



## KELMĖS MAŽASIS TEATRAS

Kelmės rajono savivaldybės administracijos

2019-11-06 Nr. T1-27

Finansų skyriui

### DĖL ATASKAITŲ PATEIKIMO

Pateikiame finansines ataskaitas už 2019 m. III ketvirtį.

PRIDEDAMA :

1. Finansinės būklės ataskaita pagal 2019 m. rugsėjo 30 d. duomenis, 1 lapas
2. Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2019 m. rugsėjo 30 d. duomenis, 1 lapas
3. Aiškinamasis raštas su priedais, 4 lapai

L. e. vadovo pareigas

Rasa Šiaučiūnaitė

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

Kelmes mažasis teatras  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
193025454, Vytauto Didžiojo g. 73,  
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2019-11-06 Nr. 4  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Nematerialusis turtas	1	15269,40	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			
II.1	Žemė		15269,40	10279,53
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		3331,38	788,88
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		100,52	156,86
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		11837,50	9333,79
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Atsargos	2	5426,46	7690,55
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		322,10	346,50
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		322,10	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		211,89	59,96
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		4099,17	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			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		500,00	
III.6	Kitos gautinos sumos		3599,13	7165,11
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,04	0,02
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		793,30	118,96
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		20695,86	17970,08
I.	Iš valstybės biudžeto	3	9222,56	5729,99
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		9183,70	5591,49
IV.	Iš kitų šaltinių			
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		38,86	138,50
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	4	3968,39	7204,17
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai		3968,39	7204,17
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 biudžetų ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		520,56	281,17
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			1926,25
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		3447,83	4996,75
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>			
I.	Dahininkų kapitalas		7504,91	5035,92
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		7504,91	5035,92
IV.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas		2468,99	620,39
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>		5035,92	4415,53
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		20695,86	17970,08

*L. E. vadovė*  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba įgaliotas administracijos vadovas)

*Finansininkas*  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

*Parašas*  
(parašas)

*Parašas*  
(parašas)

*Rasa Krivonienė*  
(vardas ir pavardė)

*Marekė Bracko*  
(vardas ir pavardė)

Kelmės mažasis teatras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

193025454, Vytauto Didžiojo g. 73, Kelmė

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2019-11-06 Nr. 4

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

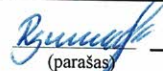
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	<b>5</b>	<b>106311,85</b>	<b>77429,06</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		97629,85	72512,06
I.1.	Iš valstybės biudžeto		10497,21	
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		87033,00	72365,28
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		99,64	146,78
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		8682,00	4917,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		8682,00	4917,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS</b>	<b>6</b>	<b>-105140,33</b>	<b>-79968,68</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-83819,99	-69122,39
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-1465,14	-937,57
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-847,05	-2301,14
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-210,00	-401,36
V.	TRANSPORTO		-4250,02	-1619,51
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			-120
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-4840,49	-3004,74
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		-112,00	-259,56
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-9595,64	-1930,64
XIV.	KITOS			-271,77
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1171,52</b>	<b>-2539,62</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>7</b>	<b>1300,00</b>	<b>2600,00</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1300,00	2600,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>-2,53</b>	<b>-14,68</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>2468,99</b>	<b>45,70</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>2468,99</b>	<b>45,70</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

L. e. vadovo pareigas

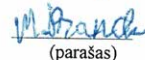
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansininkas

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

Rasa Šiaučiušaitė  
(vardas ir pavardė)

  
(parašas)

Marius Pranckus  
(vardas ir pavardė)

KELMĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS  
KELMĖS MAŽASIS TEATRAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2019 metų III ketvirčių finansinės atskaitomybės

I. BENDROJI DALIS

Kelmės mažasis teatras įmonės kodas 193025454, adresas Vytauto Didžiojo g. 73, 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 III 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 ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS). Finansinės ataskaitos 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 ataskaitų palyginamųjų laikotarpių litais išreikštos sumos perskaičiuotos santykiu **3,4528** lito už 1 eurą. Įstaigos apskaitos politika aprašyta 2018 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte. Per 2019 metų III ketvirčius apskaitos politika nesikeitė.

Teatras, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, 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 ataskaitinis 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 dvejetainiu 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 metų III ketvirčius ilgalaikis turtas nusidėvėjo už 1465,14 Eur. Buvo įsigyta scenos meno priemonių už 2576 Eur, automobilis už 2740 Eur ir kitas ilgalaikis turtas (Kelmės mažojo teatro foto stendas) už 1139,01 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 III ketvirčio pabaigai yra 211,89 Eur (164,80 Eur mašinos ir jos priekabos draudimas, 47,09 Eur už prekes). Visos per 2019 metų III ketvirčius įsigytos atsargos buvo sunaudotos (6945,53 Eur (2129,44 Eur prekęs transporto išlaikymui)). Taip pat liko nenurašytų 2014, 2015 ir 2018 metais įsigytų bilietų (322,10 Eur). Sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto 3599,13 Eur (3447,83 Eur atostogų rezervas, 151,30 Eur programų lėšos). Negauta iš klientų 500 Eur už suvaidintą spektaklį. 2018 metų pridėtinės vertės mokesčio permoka 0,02 Eur. Taip pat permokėta 0,02 Eur socialinio draudimo įmokų. Liko banko sąskaitose 780,13 Eur uždirbtų pajamų (385,37 Eur iš kitų biudžetinių įstaigų) ir 13,17 Eur paramos lėšų.

## **3. Finansavimo sumos**

Kelmės mažojo teatro 2019 metų III ketvirčių finansavimo sumų likutis lygus nepanaudoto finansavimo nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms iš kitų šaltinių (38,86 Eur) ir iš savivaldybės biudžeto (9183,70 Eur) vertei. Panaudotas finansavimas nepiniginiam turtui įsigyti buvo 4302,27 Eur (798,26 Eur ilgalaikio turto nusidėvėjimas, 3504,01 Eur nurašytos atsargos). Iš savivaldybės buvo gauta 89700,38 Eur kitoms išlaidoms ir 4400 Eur nepiniginiam turtui įsigyti. Iš valstybės biudžeto gauta 10500 Eur projektui „Žemaičių kultūrinis identitetas spektaklyje „Kražių skerdynės““ (gražinta 2,79 Eur).

## **4. Įsipareigojimai**

2019 metų III ketvirčio pabaigoje Kelmės mažasis teatras liko skolingas tiekėjams už ryšių paslaugas 110,16 Eur, už dyzeliną 296,29 Eur, už kitas prekes 32,03 Eur, už informacinių technologijų prekes ir paslaugas 78,00 Eur (kompiuterių priežiūra ir kompiuterio baterija) ir 4,08 Eur už kitas paslaugas. Sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo nuo jų sąnaudos 2019 metų III ketvirčio pabaigai 3447,83 Eur.

## **Užbalansinės sąskaitos**

Atiduotas naudoti ūkinis inventorių 5917,28 Eur. Pagal panaudos sutartį gautas garažas 5032,79 Eur.

## **5. Pagrindinės veiklos pajamos**

Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti 2996,82 Eur (793,13 ilgalaikio turto nusidėvėjimas, 2203,69 Eur nurašytos atsargos), kitoms išlaidoms 84036,18 Eur (3447,83 Eur sukauptos finansavimo pajamos), iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti – 1253,31 Eur (automobilio degalai ir maisto produktai projektui „Žemaičių kultūrinis identitetas spektaklyje „Kražių skerdynės““), kitoms išlaidoms – 9243,90 Eur (scenografijos kūrimo paslauga, scenografijos gamybos paslauga, kostiumų gamybos paslauga, garso operatoriaus paslauga, leidybos išlaidos, atlygis aktoriumi iš kitur, transporto ir maitinimo paslaugos projektui „Žemaičių kultūrinis identitetas spektaklyje „Kražių skerdynės““), iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti – 52,14 Eur (5,13 Eur ilgalaikio turto nusidėvėjimas, 47,01 Eur nurašytos atsargos), kitoms išlaidoms – 47,50 Eur. Uždirbta pajamų už teatro paslaugas 8682,00 Eur.

## **6. Pagrindinės veiklos sąnaudos**

Sąnaudos teatro darbuotojų darbo užmokesčiui – 82568,37 Eur (11701,89 Eur atostoginiai), šių darbuotojų socialiniam draudimui – 1251,62 Eur (145,46 Eur nuo atostoginių), ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos 1465,14 Eur, ryšių paslaugų sąnaudos – 847,05 Eur. Transporto sąnaudos prekėms (degalams ir atsarginėms dalims) – 2129,44 Eur (890,58 Eur degalai projektui „Žemaičių kultūrinis identitetas spektaklyje „Kražių skerdynės““), paslaugoms

– 2120,58 Eur (1906,63 Eur transporto nuoma projektui „Žemaičių kultūrinis identitetas spektaklyje „Kražių skerdynės““). Per 2019 metų III ketvirčius sunaudota ūkinių medžiagų už 392,13 Eur, atsarginių dalių už 116,45 Eur, kanceliarinių prekių už 332,69 Eur, kitų medžiagų už 3135,95 Eur ir atiduota naudoti ūkinio inventoriaus už 863,27 Eur. Nuomos sąnaudos – 112 Eur (patalpų nuoma spektakliams). Kitų paslaugų sąnaudos 9595,64 Eur (3000 Eur scenografijos gamybos ir kūrimo paslauga projektui „Žemaičių kultūrinis identitetas spektaklyje „Kražių skerdynės““, 1500 Eur kostiumų gamybos paslauga projektui „Žemaičių kultūrinis identitetas spektaklyje „Kražių skerdynės““, 1100 atlygis aktoriumi iš kitur už atliktą vaidmenį spektaklyje „Kražių skerdynės“, 308,71 Eur autorinis atlyginimas už piešinių ant veido vaikams sukūrimą, 150 Eur už animatorės paslaugas, 105,10 Eur už laikraščių prenumeratą, 1719,42 Eur už maitinimą (1048,10 Eur projektui „Žemaičių kultūrinis identitetas spektaklyje „Kražių skerdynės““, 200 Eur garso operatoriaus paslauga projektui „Žemaičių kultūrinis identitetas spektaklyje „Kražių skerdynės““, 126,77 Eur leidybos išlaidos projektui „Žemaičių kultūrinis identitetas spektaklyje „Kražių skerdynės““, 346 Eur autorinis atlyginimas už spektaklį „Meilė iki grabos lentos“, 40,63 Eur autorinis atlyginimas už spektaklį „Atviroje jūroje“, 38,50 Eur už bilietų platinimą, 157,38 Eur už reklamą, 80,00 Eur teatrų vaikams ir jaunimui asociacijos „Asitežas“ nario mokestis, 88,60 Eur už interneto svetainę, 351,00 Eur kompiuterių priežiūros ir remonto, visos kitos 283,53 Eur. Palyginus su 2018 metų III ketvirčiu ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos padidėjo 1,56 karto, nes Kelmės mažojo teatras įsigijo scenos meno priemonių už 3828 Eur 2018 metais naujiems spektakliams. Taip pat padidėjo kitų paslaugų sąnaudos 4,97 karto palyginus su praeitų metų III ketvirčiu, nes buvo sumokėta už maitinimą 671,32 Eur teatro atidarymo naujoje vietoje proga ir gauta 12500 Eur projektui „Žemaičių kultūrinis identitetas spektaklyje „Kražių skerdynės““. Kelmės mažasis teatras nepatyrė komunalinių paslaugų sąnaudų, nes vis dar nėra priduotas Kelmės kultūros pastatas po statybos darbų ir oficialiai ten dar nėra įsikūręs, todėl už komunalines paslaugas mokėti nereikia.

#### 7. Kitos veiklos rezultatas

Per 2019 metų III ketvirčius Kelmės mažasis teatras uždirbo 1300 Eur pajamų už atsitiktines paslaugas iš kitų biudžetinių įstaigų. Šios pajamos pagal įstatymą laikomos kitomis biudžetinės įstaigos pajamomis.

L. e. vadovo pareigas

Finansininkas


Rasa Šiaučiūnaitė

Marius Pranckus

