



KELMĖS MAŽASIS TEATRAS

Kelmės rajono savivaldybės administracijos

2022-04-27 Nr.T1-10

Finansų skyriui

DĖL ATASKAITŲ PATEIKIMO

Pateikiame finansines ataskaitas už 2022 m. I ketvirtį.

PRIDEDAMA :

1. Finansinės būklės ataskaita pagal 2022 m. kovo 31 d. duomenis, 1 lapas;
2. Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2022 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 2022 M. KOVO 31 D. DUOMENIS


2022-04-27 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.	ILGALAIKIS TURTAS	1	17814,04	18267,40
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Pėtros 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		17814,04	18267,40
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		1803,18	1956,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		16010,86	16311,40
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	19214,65	14524,13
I.	Atsargos		275,53	281,37
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		275,53	281,37
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	179,03
III.	Per vienus metus gautinos sumos		17916,43	13257,62
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		17916,22	13194,51
III.6	Kitos gautinos sumos		0,21	63,11
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		964,11	806,11
	IŠ VISO TURTO:		37028,69	32791,53
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3	13348,61	14027,16
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		13184,75	13827,40
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		163,86	199,76
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	4	17984,39	12516,25
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		17984,39	12516,25
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		1018,38	336,30
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		0,34	
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		16965,67	12179,95
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		5695,69	6248,12
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		5695,69	6248,12
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-552,43	730,71
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6248,12	5517,41
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		37028,69	32791,53

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 2022 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2022-04-27 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	5	46997,92	40389,22
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		45185,92	40389,22
I.1.	Iš valstybės biudžeto			504
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		45150,02	39878,70
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		35,90	6,52
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1812,00	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1812,00	
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	6	-48550,35	-40695,94
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-43973,07	-39047,82
II.	NUSIDĖJĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-843,36	-698,72
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-242,51	-248,62
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		-1453,46	-115,48
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-977,00	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-525,45	-119,40
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		-50,40	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-485,10	-465,90
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1552,43	-306,72
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1000,00	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1000,00	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-552,43	-306,72
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-552,43	-306,72
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)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų atskleidimajame 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 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 sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumos (grąžintos)		
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.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00						0,00				0,00
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00						0,00				0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	12557,11	39617,75	0,00				-40260,40				13184,75
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	13763,97	131,26					-710,83				13184,40
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	63,43	39486,49					-39549,57				0,35
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				-35,90				163,86
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	171,12	19,49					-26,75				163,86
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	28,64	-19,49					-9,15				0
5.	Iš viso finansavimo sumų	12756,53	39617,75	0,00				-40296,30				13348,61

Finansininkas *M. Prancikas* Marius Prancikas

KELMĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS
KELMĖS MAŽASIS TEATRAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2022 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 2022 metų I ketvirčio pabaigai buvo 11.

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 atskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS). Finansinės atskaitos 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 2021 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte. Per 2022 metų I ketvirtį apskaitos politika nesikeitė.

Teatras, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines atskaitas, 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 2022 metų I ketvirtį ilgalaikis turtas nusidėvėjo už 843,36 Eur. Buvo įsigyta scenos meno priemonių už 390,00 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 2022 metų I ketvirčio pabaigai yra 58,58 Eur (58,58 mašinos ir jos priekabos draudimas). Visos per 2022 metų I ketvirtį įsigytos atsargos buvo sunaudotos (1113,07 Eur (616,32 Eur prekės transporto išlaikymui)). Taip pat liko nenurašytų 2014, 2015 ir 2018 metais įsigytų bilietų (275,53 Eur). Sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto 17916,22 Eur (16965,67 Eur atostogų rezervas, 112,87 Eur kitos sukauptos finansavimo pajamos, 837,68 Eur programų lėšos). Mokesčių permoka 0,21 Eur. Liko neišleistos lėšos, gautos iš kitų biudžetinių įstaigų už teikiamas paslaugas (964,11 Eur).

3. Finansavimo sumos

Kelmės mažojo teatro finansavimo sumų likutis 2022 metų I ketvirčio pabaigoje lygus nepanaudoto finansavimo nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms iš kitų šaltinių (163,86 Eur) ir iš savivaldybės biudžeto (13184,75 Eur) vertei. Panaudotas finansavimas nepiniginiam turtui įsigyti buvo 737,58 Eur (586,83 Eur ilgalaikio turto nusidėvėjimas, 150,75 Eur atsargoms). Iš savivaldybės buvo gauta 39486,49 Eur kitoms išlaidoms ir 131,26 Eur nepiniginiam turtui įsigyti.

4. Įsipareigojimai

2022 metų I ketvirčio pabaigoje Kelmės mažasis teatras liko skolingas tiekėjams už ryšių paslaugas 80,34 Eur, už dyzeliną 194,16 Eur, už informacinių technologijų prekes ir paslaugas 44,50 Eur, 143,60 už kitas prekes, 165,78 Eur už kitas paslaugas ir 390 Eur už scenos meno priemones. Sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo nuo jų sąnaudų 2022 metų I ketvirčio pabaigai 16965,67 Eur.

Užbalansinės sąskaitos

Atiduotas naudoti ūkinis inventorių 5666,60 Eur. Pagal panaudos sutartį gautas garažas 5032,79 Eur.

5. Pagrindinės veiklos pajamos

Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti 710,83 Eur (579,57 Eur ilgalaikio turto nusidėvėjimas, 131,26 Eur nurašytos atsargos), kitoms išlaidoms 44439,19 Eur (17078,54 Eur sukauptos finansavimo pajamos), iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti 26,75 Eur (7,26 Eur ilgalaikio turto nusidėvėjimas, 19,49 Eur nurašytos atsargos), kitoms išlaidoms 9,15 Eur. Uždirbta 1812 Eur pajamų už parodytus spektaklius.

6. Pagrindinės veiklos sąnaudos

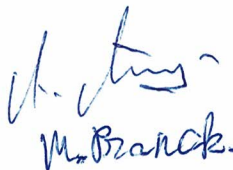
Sąnaudos teatro darbuotojų darbo užmokesčiui – 43306,86 Eur (4733,56 Eur atostoginiai), šių darbuotojų socialiniam draudimui – 666,21 Eur (74,25 Eur nuo atostoginių), ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos 843,36 Eur, ryšių paslaugų sąnaudos – 242,51 Eur.

Transporto sąnaudos degalams – 562,26 Eur, atsarginėms dalims – 31,20 Eur, transporto paslaugoms – 860 Eur (remontas). Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos – 847 Eur (ETC prožektoriaus remontas). 2022 metų I ketvirtyje sunaudota ūkinių medžiagų už 152,79 Eur, atsarginių dalių už 38,29 Eur, blankų ir kanceliarinių prekių už 73,21 Eur, kitų medžiagų už 111,06 Eur ir atiduota naudoti ūkinio inventoriaus už 150,10 Eur. Patalpų nuoma spektakliams sąnaudos – 50,40 Eur. Kitų paslaugų sąnaudos 485,10 Eur (32 Eur už maitinimą, 143,70 Eur už laikraščių prenumeratą, 80 Eur teatrų vaikams ir jaunimui asociacijos „Asitežas“ nario mokestis, 117 Eur kompiuterių priežiūros ir remonto, visos kitos 112,40 Eur). Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 4925,25 Eur palyginus su pernai metų I ketvirčiu, nes 2022 metų sausio ir vasario mėnesiais buvo padidinti atlyginimai. Palyginus su 2021 metų I ketvirčiu ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos padidėjo 1,21 karto, nes 2021 metų IV ketvirtyje Kelmės mažojo teatras įsigijo scenos meno priemonių už 3227 Eur naujiems spektakliams. Taip pat padidėjo sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos 4,40 karto palyginus su praeitų metų I ketvirčiu, nes dėl pasibaigusio karantino šalyje teatras galėjo uždirbti pajamų iš spektaklių ir nusipirkti daugiau atsargų. Transporto sąnaudos padidėjo 12,59 karto palyginus su 2021 metų I ketvirčiu, nes buvo 2022 metų I ketvirtį buvo suremontuoti automobiliai ir dėl pasibaigusio karantino šalyje teatras galėjo vykti į gastroles. 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 2022 metų I ketvirtį Kelmės mažasis teatras uždirbo 1000 Eur pajamų už atsitiktines paslaugas iš kitų biudžetinių įstaigų. Šios pajamos pagal įstatymą laikomos kitomis biudžetinės įstaigos pajamomis.

Vadovas



Algimantas Armonas

Finansininkas

Marius Pranckus