



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- 11 -12 Nr. 5-78

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

Pateikiame Kelmės Algirdo Lipeikos menų mokyklos 2021 m. rugsėjo 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.

Direktorė

Beata Pralgauskienė

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

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2021 m. lapkričio 11 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		79 184,19	82 239,83
I.	Nematerialusis turtas		271,81	321,58
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		271,81	321,58
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		78 912,38	81 918,25
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		63 243,27	64 877,04
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		268,81	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		15 399,95	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		31 513,96	71 370,19
I.	Atsargos		76,71	
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		76,71	
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		20,30	81,18
III.	Per vienus metus gautinos sumos		30 038,63	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, turtą, paslaugas		4 880,25	5 656,05
III.5	Sukauptos gautinos sumos		25 158,38	64 863,82
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1 378,32	769,14
	IŠ VISO TURTO:		110 698,15	153 610,02
D.	FINANSAVIMO SUMOS		76 314,72	79 001,20
I.	Iš valstybės biudžeto		5 253,08	6 043,01
II.	Iš savivaldybės biudžeto		18 646,02	19 732,65
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		51 646,13	52 456,04
IV.	Iš kitų šaltinių		769,49	769,50
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		12 545,80	59 418,69
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		12 545,80	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		1 185,70	247,53
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		592,62	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		10 767,48	59 171,16
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		21 837,63	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		21 837,63	15 190,13
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		6 647,50	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:		110 698,15	153 610,02

_____ Direktorė (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	 (parašas)	Beata Pralgauskienė (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. 1, Kelmė

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2021 m. lapkričio 10 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		351027,06	447572,29
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		328243,21	422519,74
I.1.	Iš valstybės biudžeto		13306,43	21854,34
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		314126,87	399572,14
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		809,91	809,91
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			283,35
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		22783,85	25052,55
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		22783,85	25052,55
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		344379,32	435823,05
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		325320,61	417413,09
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3122,64	3141,6
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		8072,59	8186,44
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			50,7
V.	TRANSPORTO		362,18	460,15
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		323,2	379
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		181,5	178,64
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		3804,85	2666,84
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3049,87	3150,23
XIV.	KITOS		141,88	196,36
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		6647,74	11749,24
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		-0,24	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		6647,5	11749,24
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		6647,5	11749,24
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

M. Pralgauskienė
(parašas)

Beata Pralgauskienė
(vardas ir pavardė)

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

Lina Mackevičienė
(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. RUGSĖJO 30 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 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	13 990,30		30,96			(14 811,19)				5 253,08
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	6 043,01	159,42		30,96			(980,31)				5 253,08
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		13 830,88					(13 830,88)				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	19 732,65	359 859,33		45,75			(360 991,71)				18 646,02
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	19 732,65			45,75			(1 132,38)				18 646,02
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		359 859,33					(359 859,33)				
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						(809,91)				51 646,13

3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	52 456,04							(809,91)			51 646,13
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	769,50							(0,01)			769,49
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	19,10										19,10
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	750,40							(0,01)			750,39
5.	Iš viso finansavimo sumų	79 001,20	373 849,63			76,71			(376 612,82			76 314,72
)			

Direktorės pavaduotoja
Lina Mackevičienė



Kelmės rajono savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2021-11- *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 formalųji 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. III ketvirčio pabaigoje – 37 darbuotojai.

Ataskaitiniu laikotarpiu už Kelmės Algirdo Lipeikos menų mokyklos veiklą atsakinga direktorė 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 – kitas nematerialusis turtas, negyvenamieji pastatai, mašinos ir įrenginiai, kitas ilgalaikis materialusis turtas. 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 – 30038,63 eurus.,

t.y. 25158,38 eurai – sukauptos gautinos sumos , gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 4880,25 eurai.

2.2. Pinigai ir jų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai eilutėje parodyti pinigai banko sąskaitose 1378,32 eurai.

Pavedimų lėšų sąskaitoje nepanaudoti liko 769,14 eurų , lėšų gautų už suteiktas paslaugas – 47,0 eurai. Savivaldybės biudžeto lėšų sąskaitoje liko nepanaudoti 558,54 eurai. Spec. programų lėšų sąskaitoje liko nepanaudoti 3,64 eurų.

3.Finansavimo sumos

Finansavimo sumose parodomas gautų finansavimo sumų iš valstybės ir savivaldybės biudžetų bei kitų šaltinių lėšos 76314,72 eurai.

Finansavimo sumų likutį sudaro iš valstybės biudžeto – 5253,08 eurai nepiniginiam turtui, savivaldybės biudžeto – 18646,02 eurai nepiniginiam turtui, iš ES ir tarptautinių organizacijų – 51646,13 eurai nepiniginiam turtui , iš kitų šaltinių 769,49 eurų, iš kurių 19,10 eurai nepiniginiam turtui ir 750,39 eurai kitoms išlaidoms kompensuoti. Detali informacija apie finansavimo sumų pokyčius per 2021 metų III ketvirtį pateikiama lentelėje „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį“.

4. Įsipareigojimai .

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2021 m. rugsėjo 30 d. sudarė 12545,80 eurų. Tai sudaro įsiskolinimas su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 592,62 eurai (socialinio draudimo įmokos, kitos mokėtinos sumos darbuotojams), atostogų rezervas 10767,48 eurai, tiekėjams mokėtinos sumos 1185,70 eurai.

5. Grynasis turtas

Einamųjų metų sukauptas perviršis sudaro 6647,50 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 13306,43 eurus arba 39,11 procentais mažiau nei praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Iš savivaldybės biudžeto finansavimo sumos buvo 21,38 proc. mažesnės nei praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu ir sudarė 314126,87 eurus. Iš ES finansavimo sumos sudarė 809,91 eurus. Per ataskaitinį laikotarpį iš kitų finansavimo šaltinių finansavimo pajamų nebuvo. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ataskaitiniu laikotarpiu sudarė 22783,85 eurus arba 9,06 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. rugsėjo 30 dienai sudarė 344379,32 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 22,06 procentais mažesnės, nei praėjęs ataskaitinis laikotarpis. Sąnaudos mažesnės, nes ataskaitinį laikotarpį įstaigoje laisvas buvo direktorės etatas, keletas darbuotojų išėjo vaiko auginimo atostogas, liko neišmokėti atostoginiai. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos sudarė 3122,64 eurus. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu sudarė 8072,59 eurus ir sumažėjo tik 113,85 eurai lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Transporto išlaidos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 362,18 eurus ir lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 97,97 eurai. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos taip pat per ataskaitinį laikotarpį buvo mažesnės už praėjusį ataskaitinį laikotarpį 55,80 eurų. Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos keitėsi nežymiai ir sudarė 181,50 eurus. Sunaudotų atsargų savikaina 2021 m. ataskaitiniu laikotarpiu sudarė 3804,85 eurus, o lyginant su 2020 m. tuo pačiu laikotarpiu 1138,01 eurai didesnės, nes buvo tvarkomi pedagogų kabinetai. Kitų paslaugų sąnaudos 2021 m. III ketvirtį sumažėjo 3,19 procentais. Pagrindinės veiklos pajamos didesnės už pagrindinės veiklos sąnaudas 6647,74 eurai. Per ataskaitinį laikotarpį finansinės ir investicinės veiklos rezultatas buvo 0,24 eurai.

Direktorė

 Beata Pralgauskienė

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