

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

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. lapkričio 10 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		80.050,12	83.672,48
I.	Nematerialusis turtas		139,09	188,86
I.1.	Piėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas		139,09	188,86
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		74.554,49	78.127,08
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		58.886,55	60.520,32
II.3.	Infrastruktūros statiniai		195,13	222,76
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		1.416,97	0,35
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		14.055,84	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		19.237,89	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		15.692,46	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		4.454,00	4.513,20
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		11.186,91	24.281,37
III.6.	Kitos gautinos sumos		51,55	

IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		3.545,43	2.344,38
	IŠ VISO TURTO:		99.288,01	114.952,55
D.	FINANSAVIMO SUMOS		72.552,03	74.959,20
I.	Iš valstybės biudžeto		3.033,08	3.853,97
II.	Iš savivaldybės biudžeto		17.018,51	18.379,22
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		49.486,37	50.296,28
IV.	Iš kitų šaltinių		3.014,07	2.429,73
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		7.927,95	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		2.571,41	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.	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		602,25	1.503,71
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		427,26	6,81
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		1.541,90	12.928,32
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		18.808,03	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		18.808,03	20.197,97
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(1.389,94)	(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:		99.288,01	114.952,55

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

Finansinės apskaitos centro direktorės pavaduotoja

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

B. Pralgauskienė
(parašas)

Beata Pralgauskienė

(vardas ir pavardė)

Lina Mackevičienė
(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 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2023 m. lapkričio 10 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		527.421,22	433.209,82
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		501.014,57	409.407,37
I.1.	Iš valstybės biudžeto		15.095,82	44.115,65
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		484.747,64	364.328,81
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		809,91	809,91
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		361,20	153,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		26.406,65	23.802,45
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		26.406,65	23.802,45
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		528.811,16	429.940,27
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		497.214,26	404.132,53
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3.672,36	3.694,05
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		13.876,93	11.476,00
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		2.686,48	2.524,81
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		894,00	128,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		5.769,42	3.741,04
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4.472,69	4.032,27
XIV.	KITOS		225,02	211,57
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(1.389,94)	3.269,55
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		(1.389,94)	3.269,55
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(1.389,94)	3.269,55
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

Finansinės apskaitos centro direktorės pavaduotoja

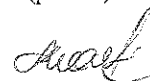
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Beata Pralgauskienė

(vardas ir pavardė)



(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 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 2023 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 kitiems 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	14.265,48		9,45			(15.095,82)				3.033,08	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3.853,97			9,45			(830,34)				3.033,08	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		14.265,48					(14.265,48)					
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	18.379,22	494.562,65					(495.923,36)				17.018,51	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	18.379,22		464,64				(1.825,35)				17.018,51	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		494.562,65	(464,64)				(494.098,01)					
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						(809,91)				49.486,37	

3.1. nepiniginiam turtui įsigyti	50.296,28							(809,91)			49.486,37
3.2. kitoms išlaidoms kompensuoti											
4. Iš kitų šaltinių:	2.429,73	945,54						(361,20)			3.014,07
4.1. nepiniginiam turtui įsigyti	19,10	68,20						(68,20)			19,10
4.2. kitoms išlaidoms kompensuoti	2.410,63	877,34						(293,00)			2.994,97
5. Iš viso finansavimo sumų	74.959,20	509.773,67					9,45	(512.190,29)			72.552,03

Kelmės rajono savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2023-11- 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. III 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 3672,36 eurų dėl jo nusidėvėjimo. Tačiau per ataskaitinį laikotarpį 50,0 eurų padidėjo bibliotekų fondai. Pagal 2023 metų gegužės 25 dienos sprendimą T-150 „Dėl Kelmės rajono savivaldybės ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo bei ilgalaikio turto sąrašo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvų patvirtinimo“, buvo pakeistos kai kurio ilgalaikio turto grupės. Dalis turto buvo perkelta iš baldai, biuro įrangos ir kito ilgalaikio materialaus turto grupės į mašinų ir įrenginių turto grupę.

2. Trumpalaikis turtas

Trumpalaikio turto dalyje parodytos naudojamoms ūkinėms medžiagoms, per metus gautinos sumos ir pinigai banko sąskaitose.

2.1. Per vienerius metus gautinos sumos – 15692,46 eurus.,

t.y. 11186,91 eurai – sukauptos gautinos sumos (sukauptos finansavimo pajamos sudaro 1759,41 eurų, 9427,50 eurų – kitos sukauptos gautinos sumos), gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 4454 eurai. Kitos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 51,55 eurus.

2.2. Pinigai ir jų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai eilutėje parodyti pinigai banko sąskaitose 3545,43 eurai.

Pavedimų lėšų sąskaitoje nepanaudoti liko 2928,72 eurai , lėšų gautų už suteiktas paslaugas – 247,95 eurai. Spec. programų banko sąskaitoje liko 163,07 eurai. Liko nepanaudotų biudžeto lėšų 205,69.

3. Finansavimo sumos

Finansavimo sumose parodomos gautų finansavimo sumų iš valstybės ir savivaldybės biudžetų bei kitų šaltinių lėšos – 72552,03 eurai.

Finansavimo sumų likutį sudaro iš valstybės biudžeto – 3033,08 eurai nepiniginiam turtui, savivaldybės biudžeto – 17018,51 eurai nepiniginiam turtui, iš ES ir tarptautinių organizacijų – 49486,37 eurai nepiniginiam turtui , iš kitų šaltinių 3014,07 eurai, iš kurių 19,10 eurai nepiniginiam turtui ir 2994,97 eurai kitoms išlaidoms kompensuoti. Detali informacija apie finansavimo sumų pokyčius per 2023 metų III ketvirtį pateikiama lentelėje „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį“.

4. Įsipareigojimai

Bendrai įsipareigojimai sudaro 7927,95 eurai. Ilgalaikiai įsipareigojimai sudaro 5356,54 eurus, o trumpalaikiai įsipareigojimai 2023 m. rugsėjo 30 d. sudarė 2571,41 eurai. Tai sudaro įsiskolinimas su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 427,26 eurai, sukauptas atostogų rezervas 1541,90 eurų, tiekėjams mokėtinos sumos 602,25 eurai. Lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena trumpalaikiai įsipareigojimai ženkliai mažesni, nes tiekėjams skola yra 2,5 karto mažesnė, bet žymiai mažesnės yra sukauptos mokėtinos sumos dėl sukauptų atostoginių panaudojimo.

5. Grynasis turtas

Einamųjų metų sukauptas deficitas sudaro 1389,94 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 15095,82 eurus arba sumažėjo beveik tris kartus nei praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Iš savivaldybės biudžeto finansavimo sumos buvo 33,71 proc. didesnės nei praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu ir sudarė 484747,64 eurus. Iš ES finansavimo sumos sudarė 809,91 eurus ir buvo tokios pat kaip praėjusiu tasakaitiniu 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 26406,65 eurus ir buvo 10,94 procentų didesnės nei praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu dėl didesnio mokinių skaičiaus, kurie moka pilną kainą už suteiktas paslaugas.

7. Pagrindinės veiklos sąnaudos

B dalyje parodytos pagrindinės veiklos sąnaudos 2023 m. rugsėjo 30 dienai sudarė 528811,16 eurų, 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 23,03 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 21,69 eurai. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu sudarė 13876,93 eurus arba padidėjo 20,91 procentu lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu dėl padidėjusių šildymo ir elektros kainų. Transporto išlaidos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 2686,48 eurus ir, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 6,40 procentų dėl didesnio įvairių konkursų ar dėl transporto išlaidų apmokėjimo, vykstant savo transportu. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos padidėjo ženkliai – 894,0 eurai. Buvo vykdomi civilinės saugos darbuotojų mokymai, taip pat daugiau darbuotojų kėlė kvalifikaciją įvairiuose kursuose. Sunaudotų atsargų savikaina 2023 m. ataskaitiniu laikotarpiu sudarė 5769,42 eurų, lyginant su 2022 m. tuo pačiu laikotarpiu 54,22 procentų didesnės, nes daugiau prekių nupirkta ir daugiau nurašyta. Kitų paslaugų sąnaudos 2023 m. III ketvirtį taip pat padidėjo 89,29 procentais, nes per ataskaitinį laikotarpį nupirkta įstaigos turto draudimas, taip pat buvo tvarkomi muzikos instrumentai, tvarkomos įstaigos patalpos. Pagrindinės veiklos sąnaudos didesnės už pagrindinės veiklos pajamas 1389,94 eurai.

Direktorė



B. Pralgauskienė

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