



KELMĖS MAŽASIS TEATRAS

Kelmės rajono savivaldybės administracijos

2021-07-22 Nr.T1-21

Finansų skyriui

DĖL ATASKAITŲ PATEIKIMO

Pateikiame finansines ataskaitas už 2021 m. II ketvirčius.

PRIDEDAMA :

1. Finansinės būklės ataskaita pagal 2021 m. birželio 30 d. duomenis, 1 lapas
2. Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2021 m. birželio 30 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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2021-07-22 Nr. 3
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas	1	16575,56	17858,00
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			
II.1	Žemė		16575,56	17858,00
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		2261,64	2567,28
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			6,62
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		14313,92	15284,10
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos	2	17813,08	8540,11
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		292,24	299,44
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		292,24	299,44
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		904,33	169,43
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		16616,51	7923,02
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		1000	
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos		15616,30	7921,54
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,21	1,48
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:			148,22
D.	FINANSAVIMO SUMOS		34388,64	26398,11
I.	Iš valstybės biudžeto	3	12977,16	12756,53
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		12791,52	12557,11
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		185,64	199,42
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	4	16349,29	8124,17
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		16349,29	8124,17
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 biudžetus 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		1320,09	448,76
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		15016,95	7675,41
F.	GRYNASIS TURTAS		12,25	
I.	Dalininkų kapitalas		5062,19	5517,41
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		5062,19	5517,41
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-455,22	-2585,36
G.	MAŽUMOS DALIS		5517,41	8102,97
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		34388,64	26398,11

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

Finansininkas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

U. Armonas
(parašas) Algimantas Armonas
(vardas ir pavardė)

M. Prancus
(parašas) Marius Prancus
(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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2021-07-22 Nr. 3

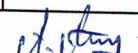
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	5	81071,19	75197,03
I.1.	Iš valstybės biudžeto		79566,19	72875,03
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		1015	
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		78537,41	72797,73
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		13,78	77,30
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1505,00	2322,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		1505,00	2322,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS			
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	6	-81625,84	-77522,61
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-76872,62	-72471,74
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-1452,44	-1258,50
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-497,68	-533,50
V.	TRANSPORTO			-90,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1057,99	-706,48
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			-56,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-581,27	-964,03
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			-28,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS		-1163,84	-1414,36
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-554,65	-2325,58
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	7	100,00	180,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		100,00	180,00
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-0,57	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-455,22	-2145,58
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-455,22	-2145,58
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Vadovas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Algimantas Armonas
(vardas ir pavardė)

Finansininkas

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Marius Pranckus
(vardas ir pavardė)

KELMĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS
KELMĖS MAŽASIS TEATRAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2021 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 2021 metų II 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 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 dvejybiniu 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 II ketvirčius ilgalaikis turtas nusidėvėjo už 1452,44 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 II ketvirčio pabaigai yra 904,33 Eur (104,33 Eur mašinos ir jos priekabos draudimas, 800 Eur spektaklis teatro festivaliui Valstybės (Lietuvos karaliaus Mindaugo karūnavimo) dienai paminėti). Visos per 2021 metų II ketvirčius įsigytos atsargos buvo sunaudotos (1390,35 Eur (816,28 Eur prekės transporto išlaikymui)). Taip pat liko nenurašytų 2014, 2015 ir 2018 metais įsigytų bilietų (292,24 Eur). Sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto 15616,30 Eur (15016,95 Eur atostogų rezervas, 277,24 Eur kitos sukauptos finansavimo pajamos, 322,11 Eur programų lėšos). 2018 metų pridėtinės vertės mokesčio ir 2021 metų socialinio draudimo įmokų permoka 0,21 Eur.

3. Finansavimo sumos

Kelmės mažojo teatro 2021 metų II ketvirčio finansavimo sumų likutis lygus nepanaudoto finansavimo nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms iš kitų šaltinių (185,64 Eur) ir iš savivaldybės biudžeto (12791,52 Eur) vertei. Panaudotas finansavimas nepiniginiam turtui įsigyti buvo 1540,10 Eur (948,92 Eur ilgalaikio turto nusidėvėjimas, 591,18 Eur atsargoms). Iš savivaldybės buvo gauta 69637,99 Eur kitoms išlaidoms ir 761,18 Eur nepiniginiam turtui įsigyti. Iš valstybės biudžeto gauta 1015 Eur kultūros darbuotojų darbo užmokesčiui padidinti. Gautinas finansavimas iš savivaldybės kultūros rėmimo programos teatro festivaliui Valstybės (Lietuvos karaliaus Mindaugo karūnavimo) dienai paminėti 1000 Eur.

4. Įsipareigojimai

2021 metų II ketvirčio pabaigoje Kelmės mažasis teatras liko skolingas tiekėjams už ryšių paslaugas 83,26 Eur, už dyzeliną 255,10 Eur, už informacinių technologijų paslaugas 39 Eur, už kitas prekes 64,08 Eur, ir 878,65 Eur už kitas paslaugas (800 Eur už spektaklį teatro festivaliui Valstybės (Lietuvos karaliaus Mindaugo karūnavimo) dienai paminėti). Taip pat liko skolingas savo darbuotojui už nupirktas informacinių technologijų prekes 12,25 Eur. Sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo nuo jų sąnaudos 2021 metų II ketvirčio pabaigai 15016,95 Eur.

Užbalansinės sąskaitos

Atiduotas naudoti ūkinis inventorių 4869,19 Eur. Pagal panaudos sutartį gautas garažas 5032,79 Eur.

5. Pagrindinės veiklos pajamos

Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti 1385,74 Eur (935,14 Eur ilgalaikio turto nusidėvėjimas, 450,60 Eur nurašytos atsargos), kitoms išlaidoms 77151,67 Eur (15217,86 Eur sukauptos finansavimo pajamos), iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti – 13,78 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimas), iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms 1015 Eur (darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos).

6. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Sąnaudos teatro darbuotojų darbo užmokesčiui – 75604,71 Eur (8509,44 Eur atostoginiai), šių darbuotojų socialiniam draudimui – 1267,91 Eur (145,73 Eur nuo atostoginių), ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos 1452,44 Eur, ryšių paslaugų sąnaudos – 497,68 Eur. Transporto sąnaudos degalams – 669,90 Eur, atsarginėms dalims – 146,38 Eur, transporto paslaugoms – 241,71 Eur. Per 2021 metų II ketvirčius sunaudota ūkinių medžiagų už 303,27 Eur, atsarginių dalių už 61,55 Eur, blankų ir kanceliarinių prekių už 47,80 Eur, kitų medžiagų už 71,80 Eur ir atiduota naudoti ūkinio inventoriaus už 96,85 Eur. Kitų paslaugų sąnaudos 1163,84 Eur (29,90 Eur už maitinimą, 57,60 Eur už laikraščių prenumeratą, 78,65 Eur už reklamą, 80 Eur teatrų vaikams ir jaunimui asociacijos „Asitežas“ nario mokestis, 125 Eur už filmavimo paslaugas, 129,43 Eur už interneto svetainę, 234 Eur kompiuterių priežiūros ir remonto, 260 Eur už muzikinio takelio spektakliui parengimą, visos kitos 169,26 Eur. Darbo užmokesčio sąnaudos padidėjo 4400,88 Eur palyginus su pernai metų II ketvirčiais, nes 2021 metų sausio ir vasario mėnesiais buvo padidinti atlyginimai. Palyginus su 2020 metų II ketvirčiais ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos padidėjo 1,15 karto, nes 2020 metais Kelmės mažojo teatras įsigijo scenos meno priemonių už 4987,64 Eur naujiems spektakliams. Taip pat sumažėjo sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos 1,66 karto ir kitų paslaugų sąnaudos – 1,22 karto palyginus su praeitų metų II ketvirčiais, nes dėl pratęsto karantino šalyje teatras negalėjo uždirbti pajamų iš spektaklių. Transporto sąnaudos padidėjo 1,50 karto, nes daugiau pinigų išleista automobilių remontui. Kelmės mažasis teatras nepatyrė komunalinių paslaugų sąnaudų, nes vis dar nėra pridurtas Kelmės kultūros pastatas po statybos darbų ir oficialiai ten dar nėra įsikūręs, todėl už komunalines paslaugas mokėti nereikia.

7. Kitos veiklos rezultatas

Per 2021 metų II ketvirčius Kelmės mažasis teatras uždirbo 100 Eur pajamų už atsitiktines paslaugas iš kitų biudžetinių įstaigų. Šios pajamos pagal įstatymą laikomos kitomis biudžetinės įstaigos pajamomis.

Vadovas



Algimantas Armonas

Finansininkas



Marius Pranckus

