



## KELMĖS MAŽASIS TEATRAS

Kelmės rajono savivaldybės administracijos

2019-04-30 Nr.T1-16

Finansų skyriui

### DĖL ATASKAITŲ PATEIKIMO

Pateikiame finansines ataskaitas už 2019 m. I ketvirtį.

PRIDEDAMA :

1. Finansinės būklės ataskaita pagal 2019 m. kovo 31 d. duomenis, 1 lapas
2. Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2019 m. kovo 31 d. duomenis, 1 lapas
3. Aiškinamasis raštas su priedais, 4 lapai

Vadovas

Algimantas Armonas

Parengė:  
Finansininkas Marius Pranckus  
Tel. (8 427) 61065

Kelmės mažasis teatras  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
193025454, Laisvės gynėjų a. 1

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2019-04-30 Nr. 2  
(data)

Pateikimo vienetą ir tikslumą: eurai arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praejusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Nematerialusis turtas	1	9863,16	10279,53
I.1.	Pietros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		9863,16	10279,53
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai			
II.3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4.	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai			
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Kilnojamosios kultūros vertybės		733,92	788,88
II.8.	Baldai ir biuro įranga			
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		138,08	156,86
II.10.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		8991,16	9333,79
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Atsargos	2	15946,14	7690,55
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		339,37	346,50
I.4.	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		16,78	59,96
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		15565,54	7165,13
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3.	Gautinos finansavimo sumos			
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		7714,14	
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		500,00	
III.6.	Kitos gautinos sumos		7351,38	7165,11
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,02	0,02
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		24,45	118,96
	<b>IŠ VISO TURTO</b>		<b>25809,30</b>	<b>17970,08</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	3	<b>5407,98</b>	<b>5729,99</b>
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		5365,70	5591,49
IV.	Iš kitų šaltinių			
			42,28	138,50
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	4	<b>15398,72</b>	<b>7204,17</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidejimai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		15398,72	7204,17
II.1.	Ilgalaikių atidejimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejimai			
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 biudžeta			
II.6.	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1.	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinės socialinės įmokos			
II.8.	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		474,24	281,17
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		7714,14	1926,25
II.11.	Sukauptos mokėtinės sumos		7210,34	4996,73
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>5002,60</b>	<b>5035,92</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		5002,60	5035,92
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-33,32	620,39
			5035,92	4415,53
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES</b>		<b>25809,30</b>	<b>17970,08</b>

Radovas  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansininkas  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

U. J. J.  
(parašas)

M. M.  
(parašas)

Algis Mantas Armonas  
(vardas ir pavardė)

Mariusz Marchukus  
(vardas ir pavardė)

Kelmės mažasis teatras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

193025454, Laisvės gynėjų a. 1, Kelmė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą  
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2019-04-30 Nr. 2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	<b>5</b>	<b>33414,51</b>	<b>30601,67</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		30784,51	28116,67
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		30688,29	28017,13
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		96,22	99,54
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2630,00	2485,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2630,00	2485,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	<b>6</b>	<b>-33447,83</b>	<b>-30774,64</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-30435,50	-25608,53
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-416,37	-308,52
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-291,84	-1431,69
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			-977,58
V.	TRANSPORTO		-191,90	-219,59
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			-60
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDŲTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-776,06	-830,60
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			-124,95
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-1336,16	-941,41
XIV.	KITOS			-271,77
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-33,32</b>	<b>-172,97</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			<b>900,00</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			900,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>-33,32</b>	<b>727,03</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-33,32</b>	<b>727,03</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Vadovas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansininkas

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

*Algimantas Armonas*  
(parašas)

Algimantas Armonas  
(vardas ir pavardė)

*M. Prancuskas*  
(parašas)

Marius Prancuskas  
(vardas ir pavardė)

KELMĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS  
KELMĖS MAŽASIS TEATRAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2019 metų I ketvirčio finansinės atskaitomybės

I. BENDROJI DALIS

Kelmės mažasis teatras įmonės kodas 193025454, adresas Laisvės gynėjų a.1, Kelmė  
Programos kodas 3.Valstybės funkcijos 08.02.01.04, kultūros ir sporto programa.  
Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų subjektų, filialų ir kitų struktūrinių padalinių neturi.  
Vidutinis teatro darbuotojų skaičius 2019 metų I ketvirčio pabaigai buvo 10.

Kelmės mažojo teatro misija – kurti ir perteikti kokybišką profesionalų teatro meną mūsų regione. Pagrindiniai Kelmės mažojo teatro tikslai – puoselėti, kurti ir plėtoti profesionalaus meno tradicijas, sudaryti sąlygas talentingiems meno kūrėjams dalyvauti Teatro kūrybinėje veikloje bei dalyvauti formuojant miesto ir šalies scenos meno kultūros įvaizdį.

Šiems tikslams pasiekti Kelmės mažasis teatras kuria ir viešai rodo spektaklius, teatralizuotas programas, organizuoja Lietuvos ir užsienio teatro meno pristatymą visuomenei.

II APSKAITOS POLITIKA

Kelmės mažojo teatro parengtos finansinės atskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS). Finansinės atskaitos pateiktos eurais, kurie vadovaujantis 2014-04-17 Lietuvos Respublikos Euro įvedimo Lietuvos Respublikoje įstatymu Nr. XII-828, nuo 2015 m. sausio 1 d tapo teisėta mokėjimo ir atsiskaitymo priemone Lietuvos Respublikoje. Finansinių atskaitų palyginamųjų laikotarpių litais išreikštos sumos perskaičiuotos santykiu **3,4528** lito už **1** eurą. Įstaigos apskaitos politika aprašyta 2018 metų finansinių atskaitų rinkinio aiškinamajame rašte. Per 2019 metų I ketvirtį apskaitos politika nesikeitė.

Teatras, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines atskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Kelmės mažojo teatro finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis atskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

• Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

**1. Ilgalaikis turtas**

Per 2019 I ketvirtį ilgalaikis turtas nusidėvėjo už 416,37 Eur. Teatre vis dar naudojamas visiškai nusidėvėję baldai (įsigijimo savikaina 373,32 Eur), kompiuteriai (893,48 Eur), fakso aparatas (419,95 Eur), scenos ir meno priemonės (18246,06 Eur), automobilis (21738,88 Eur). Kelmės mažasis teatras turi tik ilgalaikio materialaus turto, o nematerialaus neturi visai.

## **2. Trumpalaikis turtas**

Kelmės mažojo teatro ateinančių laikotarpių sąnaudų likutis 2019 metų I ketvirčio pabaigai yra 16,78 Eur (mašinos ir jos priekabos draudimas). Išankstinių apmokėjimų likutis – 380,00 Eur (už knygas). Visos per 2019 metų I ketvirtį įsigytos atsargos buvo sunaudotos (960,83 Eur (191,90 Eur prekės transporto išlaikymui)). Taip pat liko nenurašytų 2014, 2015 ir 2018 metais įsigytų bilietų (339,37 Eur). Sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto 7351,38 Eur (7210,34 Eur atostogų rezervas, 141,04 Eur programų lėšos). Negauta iš savivaldybės finansavimas – 7714,14 Eur (darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui). 2018 metų pridėtinės vertės mokesčio permoka 0,02 Eur. Liko banko sąskaitose 11,28 Eur uždirbtų pajamų iš kitų biudžetinių įstaigų ir 13,17 Eur paramos lėšų.

## **3. Finansavimo sumos**

Kelmės mažojo teatro 2019 metų I ketvirčio finansavimo sumų likutis lygus nepanaudoto finansavimo nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms iš kitų šaltinių (42,28 Eur) ir iš savivaldybės biudžeto (5365,70 Eur) vertei. Panaudotas finansavimas nepiniginiam turtui įsigyti buvo 259,83 Eur (212,82 Eur ilgalaikio turto nusidėvėjimas, 47,01 Eur nurašytos atsargos). Iš savivaldybės buvo gauta 22461,02 Eur kitoms išlaidoms.

## **4. Įsipareigojimai**

2019 metų I ketvirčio pabaigoje Kelmės mažasis teatras liko skolingas tiekėjams už ryšių paslaugas 86,12 Eur, už dyzeliną 122,37 Eur, už kitas prekes 203,53 Eur, už informacinių technologijų paslaugas 39,00 Eur (kompiuterių priežiūra) ir 23,22 Eur už kitas paslaugas. Taip pat buvo nesumokėta 4314,31 Eur darbo užmokesčio, 1428,97 Eur gyventojų pajamų mokesčio ir 1970,86 Eur socialinio draudimo įmokų. Sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo nuo jų sąnaudos 2019 metų I ketvirčio pabaigai 7210,34 Eur.

## **Užbalansinės sąskaitos**

Atiduotas naudoti ūkinis inventorių 5144,31 Eur. Pagal panaudos sutartį gautas garažas 5032,79 Eur.

## **5. Pagrindinės veiklos pajamos**

Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti 211,11 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimas), kitoms išlaidoms 30477,18 Eur (7210,34 Eur sukauptos finansavimo pajamos), iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti – 48,72 Eur (1,71 Eur ilgalaikio turto nusidėvėjimas, 47,01 Eur nurašytos atsargos), kitoms išlaidoms – 47,50 Eur. Uždirbta pajamų už teatro paslaugas 2630,00 Eur.

## **6. Pagrindinės veiklos sąnaudos**

Sąnaudos teatro darbuotojų darbo užmokesčiui – 30003,60 Eur (4025,67 Eur atostoginiai), šių darbuotojų socialiniam draudimui – 431,90 Eur (26,28 Eur nuo atostoginių), ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos 416,37 Eur, ryšių paslaugų sąnaudos – 291,84 Eur. Transporto sąnaudos prekėms (kurui) – 191,90 Eur. Per 2019 metų I ketvirtį sunaudota ūkinių medžiagų už 124,44 Eur, atsarginių dalių už 12,81 Eur, kanceliarinių prekių už 129,73 Eur, kitų medžiagų už 418,78 Eur ir atiduota naudoti ūkinio inventoriaus už 90,30 Eur. Kitų paslaugų sąnaudos 1336,16 Eur (105,10 Eur už laikraščių prenumeratą, 671,32 Eur už maitinimą, 174,06 Eur autorinis atlyginimas už spektaklį „Meilė iki grabos lentos“, 80,00 Eur teatrų vaikams ir jaunimui asociacijos „Asitežas“ nario mokestis, 88,60 Eur už interneto svetainę, 117,00 Eur kompiuterių priežiūros ir remonto, visos kitos 100,08 Eur). Palyginus su 2018 metų I ketvirčiu ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos padidėjo 1,35 karto, nes Kelmės mažojo teatras įsigijo scenos meno priemonių už 3828 Eur 2018 metais naujiems spektakliams. Taip pat padidėjo kitų paslaugų sąnaudos 1,42 karto palyginus su praeitų metų I ketvirčiu, nes buvo sumokėta už maitinimą 671,32 Eur teatro atidarymo naujoje vietoje proga. Kelmės mažasis teatras nepatyrė

komunalinių paslaugų sąnaudų, nes vis dar nėra pridėtas Kelmės kultūros pastatas po statybos darbų ir oficialiai ten dar nėra įsikūręs, todėl už komunalines paslaugas mokėti nereikia.

Vadovas



Algimantas Armonas

Finansininkas



Marius Pranckus

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

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

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 dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl 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):	0,00	0,00	0				0,00			0	0,00	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00										0,00	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00										0,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	5591,49	22461,02	0	0,00			-30400,95		0	7714,14	5365,70	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5576,81						-211,11				5365,70	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	14,68	22461,02					-30189,84			7714,14	0,00	
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):	0	0					0			0	0	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0										0,00	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0										0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	138,50	0,00	0,00				-96,22				42,28	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	30,82		47,01				-48,72				29,11	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	107,68		-47,01				-47,50				13,17	
5.	Iš viso finansavimo sumų	5729,99	22461,02	0	0			-30497,17		0	7714,14	5407,98	

Marius Pranckius

Finansininkas

*M. Pranckius*