



KELMĖS MAŽASIS TEATRAS

Kelmės rajono savivaldybės administracijos

2020-04-27 Nr.T1-15

Finansų skyriui

DĖL ATASKAITŲ PATEIKIMO

Pateikiame finansines ataskaitas už 2020 m. I ketvirtį.

PRIDEDAMA :

1. Finansinės būklės ataskaita pagal 2020 m. kovo 31 d. duomenis, 1 lapas
2. Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2020 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, Vytauto Didžiojo g. 73.

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


FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2020-04-27 Nr. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	15361,93	15421,24
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokejimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas		15361,93	15421,24
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		3025,74	3178,56
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		62,96	81,74
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		12273,23	12160,94
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokejimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	2	10433,13	11157,97
I.	Atsargos		301,30	311,36
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		301,30	311,36
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		58,30	111,55
III.	Per vienus metus gautinos sumos		9544,72	8267,02
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			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		9544,68	8267,00
III.6	Kitos gautinos sumos		0,04	0,02
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		528,81	2468,04
	IŠ VISO TURTO:		25795,06	26579,21
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3	9735,75	9705,66
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		9472,79	9436,55
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		262,96	269,11
E.	ISIPAREIGOJIMAI	4	9624,02	8770,58
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		9624,02	8770,58
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos iš 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		293,80	680,91
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			2308,96
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		9330,22	5780,71
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		6435,29	8102,97
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		6435,29	8102,97
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1667,68	3067,05
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		8102,97	5035,92
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		25795,06	26579,21

Vadovas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Algimantas Armonas
(vardas ir pavardė)

Finansininkas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Marius Pranckus
(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 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2020-04-27 Nr. 2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

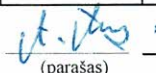
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	5	38590,18	33414,51
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		36779,18	30784,51
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		36773,03	30688,29
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		6,15	96,22
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1811,00	2630,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1811,00	2630,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	6	-40437,86	-33447,83
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-36837,82	-30435,50
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-629,25	-416,37
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-268,96	-291,84
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-90,00	
V.	TRANSPORTO		-552,25	-191,90
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-56,00	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-838,33	-776,06
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		-28,00	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-1137,25	-1336,16
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1847,68	-33,32
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		180,00	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		180,00	
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 TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-1667,68	-33,32
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1667,68	-33,32
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Vadovas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansininkas

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Algimantas Armonas

(vardas ir pavardė)


(parašas)

Marius Prancuskas

(vardas ir pavardė)

KELMĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS
KELMĖS MAŽASIS TEATRAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2020 metų I ketvirčio 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 2020 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 ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS). Finansinės ataskaitos pateiktos eurai, 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 2019 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte. Per 2020 metų I ketvirtį 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 2020 metų I ketvirtį ilgalaikis turtas nusidėvėjo už 629,25 Eur. Buvo įsigyta scenos meno priemonių už 569,94 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 2020 metų I ketvirčio pabaigai yra 58,30 Eur (mašinos ir jos priekabos draudimas). Visos per 2020 metų I ketvirtį įsigytos atsargos buvo sunaudotos (1380,52 Eur (552,25 Eur prekės transporto išlaikymui)). Taip pat liko nenurašytų 2014, 2015 ir 2018 metais įsigytų bilietų (301,30 Eur). Sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto 9544,68 Eur (9330,22 Eur atostogų rezervas, 214,46 Eur programų lėšos). 2018 metų pridėtinės vertės mokesčio ir 2019 metų socialinio draudimo įmokų permoka 0,04 Eur. Liko banko sąskaitose 443,68 Eur uždirbtų pajamų iš kitų biudžetinių įstaigų ir 85,13 Eur paramos lėšų.

3. Finansavimo sumos

Kelmės mažojo teatro 2020 metų I ketvirčio finansavimo sumų likutis lygus nepanaudoto finansavimo nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms iš kitų šaltinių (262,96 Eur) ir iš savivaldybės biudžeto (9472,79 Eur) vertei. Panaudotas finansavimas nepiniginiam turtui įsigyti buvo 369,93 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimas). Iš savivaldybės buvo gauta 35168,72 Eur kitoms išlaidoms ir 400 Eur nepiniginiam turtui įsigyti.

4. Įsipareigojimai

2019 metų pabaigoje Kelmės mažasis teatras liko skolingas tiekėjams už ryšių paslaugas 88,18 Eur, už dyzeliną 109,26 Eur, už informacinių technologijų paslaugas 39 Eur, už kitas prekes 55,30 Eur, ir 2,06 Eur už kitas paslaugas. Sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo nuo jų sąnaudos 2019 metų I ketvirčio pabaigai 9330,22 Eur.

Užbalansinės sąskaitos

Atiduotas naudoti ūkinis inventorių 7419,11 Eur. Pagal panaudos sutartį gautas garažas 5032,79 Eur.

5. Pagrindinės veiklos pajamos

Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti 363,78 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimas), kitoms išlaidoms 36409,25 Eur (9330,22 Eur sukauptos finansavimo pajamos), iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti – 6,15 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimas). Uždirbta pajamų už teatro paslaugas 1811,00 Eur.

6. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Sąnaudos teatro darbuotojų darbo užmokesčiui – 36250,78 Eur (3882,80 Eur atostoginiai), šių darbuotojų socialiniam draudimui – 587,04 Eur (63,41 Eur nuo atostoginių), ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos 629,25 Eur, ryšių paslaugų sąnaudos – 268,96 Eur, komandiruočių sąnaudos – 90 Eur (komandiruočių dienpinigiai). Transporto sąnaudos degalams – 552,25 Eur. Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 56 Eur (boilerio remontas). Per 2020 metų I ketvirtį sunaudota ūkinių medžiagų už 119,60 Eur, atsarginių dalių už 58,45 Eur, blankų ir kanceliarinių prekių už 32,20 Eur, kitų medžiagų už 393,88 Eur ir atiduota naudoti ūkinio inventoriaus už 234,20 Eur. Nuomos sąnaudos – 28 Eur (patalpų nuoma spektakliui). Kitų paslaugų sąnaudos 1137,25 Eur (385 Eur už spektaklį, 57,60 Eur už laikraščių prenumeratą, 70 Eur už dekoracijos gamybą, 182,11 Eur autorinis atlyginimas už spektaklį „Meilė iki grabos lentos“, 39,10 Eur autorinis atlyginimas už spektaklį „Atviroje jūroje“, 80 Eur teatrų vaikams ir jaunimui asociacijos „Asitežas“ nario mokestis, 114,19 Eur už interneto svetainę, 117 Eur kompiuterių priežiūros ir remonto, visos kitos 92,25 Eur. Palyginus su 2019 metų I ketvirčiu ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos padidėjo 1,51 karto, nes 2019 metais Kelmės mažojo teatras įsigijo scenos meno priemonių už 3336 Eur naujiems spektakliams. Taip pat padidėjo transporto sąnaudos 2,88 karto palyginus su praeitų metų I ketvirčiu, nes buvo įsigytas antras automobilis 2019 metais. Kelmės mažasis teatras nepatyrė komunalinių paslaugų

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

7. Kitos veiklos rezultatas

Per 2020 metų I ketvirtį Kelmės mažasis teatras uždirbo 130 Eur pajamų už atsitiktines paslaugas iš kitų biudžetinių įstaigų. Šios pajamos pagal įstatymą laikomos kitomis biudžetinės įstaigos pajamomis. Taip pat buvo uždirbta už patalpų nuomą 50 Eur.

Vadovas



Algimantas Armonas

Finansininkas



Marius Pranckus

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, 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
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
			Finansavimo sumos (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 jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasisketimas		
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	0,00				0,00				0,00	
1.1.	nepinigiamam 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):	9436,55	35568,72	0,00				-35532,48				9472,79	
2.1.	nepinigiamam turtui įsigyti	9436,55	400,00					-363,78				9472,77	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	35168,72					-35168,7				0,02	
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):	0,00	0,00	0,00				0,00				0,00	
3.1.	nepinigiamam turtui įsigyti	0,00										0,00	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00										0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	269,11	0,00	0,00				-6,15				262,96	
4.1.	nepinigiamam turtui įsigyti	183,98						-6,15				177,83	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	85,13										85,13	
5.	Iš viso finansavimo sumų	9705,66	35568,72	0,00				-35538,63				9735,75	

Finansininkas

Marius Prancuskas

