



## KELMĖS MAŽASIS TEATRAS

Kelmės rajono savivaldybės administracijos

2021-04-19 Nr.T1-10

Finansų skyriui

### DĖL ATASKAITŲ PATEIKIMO

Pateikiame finansines ataskaitas už 2021 m. I ketvirtį.

PRIDEDAMA :

1. Finansinės būklės ataskaita pagal 2021 m. kovo 31 d. duomenis, 1 lapas
2. Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2021 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 finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2021-04-19 Nr. 2  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>	1	17329,28	17858,00
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtos 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		17329,28	17858,00
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		2414,46	2567,28
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			6,62
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		14914,82	15284,10
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
C.	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>	2	13248,28	8540,11
I.	Atsargos		299,44	299,44
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir likusios inventoriui		299,44	299,44
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		58,58	169,43
III.	Per vienus metus gautinos sumos		12887,48	7923,02
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, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		12887,05	7921,54
III.6	Kitos gautinos sumos		0,43	1,48
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2,78	148,22
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>30577,56</b>	<b>26398,11</b>
D.	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	3	<b>12479,82</b>	<b>12756,53</b>
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		12286,92	12557,11
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		192,90	199,42
E.	<b>ĮSIPAREIGIJIMAI</b>	4	<b>12887,05</b>	<b>8124,17</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		12887,05	8124,17
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
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 biudžetą			
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 mokėtinės sumos		281,31	448,76
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		12605,74	7675,41
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>5210,69</b>	<b>5517,41</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		5210,69	5517,41
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-306,72	-2585,56
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		5517,41	8102,97
G.	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>30577,56</b>	<b>26398,11</b>

Vadovas  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba įgaliotas administracijos vadovas)

Finansininkas  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

Algimantas Armonas  
(vardas ir pavardė)

  
(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 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2021-04-19 Nr. 2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

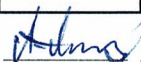
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	<b>5</b>	<b>40389,22</b>	<b>38590,18</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		40389,22	36779,18
I.1.	Iš valstybės biudžeto		504	
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		39878,70	36773,03
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		6,52	6,15
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0,00	1811,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			1811,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	<b>6</b>	<b>-40695,94</b>	<b>-40437,86</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-39047,82	-36837,82
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-698,72	-629,25
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-248,62	-268,96
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			-90,00
V.	TRANSPORTO		-115,48	-552,25
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			-56,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-119,40	-838,33
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			-28,00
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-465,90	-1137,25
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-306,72</b>	<b>-1847,68</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			<b>180,00</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			180,00
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>-306,72</b>	<b>-1667,68</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-306,72</b>	<b>-1667,68</b>
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 Pranckus

(vardas ir pavardė)

KELMĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS  
KELMĖS MAŽASIS TEATRAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2021 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 2021 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 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 2020 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte. Per 2021 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 2021 metų I ketvirtį ilgalaikis turtas nusidėvėjo už 698,72 Eur. Buvo įsigyta scenos meno priemonių už 170,00 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), fotoaparatas (526,24 Eur). Kelmės mažasis teatras turi tik ilgalaikio materialaus turto, o nematerialaus neturi visai.

#### 2. Trumpalaikis turtas

Kelmės mažojo teatro ateinančių laikotarpių sąnaudų likutis 2021 metų I ketvirčio pabaigai yra 58,58 Eur (mašinos ir jos priekabos draudimas). Visos per 2021 metų I ketvirtį įsigytos atsargos buvo sunaudotos (234,88 Eur (115,48 Eur prekės transporto išlaikymui)). Taip pat liko nenurašytų 2014, 2015 ir 2018 metais įsigytų bilietų (299,44 Eur). Sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto 12887,05 Eur (12605,74 Eur atostogų rezervas). 2018 metų pridėtinės vertės mokesčio ir 2021 metų socialinio draudimo įmokų permoka 0,43 Eur. Liko banko sąskaitose 2,78 Eur uždirbtų pajamų iš kitų biudžetinių įstaigų.

#### 3. Finansavimo sumos

Kelmės mažojo teatro 2021 metų I ketvirčio finansavimo sumų likutis lygus nepanaudoto finansavimo nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms iš kitų šaltinių (199,42 Eur) ir iš savivaldybės biudžeto (12557,11 Eur) vertei. Panaudotas finansavimas nepiniginiam turtui įsigyti buvo 817,54 Eur (445,25 Eur ilgalaikio turto nusidėvėjimas, 372,29 Eur atsargoms). Iš savivaldybės buvo gauta 34102,17 Eur kitoms išlaidoms ir 811,02 Eur nepiniginiam turtui įsigyti. Iš valstybės biudžeto gauta 504 Eur kultūros darbuotojų darbo užmokesčiui padidinti.

#### 4. Įsipareigojimai

2021 metų I ketvirčio pabaigoje Kelmės mažasis teatras liko skolingas tiekėjams už ryšių paslaugas 82,81 Eur, už dyzeliną 52,14 Eur, už informacinių technologijų paslaugas 39 Eur, už kitas prekes 27,36 Eur, ir 80,00 Eur už kitas paslaugas. Sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo nuo jų sąnaudos 2021 metų I ketvirčio pabaigai 12605,74 Eur.

#### Užbalansinės sąskaitos

Atiduotas naudoti ūkinis inventorių 4787,34 Eur. Pagal panaudos sutartį gautas garažas 5032,79 Eur.

#### 5. Pagrindinės veiklos pajamos

Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti 673,61 Eur (438,73 Eur ilgalaikio turto nusidėvėjimas, 234,88 Eur nurašytos atsargos), kitoms išlaidoms 39205,09 Eur (12807,55 Eur sukauptos finansavimo pajamos), iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti – 6,52 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimas).

#### 6. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Sąnaudos teatro darbuotojų darbo užmokesčiui – 38396,20 Eur (4846,49 Eur atostoginiai), šių darbuotojų socialiniam draudimui – 651,62 Eur (83,84 Eur nuo atostoginių), ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos 698,72 Eur, ryšių paslaugų sąnaudos – 248,62 Eur. Transporto sąnaudos degalams – 115,48 Eur. Per 2021 metų I ketvirtį sunaudota ūkinių medžiagų už 40,96 Eur, atsarginių dalių už 37,30 Eur, kitų medžiagų už 26,14 Eur ir atiduota naudoti ūkinio inventoriaus už 15,00 Eur. Kitų paslaugų sąnaudos 465,90 Eur (57,60 Eur už laikraščių prenumeratą, 80 Eur teatrų vaikams ir jaunimui asociacijos „Asitežas“ nario mokesčiai, 129,43 Eur už interneto svetainę, 117 Eur kompiuterių priežiūros ir remonto, visos kitos 81,87

Eur. Darbo užmokesčio sąnaudos padidėjo 2209,99 Eur palyginus su pernai metų I ketvirčiu, nes 2021 metų sausio ir vasario mėnesiais buvo padidinti atlyginimai. Palyginus su 2020 metų I ketvirčiu ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos padidėjo 1,11 karto, nes 2020 metais Kelmės mažojo teatras įsigijo scenos meno priemonių už 1829,94 Eur naujam spektakliui. Taip pat sumažėjo transporto sąnaudos 4,78 karto, sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos – 7,02 karto ir kitų paslaugų sąnaudos – 2,44 karto palyginus su praeitų metų I ketvirčiu, nes dėl pratęsto karantino šalyje teatras negalėjo uždirbti pajamų iš spektaklių. 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.

Vadovas



Algimantas Armonas

Finansininkas



Marius Pranckus



(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turį	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	504,00	0,00				-504,00				0,00	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00										0,00	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	504,00					-504,00				0,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	12557,11	34643,00	0,00				-34913,19				12286,92	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	12555,65	542,29					-81,02				12286,92	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1,46	34100,71					-34102,17				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):	0,00	0,00	0,00				0,00				0,00	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00										0,00	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00										0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	199,42	0,00	0,00				-6,52				192,90	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	199,42						-6,52				192,90	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0										0	
5.	Iš viso finansavimo sumų	12756,53	35147,00	0,00				-35423,71				12479,82	

Finansininkas *M. Prancas* Marius Prancas