



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

2023-07-28 Nr. 5-97


DĖL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO TEIKIMO

Pateikiame Kelmės Algirdo Lipeikos menų mokyklos 2023 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, tikslingą 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 išteldių fondus, finansinės būklės

290113170, Laisvės gynėjų a. I, 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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. liepos 28 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		81.274,24	83.672,48
I.	Nematerialusis turtas		155,68	188,86
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas		155,68	188,86
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		75.762,02	78.127,08
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		59.431,14	60.520,32
II.3.	Infrastruktūros statiniai		204,34	222,76
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		1.500,31	0,35
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		14.626,23	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		25.386,24	31.280,07
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			141,12
III.	Per vienus metus gautinos sumos		22.859,64	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, turta, paslaugas		1.118,25	4.513,20
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		21.741,39	24.281,37
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2.526,60	2.344,38
	IŠ VISO TURTO:		106.660,48	114.952,55

D.	FINANSAVIMO SUMOS		72.758,66	74.959,20
I.	Iš valstybės biudžeto		3.306,71	3.853,97
II.	Iš savivaldybės biudžeto		17.472,08	18.379,22
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		49.756,34	50.296,28
IV.	Iš kitų šaltinių		2.223,53	2.429,73
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		14.697,16	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		9.340,62	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.	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinės sumos		506,81	1.503,71
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		42,12	6,81
II.11.	Sukauptos mokėtinės sumos		8.791,69	12.928,32
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		19.204,66	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		19.204,66	20.197,97
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(993,31)	(493,12)
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		20.197,97	20.691,09
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		106.660,48	114.952,55

 (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

 Finansinės apskaitos centro direktorės pavaduotoja
 (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

B. Pralgauskienė
 (parašas)

Lina Mackevičienė
 (parašas)

 Beata Pralgauskienė
 (vardas ir pavardė)

 Lina Mackevičienė
 (vardas ir pavardė)

3-jo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

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 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023 m. liepos 28 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		426.169,11	348546,12
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		404.039,86	328562,07
I.1.	Iš valstybės biudžeto		13.237,96	36499,22
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		389.900,76	291369,91
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		539,94	539,94
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		361,20	153,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		22.129,25	19984,05
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		22.129,25	19984,05
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		427.162,42	345585,75
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		401.701,36	325966,09
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2.448,24	2462,70
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		12.659,48	9734,24
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		2.364,89	2063,38
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		894,00	91,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		3.572,88	3313,06
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3.362,97	1717,52
XIV.	KITOS		158,60	137,76
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(993,31)	2960,37
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 KLAIDŲ			1 iš 2
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		(993,31)	2960,37
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(993,31)	2960,37

I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

B. Pralgauskienė
(parašas)

Beata Pralgauskienė
(vardas ir pavardė)

Finansinės apskaitos centro direktorės pavaduotoja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Lina Mackevičienė
(parašas)

Lina Mackevičienė
(vardas ir pavardė)

Kelmės rajono savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2023-07- 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 formalųjį 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. II ketvirčio pabaigoje – 39 darbuotojai.

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, baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas. Ilgalaikis turtas pateikiamas likutine verte. Turto vertė sumažėjo 2448,24 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 – 22859,64 eurai.,

t.y. 21741,39 eurai – sukauptos gautinos sumos (sukauptos finansavimo pajamos sudaro 8833,81 eurų, 12807,58 eurai – kitos sukauptos gautinos sumos), gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 1118,25 eurai.

2.2. Pinigai ir jų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai eilutėje parodyti pinigai banko sąskaitose 2526,60 eurai.

Pavedimų lėšų sąskaitoje nepanaudoti liko 2138,18 eurai , lėšų gautų už suteiktas paslaugas – 310,50 eurai. Spec. programų banko sąskaitoje liko 77,92 eurai.

3. Finansavimo sumos

Finansavimo sumose parodomas gautų finansavimo sumų iš valstybės ir savivaldybės biudžetų bei kitų šaltinių lėšos – 72758,66 eurai.

Finansavimo sumų likutį sudaro iš valstybės biudžeto – 3306,71 eurai nepiniginiam turtui, savivaldybės biudžeto – 17472,08 eurai nepiniginiam turtui, iš ES ir tarptautinių organizacijų – 49756,34 eurai nepiniginiam turtui , iš kitų šaltinių 2223,53 eurai, iš kurių 19,10 eurai nepiniginiam turtui ir 2117,63 eurai kitoms išlaidoms kompensuoti. Detali informacija apie finansavimo sumų pokyčius per 2023 metų II ketvirtį pateikiama lentelėje „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį“.

4. Įsipareigojimai

Bendrai įsipareigojimai sudaro 14697,16 eurai. Ilgalaikiai įsipareigojimai sudaro 5356,54 eurus, o trumpalaikiai įsipareigojimai 2023 m. birželio 30 d. sudarė 9340,62 eurai. Tai sudaro įsiskolinimas su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 506,81 eurų, sukauptas atostogų rezervas 8791,69 eurų, tiekėjams mokėtinos sumos 42,12 eurai. Lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena trumpalaikiai įsipareigojimai sumažėjo 35,31 procentų.

5. Grynasis turtas

Einamųjų metų sukauptas deficitas sudaro 993,31 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 13237,96 eurus arba sumažėjo beveik tris kartus nei praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Iš savivaldybės biudžeto finansavimo sumos buvo 33,82 proc. didesnės nei praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu ir sudarė 389900,76 eurus. Iš ES finansavimo sumos sudarė 539,94 eurus ir buvo tokios pat kaip praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Daugiau nei du kartus padidėjo finansavimo pajamos iš kitų finansavimo šaltinių dėl panaudotų finansavimo sumų iš privačių rėmėjų. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ataskaitiniu laikotarpiu sudarė 22129,25 eurų ir buvo 9,7 procentų didesnės nei praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

7. Pagrindinės veiklos sąnaudos

B dalyje parodytos pagrindinės veiklos sąnaudos 2023 m. birželio 30 dienai sudarė 427162,42 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 23,23 procentų didesnės, nei praėjęs ataskaitinis laikotarpis dėl padidėjusių pedagogų atlyginimų ir minimalaus darbo užmokesčio kilimo. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, sumažėjo 14,46 eurai. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu sudarė 12659,48 eurus arba padidėjo 30,05 procentais lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu dėl padidėjusių šildymo ir elektros kainų. Transporto išlaidos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 2364,89 eurus ir, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 14,61 procentais dėl didesnio įvairių konkursų ar dėl transporto išlaidų apmokėjimo, vykstant savo transportu. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos padidėjo ženkliai – 809 eurai. Buvo vykdomi civilinės saugos darbuotojų mokymai, taip pat daugiau darbuotojų kėlė kvalifikaciją įvairiuose kursuose. Sunaudotų atsargų savikaina 2023 m. ataskaitiniu laikotarpiu sudarė 3572,88 eurų, lyginant su 2022 m. tuo pačiu laikotarpiu 259,82 eurai didesnės, nes daugiau prekių nupirkta ir daugiau nurašyta. Kitų paslaugų sąnaudos 2023 m. II ketvirtį padidėjo 1645,45 eurai, nes per ataskaitinį laikotarpį nupirkta įstaigos turto draudimas, taip pat buvo tvarkomi muzikos instrumentai. Pagrindinės veiklos sąnaudos didesnės už pagrindinės veiklos pajamas 993,31 eurai .

Direktorė



B. Pralgauskienė

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