



KELMĖS MAŽASIS TEATRAS

Kelmės rajono savivaldybės administracijos

2021-10-26 Nr.T1- 30

Finansų skyriui

DĖL ATASKAITŲ PATEIKIMO

Pateikiame finansines ataskaitas už 2021 m. III ketvirčius.

PRIDEDAMA :

1. Finansinės būklės ataskaita pagal 2021 m. rugsėjo 30 d. duomenis, 1 lapas
2. Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2021 m. rugsėjo 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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2021-10-26 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
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	15821,84	17858,00
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Pletros 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		15821,84	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		2108,82	2567,28
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			6,62
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		13713,02	15284,10
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	2	8702,98	8540,11
I.	Atsargos		286,04	299,44
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		286,04	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		165,08	169,43
III.	Per vienus metus gautinos sumos		7931,86	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, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		7931,65	7921,54
III.6	Kitos gautinos sumos		0,21	1,48
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		320,00	148,22
	IŠ VISO TURTO:		24524,82	26398,11
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3	11473,25	12756,53
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		11294,87	12557,11
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		178,38	199,42
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	4	7568,37	8124,17
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		7568,37	8124,17
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetą ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tickėjams mokėtinų sumos		403,04	448,76
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		6845,33	7675,41
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		320,00	
F.	GRYNASIS TURTAS		5483,20	5517,41
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		5483,20	5517,41
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-34,21	-2585,56
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		5517,41	8102,97
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		24524,82	26398,11

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 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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2021-10-26 Nr. 4

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų


Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	5	113571,36	101464,61
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		110232,36	97512,61
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1572,00	
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		108639,32	97429,13
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		21,04	83,48
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		3339,00	3952,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		3339,00	3952,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	6	-113705,00	-104179,31
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-105394,06	-95912,36
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-2206,16	-1887,75
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-747,50	-804,81
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			-178,00
V.	TRANSPORTO		-1710,21	-1183,27
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			-56,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-1228,03	-1782,93
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		-16,00	-28,00
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-2403,04	-2346,19
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-133,64	-2714,70
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	7	100,00	1280,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		100,00	1280,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-0,57	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-34,21	-1434,70
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-34,21	-1434,70
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Vadovas

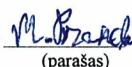
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

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 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, asociuotų subjektų, filialų ir kitų struktūrinių padalinių neturi.
Vidutinis teatro darbuotojų skaičius 2021 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 2020 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte. Per 2021 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 2021 metų III ketvirčius ilgalaikis turtas nusidėvėjo už 2206,16 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 III ketvirčio pabaigai yra 165,08 Eur (mašinos ir jos priekabos draudimas). Visos per 2021 metų III ketvirčius įsigytos atsargos buvo sunaudotos (2518,43 Eur (1303,80 Eur prekės transporto išlaikymui)). Taip pat liko nenurašytų 2014, 2015 ir 2018 metais įsigytų bilietų (286,04 Eur). Sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto 7931,65 Eur (6845,33 Eur atostogų rezervas, 82,81 Eur kitos sukauptos finansavimo pajamos, 1003,51 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 III ketvirčio finansavimo sumų likutis lygus nepanaudoto finansavimo nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms iš kitų šaltinių (178,38 Eur) ir iš savivaldybės biudžeto (11294,87 Eur) vertei. Panaudotas finansavimas nepiniginiam turtui įsigyti buvo 2404,44 Eur (1452,59 Eur ilgalaikio turto nusidėvėjimas, 951,85 Eur atsargoms). Iš savivaldybės buvo gauta 107340,63 Eur kitoms išlaidoms (1000 Eur iš savivaldybės kultūros rėmimo programos teatro festivaliui Valstybės (Lietuvos karaliaus Mindaugo karūnavimo) diena paminėti) ir 1029,85 Eur nepiniginiam turtui įsigyti. Iš valstybės biudžeto gauta 1519 Eur kultūros darbuotojų darbo užmokesčiui padidinti ir 53 Eur COVID-19 ligos padariniams šalinti.

4. Įsipareigojimai

2021 metų III ketvirčio pabaigoje Kelmės mažasis teatras liko skolingas tiekėjams už ryšių paslaugas 82,81 Eur, už dyzeliną 283,11 Eur, už kitas prekes 35,90 Eur ir 1,22 Eur už kitas paslaugas. Sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo nuo jų sąnaudų 2021 metų III ketvirčio pabaigai 6845,33 Eur. Ateinančių laikotarpių pajamos – 320 Eur (už spektaklį 2021-10-06).

Užbalansinės sąskaitos

Atiduotas naudoti ūkinis inventorių 5175,84 Eur. Pagal panaudos sutartį gautas garažas 5032,79 Eur.

5. Pagrindinės veiklos pajamos

Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti 2186,57 Eur (1431,55 Eur ilgalaikio turto nusidėvėjimas, 755,02 Eur nurašytos atsargos), kitoms išlaidoms 106452,75 Eur (6928,14 Eur sukauptos finansavimo pajamos), iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti – 21,04 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimas), iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms 1528 Eur (1519 Eur darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos), nepiniginiam turtui įsigyti 44 Eur.

6. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Sąnaudos teatro darbuotojų darbo užmokesčiui – 103689,99 Eur (13074,49 Eur atostoginiai), šių darbuotojų socialiniam draudimui – 1704,07 Eur (216,87 Eur nuo atostoginių), ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos 2206,16 Eur, ryšių paslaugų sąnaudos – 747,50 Eur. Transporto sąnaudos degalams – 1048,52 Eur, atsarginėms dalims – 255,28 Eur, transporto

paslaugoms – 406,41 Eur. Per 2021 metų III ketvirčius sunaudota ūkinių medžiagų už 409,75 Eur, atsarginių dalių už 123,26 Eur, blankų ir kanceliarinių prekių už 61,58 Eur, kitų medžiagų už 229,94 Eur ir atiduota naudoti ūkinio inventoriaus už 403,50 Eur. Patalpų nuoma spektakliams sąnaudos – 16 Eur. Kitų paslaugų sąnaudos 2403,04 Eur (889,48 Eur paslaugos teatro festivaliui Valstybės (Lietuvos karaliaus Mindaugo karūnavimo) dienai paminėti (spektaklis ir renginio aptarnavimas), 125 Eur už renginio aptarnavimą, 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, 351 Eur kompiuterių priežiūros ir remonto, 260 Eur už muzikinio takelio spektakliui parengimą, visos kitos 276,98 Eur). Darbo užmokesčio sąnaudos padidėjo 9481,70 Eur palyginus su pernai metų III ketvirčiais, nes 2021 metų sausio ir vasario mėnesiais buvo padidinti atlyginimai. Palyginus su 2020 metų III ketvirčiais ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos padidėjo 1,17 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 1,45 karto palyginus su praeitų metų III ketvirčiais, nes dėl pratęsto karantino šalyje teatras negalėjo uždirbti pajamų iš spektaklių. Transporto sąnaudos padidėjo 1,45 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 III 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

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, 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	
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	1572,00	0,00				-1572,00				0,00	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	53,00	-9,00				-44,00				0,00	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	1519,00	9,00				-1528,00				0,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	12557,11	108370,48	0,00				-109632,72				11294,87	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	12555,65	1029,85					-2339,40				11246,10	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1,46	107340,63					-107293,32				48,77	
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				-21,04				178,38	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	199,42						-21,04				178,38	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0										0	
5.	Iš viso finansavimo sumų	12756,53	109942,48	0,00				-111225,76				11473,25	

Finansininkas

M. Brande
Marius Pranokus