

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

290113170, Laisvės gynėjų a. 1, Kelmė

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

Kelmės Algirdo Lipeikos menų mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2023 m. gegužės 2 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		82.498,36	83.672,48
I.	Nematerialusis turtas		172,27	188,86
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas		172,27	188,86
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		76.969,55	78.127,08
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		59.975,73	60.520,32
II.3.	Infrastruktūros statiniai		213,55	222,76
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		0,35	0,35
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		16.779,92	17.383,65
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		5.356,54	5.356,54
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		38.916,35	31.280,07
I.	Atsargos			
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius			
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			141,12
III.	Per vienus metus gautinos sumos		36.430,02	28.794,57
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		4.603,90	4.513,20
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		31.826,12	24.281,37
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2.486,33	2.344,38
	IŠ VISO TURTO:		121.414,71	114.952,55
D.	FINANSAVIMO SUMOS		73.669,03	74.959,20
I.	Iš valstybės biudžeto		3.580,34	3.853,97
II.	Iš savivaldybės biudžeto		17.925,65	18.379,22
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		50.026,31	50.296,28
IV.	Iš kitų šaltinių		2.136,73	2.429,73
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		28.842,43	19.795,38
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		5.356,54	5.356,54
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		5.356,54	5.356,54
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		23.485,89	14.438,84
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		3.296,97	1.503,71
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		560,30	6,81
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		19.628,62	12.928,32
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		18.903,25	20.197,97
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		18.903,25	20.197,97
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(1.294,72)	(493,12)
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		20.197,97	20.691,09
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		121.414,71	114.952,55

Direktorė

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

(parašas)

Beata Pralgauskienė

(vardas ir pavardė)

Finansinės apskaitos centro direktorės pavaduotoja

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Lina Mackevičienė

(vardas ir pavardė)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2023 m. gegužės 2 d. Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		188.369,76	168.273,90
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		175.717,26	157.687,90
I.1.	Iš valstybės biudžeto		5.041,78	16.585,91
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		170.112,51	140.829,02
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		269,97	269,97
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		293,00	3,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		12.652,50	10.586,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		12.652,50	10.586,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		189.664,48	166.884,62
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		174.427,09	156.648,88
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1.224,12	1.231,35
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		10.142,56	6.837,32
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		405,30	208,91
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		250,00	91,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1.310,17	1.100,20
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1.828,56	712,20
XIV.	KITOS		76,68	54,76
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(1.294,72)	1.389,28
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
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		(1.294,72)	1.389,28
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(1.294,72)	1.389,28
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

B. Pralgauskienė
(parašas)

Beata Pralgauskienė

(vardas ir pavardė)

Finansinės apskaitos centro direktorės pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Lina Mackevičienė
(parašas)

Lina Mackevičienė

(vardas ir pavardė)

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

290113170, Laisvės gynėjų a. 1, Kelmė Kelmės Algirdo Lipelkos 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 2023 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 neadygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neadyginintai 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 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):	3.853,97	4.768,15					(5.041,78)				3.580,34	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3.853,97						(273,63)				3.580,34	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		4.768,15					(4.768,15)					
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	18.379,22	162.412,49					(162.866,06)				17.925,65	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	18.379,22						(453,57)				17.925,65	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		162.412,49					(162.412,49)					
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):	50.296,28						(269,97)				50.026,31	

Kelmės rajono savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2023-05- 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 2023 m. I ketvirčio pabaigoje – 40 darbuotojų.

Ataskaitiniu laikotarpiu už Kelmės Algirdo Lipeikos menų mokyklos veiklą atsakinga direktorė Beata Pralgauskienė.

Finansinę apskaitą tvarko Kelmės rajono savivaldybės Finansinės 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 1224,12 eurų dėl jo nusidėvėjimo. Tačiau per ataskaitinį laikotarpį 50,0 eurų padidėjo bibliotekų fondai.

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 – 36430,02 eurai.,

t.y. 31826,12 eurai – sukauptos gautinos sumos (sukauptos finansavimo pajamos sudaro 20181,58 eurų, 11644,54 eurai – kitos sukauptos gautinos sumos), gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 4603,90 eurai.

2.2. Pinigai ir jų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai eilutėje parodyti pinigai banko sąskaitose 2486,33 eurai.

Pavedimų lėšų sąskaitoje nepanaudoti liko 2051,38 eurai , lėšų gautų už suteiktas paslaugas – 335,50 eurai. Spec. programų banko sąskaitoje liko 99,45 eurai.

3. Finansavimo sumos

Finansavimo sumose parodomas gautų finansavimo sumų iš valstybės ir savivaldybės biudžetų bei kitų šaltinių lėšos - 73669,03 eurai.

Finansavimo sumų likutį sudaro iš valstybės biudžeto – 3580,34 eurai nepiniginiam turtui, savivaldybės biudžeto – 17925,65 eurai nepiniginiam turtui, iš ES ir tarptautinių organizacijų – 50026,31 euras nepiniginiam turtui , iš kitų šaltinių 2136,73 eurai, iš kurių 19,10 eurai nepiniginiam turtui ir 2117,63 eurai kitoms išlaidoms kompensuoti. Detali informacija apie finansavimo sumų pokyčius per 2023 metų I ketvirtį pateikiama lentelėje „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį“.

4. Įsipareigojimai

Bendrai įsipareigojimai sudaro 28842,43 eurai. Ilgalaikiai įsipareigojimai sudaro 5356,54 eurus, o trumpalaikiai įsipareigojimai 2023 m. kovo 31 d. sudarė 23485,89 eurai. Tai sudaro įsiskolinimas su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 560,30 eurų (513,34 eurai kelionės išlaidos darbuotojams, 46,96 eurai socialinio draudimo įmokos), sukauptas atostogų rezervas 19628,62 eurų, tiekėjams mokėtinos sumos 3296,97 eurai. Lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena trumpalaikiai įsipareigojimai padidėjo 62,66 procentų.

5. Grynasis turtas

Einamųjų metų sukauptas deficitas sudaro 1294,72 eurai. 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 5041,78 eurus arba sumažėjo daugiau kaip tris kartus nei praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Iš savivaldybės biudžeto finansavimo sumos buvo 20,79 proc. didesnės nei praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu ir sudarė 170112,51 eurus. Iš ES finansavimo sumos sudarė 269,97 eurus. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ataskaitiniu laikotarpiu sudarė 12652,50 eurų ir buvo 19,52 procentų didesnės nei praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

7. Pagrindinės veiklos sąnaudos

B dalyje parodytos pagrindinės veiklos sąnaudos 2023 m. kovo 31 dienai sudarė 189664,48 eurus, t.y. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, komunalinių paslaugų ir ryšių išlaidų, transporto, kvalifikacijos kėlimo, sunaudotų atsargų savikaina bei kitų paslaugų. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu buvo 17778,21 eurais didesnės, nei praėjęs ataskaitinis laikotarpis dėl padidėjusių pedagogų atlyginimų ir minamalaus darbo užmokesčio kilimo. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, sumažėjo 7,23 eurais. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu sudarė 10142,56 eurus arba padidėjo 48,34 procentais lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu dėl padidėjusių šildymo ir elektros kainų. Transporto išlaidos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 405,30 eurų ir, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 94,0 procentais dėl įvairių konkursų ar dėl transporto išlaidų apmokėjimo, vykstant savo transportu. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos padidėjo 2,74 karto. Sunaudotų atsargų savikaina 2023 m. ataskaitiniu laikotarpiu sudarė 1310,17 eurų, lyginant su 2022 m. tuo pačiu laikotarpiu 434,74 eurais didesnės, nes daugiau nupirkta ir daugiau nurašyta. Kitų paslaugų sąnaudos 2023 m. I ketvirtį padidėjo 1116,36 euru, nes per pirmą ketvirtį nupirkta įstaigos turto draudimas, taip pat buvo tvarkomi akordeonai. Pagrindinės veiklos sąnaudos didesnės už pagrindinės veiklos pajamas 1294,72 eurais .

Direktorė

 B. Pralgauskienė

Finansinės apskaitos centro
direktorės pavaduotoja
L. Mackevičienė (tel. +370 659 67301)