



KELMĖS MAŽASIS TEATRAS

Kelmės rajono savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2022-08-02 Nr. T1-21

DĖL ATASKAITŲ PATEIKIMO

Pateikiame finansines ataskaitas už 2022 m. II ketvirtį.

PRIDEDAMA :

1. Finansinės būklės ataskaita pagal 2022 m. birželio 30 d. duomenis, 1 lapas;
2. Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2022 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 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

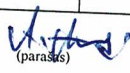
2022-08-02 Nr. 3
(data)


Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas	1	17858,68	18267,40
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			
II.1	Žemė		17858,68	18267,40
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		1650,36	1956,00
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		16208,32	16311,40
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos	2	24069,21	14524,13
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		260,19	281,37
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		260,19	281,37
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		104,33	179,03
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		23434,23	13257,62
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	Suakauptos gautinos sumos		500,00	
III.6	Kitos gautinos sumos		22934,02	13194,51
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,21	63,11
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		270,46	806,11
D.	FINANSAVIMO SUMOS		41927,89	32791,53
I.	Iš valstybės biudžeto	3	13383,14	14027,16
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		13226,54	13827,40
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ISIPAREIGOJIMAI			
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	4	156,60	199,76
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		22476,96	12516,25
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos iš biudžetų ir fondų			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		642,56	336,30
II.11	Suakauptos mokėtinės sumos		378,57	
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		20920,83	12179,95
F.	GRYNASIS TURTAS		535,00	
I.	Dalininkų kapitalas		6067,79	6248,12
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervai			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo itaka			
IV.	Suakauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		6067,79	6248,12
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-180,33	730,71
G.	MAŽUMOS DALIS		6248,12	5517,41
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		41927,89	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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS


2022-08-02 Nr. 4
(data)


Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	5	100234,81	81071,19
I.1.	Iš valstybės biudžeto		93156,81	79566,19
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		100	1015
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		93013,65	78537,41
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		43,16	13,78
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		7078,00	1505,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		7078,00	1505,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS			
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	6	-101671,14	-81625,84
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-91075,77	-76872,62
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-1686,72	-1452,44
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-483,70	-497,68
V.	TRANSPORTO		-79,28	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-4001,89	-1057,99
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-977,00	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-1532,60	-581,27
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		-389,27	
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS		-1444,91	-1163,84
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1436,33	-554,65
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1256,00	100,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1256,00	100,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			-0,57
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-180,33	-455,22
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-180,33	-455,22
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
2022 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 2022 metų II 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 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 2021 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte. Per 2022 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 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 išsamai.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Ilgalaikis turtas

Per 2022 metų II ketvirčius ilgalaikis turtas nusidėvėjo už 1686,72 Eur. Buvo įsigyta scenos meno priemonių už 1278,00 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 II ketvirčio pabaigai yra 104,33 Eur (mašinos ir jos priekabos draudimas). Visos per 2022 metų II ketvirtčius įsigytos atsargos buvo sunaudotos (4139,98 Eur (2628,56 Eur prekės transporto išlaikymui)). Taip pat liko nenurašytų 2014, 2015 ir 2018 metais įsigytų bilietų (260,19 Eur). Sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto 22934,02 Eur (20920,83 Eur atostogų rezervas, 454,36 Eur kitos sukauptos finansavimo pajamos, 1558,83 Eur programų lėšos). Mokesčių permoka 0,21 Eur. Negauta 500 Eur už būsimą spektaklį. Liko neišleistos 270,46 Eur lėšos už suteiktas paslaugas (70,46 Eur iš kitų biudžetinių įstaigų).

3. Finansavimo sumos

Kelmės mažojo teatro finansavimo sumų likutis 2022 metų II ketvirčio pabaigoje lygus nepanaudoto finansavimo nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms iš kitų šaltinių (156,60 Eur) ir iš savivaldybės biudžeto (13226,54 Eur) vertei. Panaudotas finansavimas nepiniginiam turtui įsigyti buvo 1324,41 Eur (1173,66 Eur ilgalaikio turto nusidėvėjimas, 150,75 Eur atsargoms). Iš savivaldybės buvo gauta 82473,74 Eur kitoms išlaidoms ir 752,78 Eur nepiniginiam turtui įsigyti. Iš valstybės gauta 100 Eur kitoms išlaidoms (teatro vadovo darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui).

4. Įsipareigojimai

2022 metų II ketvirčio pabaigoje Kelmės mažasis teatras liko skolingas tiekėjams už ryšių paslaugas 75,79 Eur, už dyzeliną 363,26 Eur, už kitas prekes ir paslaugas mašinai 97,31 Eur, už informacinių technologijų paslaugas 39 Eur ir 67,20 už kitas prekes. Taip pat buvo nesumokėta 378,57 Eur socialinio draudimo įmokų ir 35 Eur savo darbuotojui už nupirktas prekes. Ateinančių laikotarpių pajamos 500 Eur. Sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo nuo jų sąnaudos 2022 metų II ketvirčio pabaigai 20920,83 Eur.

Užbalansinės sąskaitos

Atiduotas naudoti ūkinis inventorių 5798,70 Eur. Pagal panaudos sutartį gautas garažas 5032,79 Eur.

5. Pagrindinės veiklos pajamos

Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti 1290,40 Eur (1159,14 Eur ilgalaikio turto nusidėvėjimas, 131,26 Eur nurašytos atsargos), kitoms išlaidoms 91723,25 Eur (21375,19 Eur sukauptos finansavimo pajamos), iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms 100 Eur (teatro vadovo darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui), iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti 34,01 Eur (14,52 Eur ilgalaikio turto nusidėvėjimas, 19,49 Eur nurašytos atsargos), kitoms išlaidoms 9,15 Eur. Uždirbta 7078 Eur pajamų už parodytus spektaklius.

6. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Sąnaudos teatro darbuotojų darbo užmokesčiui – 89693,88 Eur (9622,52 Eur atostoginiai), šių darbuotojų socialiniam draudimui – 1381,89 Eur (149,80 Eur nuo atostoginių), ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos 1686,72 Eur, ryšių paslaugų sąnaudos – 483,70 Eur. Komandiruočių sąnaudos – 79,28 Eur (30 Eur dienpinigiai, 49,28 Eur transportui). Transporto sąnaudos degalams – 1810,38 Eur, atsarginėms dalims – 818,18 Eur, transporto paslaugoms – 1373,33 Eur (1366,03 remontas, 7,30 Eur techninė apžiūra). Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos – 977 Eur (847 ETC prožektoriaus remontas, 130 Eur scenos meno priemonės remontas). Per 2022 metų II ketvirčius sunaudota ūkinių medžiagų už 588,84 Eur, atsarginių dalių už 44,48 Eur, blankų ir kanceliarinių prekių už 215,60 Eur, kitų medžiagų už 401,48 Eur ir atiduota naudoti ūkinio inventoriaus už 282,20 Eur. Patalpų nuoma spektakliams sąnaudos – 389,27 Eur. Kitų paslaugų sąnaudos 1444,91 Eur (50 Eur už spektaklio reklamą, 195,60 Eur už maitinimą, 187,39 Eur už interneto svetainę, 143,70 Eur už laikraščių prenumeratą, 80 Eur teatrų vaikams ir jaunimui asociacijos „Asitežas“ nario mokestis, 234 Eur kompiuterių priežiūros ir remonto, 300 Eur už meninę programą, visos kitos 254,22 Eur). Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 14203,15 Eur palyginus su pernai metų II ketvirčiais, nes 2022 metų sausio ir vasario mėnesiais buvo padidinti atlyginimai. Palyginus su 2021 metų II ketvirčiais ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos padidėjo 1,16 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 2,64 karto palyginus su praeitų metų II ketvirčiais, nes dėl pasibaigusio karantino šalyje teatras galėjo uždirbti pajamų iš spektaklių ir nusipirkti daugiau atsargų. Transporto sąnaudos padidėjo 3,78 karto palyginus su 2021 metų II ketvirčiais, 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 priduotas 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 II ketvirčius Kelmės mažasis teatras uždirbo 1256 Eur pajamų už atsitiktines paslaugas ir patalpų nuomą 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 žemesnio lygio finansinių ataskaitų atskleidžiamame 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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0,00	100,00	0,00				-100,00				0,00	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00						0,00				0,00	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	100,00					-100,00				0,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	12557,11	83226,52	0,00				-83827,38				13226,54	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	13763,97	752,78					-1290,40				13226,35	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	63,43	82473,74					-82536,98				0,19	
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				-43,16				0,00	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	171,12	19,49					-34,01				156,60	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	28,64	-19,49					-9,15				156,60	
5.	Iš viso finansavimo sumų	12756,53	83326,52	0,00				-83970,54				0	
			Finansininkas									13383,14	

Marius Prancuskas

M. Prancuskas