

KELMĖS MAŽASIS TEATRAS

Kelmės rajono savivaldybės administracijos

2020-07-15 Nr. T1-20

Finansų skyriui

DĖL ATASKAITŲ PATEIKIMO

Pateikiame finansines ataskaitas už 2020 m. II ketvirčius.

PRIDEDAMA :

1. Finansinės būklės ataskaita pagal 2020 m. birželio 30 d. duomenis, 1 lapas
2. Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2020 m. birželio 30 d. duomenis, 1 lapas
3. Aiškinamasis raštas su priedais, 4 lapai

L. e. vadovo pareigas

Skaistė Antanavičiūtė

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 bukles ataskaitą (konsoliduotąją finansines bukles ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS


2020-07-15 Nr. 2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: euras arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	15192,68	15421,24
I	Nematerialusis turtas			
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programine įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas		15192,68	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		2872,92	3178,56
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		44,18	81,74
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		12275,58	12160,94
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	2	14693,52	11157,97
I	Atsargos		299,93	311,36
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuss		299,93	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		104,05	111,55
III	Per vienus metus gautinos sumos		13456,78	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		13456,76	8267,00
III.6	Kitos gautinos sumos		0,02	0,02
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		832,76	2468,04
	IŠ VISO TURTO		29886,20	26579,21
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3	10100,80	9705,66
I	Iš valstybės biudžeto			
II	Iš savivaldybės biudžeto		9908,99	9436,55
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV	Iš kitų šaltinių		191,81	269,11
E.	ISIPAREIGIJIMAI	4	13828,01	8770,58
I	Ilgalaikiai isipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II	Trumpalaikiai isipareigojimai		13828,01	8770,58
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių isipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Moketinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Moketinos sumos iš Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Moketinos sumos iš biudžetų ir fondų			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos moketinos sumos biudžeta			
II.7	Moketinos socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, mokesčiai jų permokes			
II.9	Tiekėjams moketinos sumos		611,58	680,91
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai			2308,96
II.11	Sukauptos moketinos sumos		13216,43	5780,71
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		5957,39	8102,97
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo itaka		5957,39	8102,97
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-2145,58	3067,05
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		8102,97	5035,92
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGIJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		29886,20	26579,21

L. e. vadovo pareigas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotasis administracijos vadovas)

Finansininkas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Skaiste Antanavičiūtė
(vardas ir pavardė)

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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2020-07-15 Nr. 3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų


Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	5	75197,03	72427,73
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		72875,03	64690,73
I.1.	Iš valstybės biudžeto			2540,93
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		72797,73	62051,87
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		77,30	97,93
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2322,00	7737,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2322,00	7737,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	6	-77522,61	-70036,43
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-72471,74	-61483,10
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-1258,50	-896,48
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-533,50	-559,62
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-90,00	
V.	TRANSPORTO		-706,48	-1332,73
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-56,00	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ AISAARGŲ SAVIKAINA		-964,03	-1761,71
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		-28,00	-62,00
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-1414,36	-3940,79
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-2325,58	2391,30
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		180,00	500,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		180,00	500,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-2145,58	2891,30
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-2145,58	2891,30
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)

Skaistė Antanavičiūtė

(vardas ir pavardė)

Marius Pranckus

(vardas ir pavardė)

KELMĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS
KELMĖS MAŽASIS TEATRAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2020 metų II 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 2020 metų II ketvirčio pabaigoje 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 2019 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte. Per 2020 metų II 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 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 2020 metų II ketvirčius ilgalaikis turtas nusidėvėjo už 1258,50 Eur. Buvo įsigyta scenos meno priemonių už 460 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 II ketvirčio pabaigai yra 104,05 Eur (mašinos ir jos priekabos draudimas). Visos per 2020 metų II ketvirčius įsigytos atsargos buvo sunaudotos (1639,08 Eur (686,48 Eur prekės transporto išlaikymui)). Taip pat liko nenurašytų 2014, 2015 ir 2018 metais įsigytų bilietų (299,93 Eur). Sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto 9544,68 Eur (9330,22 Eur atostogų rezervas, 240,33 Eur programų lėšos). 2018 metų pridėtinės vertės mokesčio permoka 0,02 Eur. Liko banko sąskaitose 12,63 Eur uždirbtų pajamų iš kitų biudžetinių įstaigų, 800 Eur, skirtų teatro festivaliui Valstybės (Lietuvos karaliaus Mindaugo) dienai paminėti ir 20,13 Eur paramos lėšų.

3. Finansavimo sumos

Kelmės mažojo teatro 2020 metų II ketvirčių finansavimo sumų likutis lygus nepanaudoto finansavimo nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms iš kitų šaltinių (191,81 Eur) ir iš savivaldybės biudžeto (9908,99 Eur) vertei. Panaudotas finansavimas nepiniginiam turtui įsigyti buvo 784,86 Eur (739,86 Eur ilgalaikio turto nusidėvėjimas, 45 Eur nurašytos atsargos). Iš savivaldybės buvo gauta 67743,41 Eur kitoms išlaidoms (800 Eur teatro festivaliui Valstybės (Lietuvos karaliaus Mindaugo) dienai paminėti) ir 400 Eur nepiniginiam turtui įsigyti.

4. Įsipareigojimai

2020 metų pabaigoje Kelmės mažasis teatras liko skolingas tiekėjams už ryšių paslaugas 88,18 Eur, už dyzeliną 24,40 Eur, už informacinių technologijų paslaugas 39 Eur ir už kitas prekes 460 Eur. Sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo nuo jų sąnaudos 2020 metų II ketvirčio pabaigai 13216,43 Eur.

Užbalansinės sąskaitos

Atiduotas naudoti ūkinis inventorių 7492,11 Eur. Pagal panaudos sutartį gautas garažas 5032,79 Eur.

5. Pagrindinės veiklos pajamos

Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti 727,56 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimas), kitoms išlaidoms 72070,17 Eur (13216,43 Eur sukauptos finansavimo pajamos), iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti – 57,30 Eur (13,30 Eur ilgalaikio turto nusidėvėjimas, 45 Eur nurašytos atsargos), kitoms išlaidoms – 20 Eur. Uždirbta pajamų už teatro paslaugas 2322,00 Eur.

6. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Sąnaudos teatro darbuotojų darbo užmokesčiui – 71303,63 Eur (7971,84 Eur atostoginiai), šių darbuotojų socialiniam draudimui – 1168,11 Eur (131,45 Eur nuo atostoginių), ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos 1258,50 Eur, ryšių paslaugų sąnaudos – 533,50 Eur, komandiruočių sąnaudos – 90 Eur (komandiruočių dienpinigiai). Transporto sąnaudos degalams – 576,65 Eur, atsarginėms dalims – 109,83 Eur, transporto paslaugoms – 20 Eur. Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 56 Eur (boilerio remontas). Per 2020 metų II ketvirčius sunaudota ūkinių medžiagų už 141 Eur, atsarginių dalių už 58,45 Eur, blankų ir kanceliarinių prekių už 33,57 Eur, kitų medžiagų už 423,81 Eur ir atiduota naudoti ūkinio inventoriaus už 307,20 Eur. Nuomos sąnaudos – 28 Eur (patalpų nuoma spektakliui). Kitų paslaugų sąnaudos 1414,36 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“, 78,65 Eur už reklamą, 80 Eur teatrų vaikams ir jaunimui asociacijos „Asitežas“ nario mokestis, 114,19 Eur už interneto svetainę, 234 Eur kompiuterių priežiūros ir remonto, visos kitos 173,71 Eur. Palyginus su 2020 metų II ketvirčiu ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos padidėjo 1.40 karto, nes 2019 metais Kelmės

mažojo teatras įsigijo scenos meno priemonių už 3336 Eur naujiems spektakliams. Taip pat sumažėjo pagrindinės veiklos kitos pajamos 3.33 karto, kitos veiklos pajamos – 2,78 karto, transporto sąnaudos – 1.89 karto, palyginus su praeitų metų II ketvirčiais, nes buvo paskelbtas karantinas šalyje ir teatras ilgai nebegalėjo gastroliuoti ir rodyti spektaklių. Kitų paslaugų sąnaudos sumažėjo 2,79 karto palyginus su pernai, nes 2019 metais buvo vykdytas projektas „Žemaičių kultūrinis identitetas spektaklyje „Kražių skerdynės““ ir buvo švenčiamos teatro įkurtuvės naujose patalpose. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 10988,64 Eur palyginus su praeitų metų II ketvirčiais, nes nuo 2020-01-02 buvo pakelti atlyginimai teatro darbuotojams, 2020-02 išėjo iš darbo administratorė (reikėjo jai išmokėti atostoginių kompensaciją) ir 2019 metais buvo 3 mėnesius laisvo 0,5 aktoriaus etato. 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 2020 metų II ketvirčius 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.

L. e. vadovo pareigas

Finansininkas




Skaistė Antanavičiūtė

Marius Pranckus

