		135,67	169,36
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		8 016,39	10 463,07
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(0,24)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		8 016,15	10 463,07
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		8 016,15	10 463,07
L.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorės pavaduotoja ugdymui, vykdanči direktoriaus funkcijas
(viešojo sektoriaus subjektų savarakiškas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Beata Pralgauskienė

(vardas ir pavardė)

BI buhalterinės apskaitos centro direktorės pavaduotoja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Lina Mackevičienė

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

290113170, Laisvės gynėjų a. 1, Kelmė Kelmės Algirdo Lipeikos menų mokykla
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

PAGAL 2021 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 kitoms 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 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):	6 043,01	12 280,91					(12 828,17)				5 495,75
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	6 043,01						(547,26)				5 495,75
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		12 280,91					(12 280,91)				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	19 732,65	287 468,65					(288 223,57)				18 977,73
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	19 732,65						(754,92)				18 977,73
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		287 468,65					(287 468,65)				
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):	52 456,04						(539,94)				51 916,10

3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	52 456,04											51 916,10
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	769,50											769,50
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	19,10											19,10
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	750,40											750,40
5.	Iš viso finansavimo sumų	79 001,20	299 749,56									(301 591,68)	77 159,08

Kelmės rajono savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2021-08-12 Nr.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Kelmės Algirdo Lipeikos menų mokykla yra biudžetinė įstaiga, įregistruota Juridinių asmenų registre, juridinio asmens kodas 290113170. Mokyklos buveinė Laisvės Gynėjų a.1, LT-86142 Kelmė. Mokyklos savininkas – Kelmės rajono savivaldybė. Mokykloje vykdomos formalųjų švietimą papildančio pradinio ir pagrindinio ugdymo programos : muzikinio, dailės, choreografijos, teatrinio ugdymo programos. Neformaliojo švietimo: ankstyvojo ugdymo, studijinio, mėgėjų ugdymo, kryptingo (išplėstinio), profesinės linkmės ugdymo ir suaugusių ugdymo programos. Mokykloje veikia muzikiniai skyriai, esantys Pakražančio ir Kražių Žygimanto Liauksmo gimnazijose.

Darbuotojų skaičius 2021 m. II ketvirčio pabaigoje – 38 darbuotojai.

Ataskaitiniu laikotarpiu už Kelmės Algirdo Lipeikos menų mokyklos veiklą atsakinga direktorės pavaduotoja ugdymui, vykdanči direktoriaus funkcijas Beata Pralgauskienė.

Finansinę apskaitą tvarko Kelmės rajono savivaldybės Biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos centro direktorės pavaduotoja Lina Mackevičienė. Įstaiga kontroliuojamų ir struktūrinių padalinių neturi.

II. APSKAITOS POLITIKA

Kelmės Algirdo Lipeikos menų mokyklos apskaitos politika nustatyta vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais.

III. PASTABOS

1. Ilgalaikis turtas

Finansinės būklės ataskaitoje A dalyje parodytas įstaigos veikloje naudojamas ilgalaikis turtas – negyvenamieji pastatai, mašinos ir įrengimai, kiti statiniai . Ilgalaikis turtas pateikiamas likutine verte. Turto vertė sumažėjo dėl jo nusidėvėjimo. Kito ilgalaikio materialaus turto (bibliotekų fondai) įsigijimo savikaina padidėjo 67,0 eurai.

2. Trumpalaikis turtas

Trumpalaikio turto dalyje parodytos naudojamos ūkinės medžiagos, per metus gautinos sumos ir pinigai banko sąskaitose.

2.1. Per vienerius metus gautinos sumos – 33683,84 eurus.,

t.y. 15714,02 eurai – sukauptos gautinos sumos , gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 2588,65 eurai. Kitos gautinos sumos sudarė 15381,17 eurų.

2.2. Pinigai ir jų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai eilutėje parodyti pinigai banko sąskaitose 2469,69 eurai.

Pavedimų lėšų sąskaitoje nepanaudoti liko 769,14 eurų , lėšų gautų už suteiktas paslaugas – 1148,45 eurai. Savivaldybės biudžeto lėšų sąskaitoje liko nepanaudoti 100,0 eurų. Spec. programų lėšų sąskaitoje liko nepanaudoti 452,10 eurų.

3. Finansavimo sumos

Finansavimo sumose parodomos gautų finansavimo sumų iš valstybės ir savivaldybės biudžetų bei kitų šaltinių lėšos 77159,08 eurai.

Finansavimo sumų likutį sudaro iš valstybės biudžeto – 5495,75 eurai nepiniginiam turtui, savivaldybės biudžeto – 18977,73 eurai nepiniginiam turtui, iš ES ir tarptautinių organizacijų – 51916,10 eurai nepiniginiam turtui , iš kitų šaltinių 769,50 eurų, iš kurių 19,10 eurai nepiniginiam turtui ir 750,40 eurai kitoms išlaidoms kompensuoti. Detali informacija apie finansavimo sumų pokyčius per 2021 metų II ketvirtį pateikiama lentelėje „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį“.

4. Įsipareigojimai .

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2021 m. birželio 30 d. sudarė 16218,11 eurų. Tai sudaro įsiskolinimas su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 33,62 eurai (pajamų mokestis, socialinio draudimo įmokos), atostogų rezervas 15780,40 eurai, tiekėjams mokėtinos sumos 404,09 eurai.

5. Grynasis turtas

Einamųjų metų sukauptas perviršis sudaro 8016,15 eurų. Tai lėšos už suteiktas paslaugas švietimo įstaigose.


6. Pagrindinės veiklos pajamos

Veiklos rezultatų ataskaitoje A dalyje parodytos finansavimo pajamos iš valstybės, savivaldybės biudžetų bei kitų finansavimo šaltinių. Iš valstybės biudžeto finansavimo pajamos sudarė 11075,72 eurus arba 33,68 procentais mažiau nei praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Iš savivaldybės biudžeto finansavimo sumos buvo 23,32 proc. mažesnės nei praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu ir sudarė 246518,88 eurus. Iš ES finansavimo sumos sudarė 539,94 eurus. Per ataskaitinį laikotarpį iš kitų finansavimo šaltinių finansavimo pajamų nebuvo. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ataskaitiniu laikotarpiu sudarė 19049,95 eurus arba 9,47 procentais mažiau nei praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Esant epideminei situacijai, nemaža dalis mokinių atsisakė ugdymo nuotoliniu būdu, todėl per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo pagrindinės veiklos kitos pajamos.

7. Pagrindinės veiklos sąnaudos

B dalyje parodytos pagrindinės veiklos sąnaudos 2021 m. birželio 30 dienai sudarė 269168,10 eurus, t.y. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, komunalinių paslaugų ir ryšių išlaidų, transporto, kvalifikacijos kėlimo, finansavimo bei kitų paslaugų. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu buvo 23,63 procentais mažesnės, nei praėjęs ataskaitinis laikotarpis. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos sudarė 2081,76 eurus. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu sudarė 7006,96 eurus ir padidėjo tik 38,50 eurų lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Transporto išlaidos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 18,65 eurus ir lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 328,71 eurai. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos taip pat per ataskaitinį laikotarpį buvo mažesnės už praėjusį ataskaitinį laikotarpį 95,80 eurai. Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos keitėsi nežymiai ir sudarė 181,50 eurus. Sunaudotų atsargų savikaina 2021 m. ataskaitiniu laikotarpiu sudarė 1947,59 eurus, o lyginant su 2020 m. tuo pačiu laikotarpiu 315,36 eurai mažesnės. Kitų paslaugų sąnaudos 2021 m. II ketvirtį sumažėjo 17,33 procentais. Pagrindinės veiklos pajamos didesnės už pagrindinės veiklos sąnaudas 8016,39 eurai. Per ataskaitinį laikotarpį finansinės ir investicinės veiklos rezultatas buvo 0,24 eurai.

Direktorės pavaduotoja ugdymui,
vykdanti direktoriaus funkcijas

 Beata Pralgauskienė

BĮ buhalterinės apskaitos centro
direktorės pavaduotoja
L. Mackevičienė (tel. 69077)