



KELMĖS MAŽASIS TEATRAS

Kelmės rajono savivaldybės administracijos

2023-03-10 Nr.T1- 9

Finansų skyriui

DĖL ATASKAITŲ PATEIKIMO

Pateikiame finansines ataskaitas už 2022 m.

PRIDEDAMA :

1. Finansinės būklės ataskaita pagal 2022 m. gruodžio 31 d. duomenis, 2 lapai;
2. Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2022 m. gruodžio 31 d. duomenis, 1 lapas;
3. Grynojo turto pokyčių ataskaita pagal 2022 m. gruodžio 31 d. duomenis, 1 lapas;
4. Pinigų srautų ataskaita pagal 2022 m. gruodžio 31 d. duomenis, 2 lapai;
5. Aiškinamasis raštas su priedais, 23 lapai.

Vadovas

Algimantas Armonas

Parengė:

Finansininkas Marius Pranckus

Tel. (8 427) 61065

193025454, Vytauto Didžiojo g. 73, Kelmė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

Kelmės mažasis teatras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2023 m. kovo 10 d. Nr. 1

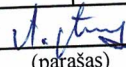
(data)

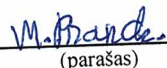
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	24617,42	18267,40
I.	Nematerialusis turtas			
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		24617,42	18267,40
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai			
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai			
II.6.	Transporto priemonės		1435,20	1956
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		23182,22	16311,40
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	2	15173,99	14524,13
I.	Atsargos		246,03	281,37
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		246,03	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		137,14	179,03
III.	Per vienus metus gautinos sumos		12637,85	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, turtą, paslaugas			
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		12601,23	13194,51
III.6.	Kitos gautinos sumos		36,62	63,11
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2152,97	806,11

	IŠ VISO TURTO:		39791,41	32791,53
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3	19455,46	14027,16
I.	Iš valstybės biudžeto		19258,65	13827,4
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		196,81	199,76
IV.	Iš kitų šaltinių	4	12499,63	12516,25
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI			
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		12499,63	12516,25
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
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.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		545,46	336,30
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		11954,17	12179,95
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		7836,32	6248,12
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		7836,32	6248,12
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1588,20	730,71
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		6248,12	5517,41
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO		39791,41	32791,53
	IR MAŽUMOS DALIES:			

Vadovas
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)

Finansininkas
 (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)


 (parašas)


 (parašas)

Algimantas Armonas
 (vardas ir pavardė)

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. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

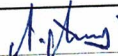
2023-03-10 Nr. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
		5	184689,13	157819,39
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		172091,68	152617,39
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		300,00	2083,00
I.1.	Iš valstybės biudžeto		171734,00	150412,09
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		57,68	122,30
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		12597,45	5202,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		12597,45	5202,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	6	-188406,93	-159448,11
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-168300,71	-145905,75
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-3338,46	-2987,60
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-955,97	-1001,44
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-919,83	-80,02
V.	TRANSPORTO		-6544,05	-3387,11
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			-99
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-1022,87	-20,96
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-3907,41	-2137,23
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		-755,67	-59,20
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-2661,96	-3769,80
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-3717,80	-1628,72
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		5306,00	2360,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		5306,00	2360,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			-0,57
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1588,20	730,71
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1588,20	730,71
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 mažasis teatras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

193025454, Vytauto Didžiojo g. 73, Kelmė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotąją grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2023-03-10 Nr. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažu- mos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervai	Kiti rezer- vai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.						5517,41	5517,41	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x			x			x
3.	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x			x			x
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x				x		x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x			x		x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x			x		x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		730,71	730,71	
9.	Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.						6248,12	6248,12	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x			x			x
11.	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x			x			x
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x				x		x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x			x		x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x			x		x
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		1588,20	1588,20	
17.	Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.						7836,32	7836,32	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Vadovas

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Algimantas Armonas

(vardas ir pavardė)

Finansininkas

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Marius Prancus

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, pinigų srautų ataskaitos forma)

Kelmės mažasis teatras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

193025454, Vytauto Didžiojo g. 73, Kelmė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2023-03-10 Nr. 1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		7943,34		7943,34	4054,89		4054,89
I.	Išplaukos	8	205801,21		205801,21	161361,61		161361,61
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		174662,73		174662,73	149620,64		149620,64
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		300,00		300,00	2083		2083
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		174308,00		174308,00	147415,00		147415,00
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		54,73		54,73	122,64		122,64
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		12897,45		12897,45	5202		5202
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		13235,03		13235,03	4178,97		4178,97
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos išplaukos		5006,00		5006,00	2360,00		2360,00
II.	Pervestos lėšos	9	-12876,50		-12876,50	-5184,56		-5184,56
II.1.	I valstybės biudžetą							
II.2.	I savivaldybių biudžetus		-12876,50		-12876,50	-5184,56		-5184,56
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	I kitus išteklių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6.	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos	10	-184981,37		-184981,37	-152122,16		-152122,16
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-168500,00		-168500,00	-141463,41		-141463,41
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-922,85		-922,85	-1039,16		-1039,16
III.3.	Komandiruočių		-919,83		-919,83	-80,02		-80,02
III.4.	Transporto		-6396,09		-6396,09	-3301,42		-3301,42
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo					-99,00		-99,00
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-1022,87		-1022,87	-20,96		-20,96
III.7.	Atsargų įsigijimo		-3828,32		-3828,32	-2277,72		-2277,72
III.8.	Socialinių išmokų							
III.9.	Nuomos		-755,67		-755,67	-59,20		-59,20
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-2635,74		-2635,74	-3781,27		-3781,27
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos							
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	11	-9688,48		-9688,48	-3397,00		-3397,00
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-9688,48		-9688,48	-3397,00		-3397,00
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							

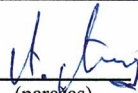
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7	8	9
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	12	3092,00		3092,00	0,00		0,00
I.	Išplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		3092,00		3092,00			
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		3092,00		3092,00			
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		1346,86		1346,86	657,89		657,89
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		806,11		806,11	148,22		148,22
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		2152,97		2152,97	806,11		806,11

Vadovas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


Finansininkas

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


 (parašas)

Algimantas Armonas

(vardas ir pavardė)


 (parašas)

Marius Prancuskas

(vardas ir pavardė)

KELMĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS
KELMĖS MAŽASIS TEATRAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2022 metų 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 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 metus 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.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas,

finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboliškai vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboliškai vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboliškai vieno euro verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, kurie yra patvirtinti Kelmės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2009 metų gruodžio 17 dienos įsakymu Nr. T-456.

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar pardautų atsargų savikainą, įstaiga taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventoriųs. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiue ir vertine išraiška.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai Įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąją VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Kelmės mažasis teatras gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Kelmės mažasis teatras kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis. Apskaitoje tarnautojams ar darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis kas ketvirtį.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai

paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Vadovaujantis 2014 m. gruodžio 31 d. Kelmės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. A-1473 apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,1 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Ilgalaikis turtas

Per 2022 metus ilgalaikis turtas nusidėvėjo už 3338,46 Eur. Buvo įsigyta scenos meno priemonių už 9688,48 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), automobilio priekaba (1540 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 pabaigai yra 137,14 Eur (mašinos ir jos priekabos draudimas). Visos per 2022 metus įsigytos atsargos buvo sunaudotos (8765,55 Eur (4893,48 Eur prekės transporto išlaikymui)). Taip pat liko nenurašytų 2014, 2015 ir 2018 metais įsigytų bilietų (246,03 Eur). Sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto 12601,23 Eur (11954,17 Eur atostogų rezervas, 647,06 Eur programų lėšos). Mokesčių permoka 4,27 Eur, darbo užmokesčio – 32,35 Eur. Liko neišleistos 2098,24 Eur lėšos už suteiktas paslaugas (iš kitų biudžetinių įstaigų) ir 54,73 Eur paramos lėšos.

3. Finansavimo sumos

Kelmės mažojo teatro finansavimo sumų likutis 2022 metų pabaigoje lygus nepanaudoto finansavimo nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms iš kitų šaltinių (198,61 Eur) ir iš savivaldybės biudžeto (19258,65 Eur) vertei. Panaudotas finansavimas nepiniginiam turtui įsigyti buvo 2651,23 Eur (2312,34 Eur ilgalaikio turto nusidėvėjimas, 338,89 Eur atsargoms). Iš savivaldybės buvo gauta 169339,22 Eur kitoms išlaidoms ir 8060,78 Eur nepiniginiam turtui įsigyti. Iš valstybės gauta 300 Eur kitoms išlaidoms (teatro vadovo darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui). Taip pat gauta paramos už 54,73 Eur.

4. Įsipareigojimai

2022 metais Kelmės mažasis teatras liko skolingas tiekėjams už ryšių paslaugas 80,56 Eur, už dyzeliną 395,62 Eur, už informacinių technologijų paslaugas 39 Eur ir 30,28 už kitas paslaugas. Sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo nuo jų sąnaudos 2022 metų pabaigai 11954,17 Eur.

Užbalansinės sąskaitos

Atiduotas naudoti ūkinis inventorių 6317,31 Eur. Pagal panaudos sutartį gautas garažas 5032,79 Eur.

5. Pagrindinės veiklos pajamos

Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti 2602,70 Eur (2283,30 Eur ilgalaikio turto nusidėvėjimas, 319,40 Eur nurašytos atsargos), kitoms išlaidoms 169131,30 Eur (7565,78 Eur sukauptos finansavimo pajamos), iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms 300 Eur (teatro vadovo darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui), iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti 48,53 Eur (29,04 Eur ilgalaikio turto nusidėvėjimas, 19,49 Eur nurašytos atsargos), kitoms išlaidoms 9,15 Eur. Uždirbta 12597,45 Eur pajamų už parodytus spektaklius.

6. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Sąnaudos teatro darbuotojų darbo užmokesčiui – 165731,94 Eur (20913,26 Eur atostoginiai), šių darbuotojų socialiniam draudimui – 2568,77 Eur (337,68 Eur nuo atostoginių), ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos 3338,46 Eur, ryšių paslaugų sąnaudos – 955,97 Eur. Komandiruočių sąnaudos – 919,83 Eur (644 Eur dienpinigiai, 115,83 Eur transportui, 160 Eur apgyvendinimas). Transporto sąnaudos degalams – 3684,65 Eur, atsarginėms dalims – 1208,83 Eur, transporto paslaugoms – 1650,57 Eur (1643,27 remontas, 7,30 Eur techninė apžiūra). Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 1022,87 Eur (847 ETC prožektoriaus remontas, 130 Eur scenos meno priemonės remontas, 45,87 Eur už gesintuvų patikrą). Per 2022 metus sunaudota ūkinių medžiagų už 830,22 Eur, atsarginių dalių už 127,90 Eur, blankų ir kanceliarinių prekių už 311,41 Eur, kitų medžiagų už 1837,07 Eur ir atiduota naudoti ūkinio inventoriaus už 800,81 Eur. Patalpų nuoma spektakliams sąnaudos – 755,67 Eur. Kitų paslaugų sąnaudos 2661,96 Eur (317,65 Eur už knygelės „Kelmės mažasis teatras“ teksto parengimą, vizualinės koncepcijos sukūrimą, meninį apipavidalinimą ir maketavimo darbus, 66,40 Eur autorinis atlyginimas, 50 Eur už spektaklio reklamą, 160 Eur už vertimo paslaugas, 371,90 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, 468 Eur kompiuterių priežiūros ir remonto, 300 Eur už meninę programą, visos kitos 516,92 Eur). Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 22394,96 Eur palyginus su pernai metais, nes 2022 metų sausio ir vasario mėnesiais buvo padidinti atlyginimai. Palyginus su 2021 metais ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos padidėjo 1,12 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 1,83 karto palyginus su praeitais metais, nes dėl pasibaigusio karantino šalyje teatras galėjo uždirbti pajamų iš spektaklių ir nusipirkti daugiau atsargų. Transporto sąnaudos padidėjo 1,93 karto palyginus su 2021 metais, nes 2022 metais automobilių remontui išleista daugiau ir dėl pasibaigusio karantino šalyje teatras galėjo vykti į gastroles. Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos padidėjo 1001,91 Eur palyginus su pernai metais, nes 2022 metais buvo suremontuotas prožektorius ir scenos meno priemonė. Kelmės mažasis teatras nepatyrė komunalinių paslaugų sąnaudų, nes vis dar nėra pridotas Kelmės kultūros pastatas po statybos darbų ir oficialiai ten dar nėra įsikūręs, todėl už komunalines paslaugas mokėti nereikia.

7. Kitos veiklos rezultatas

Per 2022 metus Kelmės mažasis teatras uždirbo 5006 Eur pajamų už atsitiktines paslaugas iš kitų biudžetinių įstaigų. Šios pajamos pagal įstatymą laikomos kitomis biudžetinės įstaigos pajamomis.

8. Įplaukos

2022 metais Kelmės mažasis teatras gavo finansavimą iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti 4968,78 Eur (atsargoms įsigyti), kitoms išlaidoms 169339,22 Eur (163997 Eur darbo užmokesčiui, 2549 socialiniam draudimui, 500 Eur ryšių paslaugoms, 200 Eur komandiruotėms, 108 Eur einamajam remontui, 80,10 Eur informacinių technologijų paslaugoms, 251,12 Eur kitoms paslaugoms, 1654 Eur darbdavio socialinei paramai pinigais), iš valstybės biudžeto 300 Eur kitoms išlaidoms (darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui), iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms – 54,73 Eur (paramos lėšos). Gauta pinigų už suteiktas teatro atsitiktines paslaugas ir patalpų nuomą 12897,45 Eur. Šios lėšos buvo pervestos savivaldybei ir grąžintos atgal kaip programų lėšos 13235,03 Eur (1005,59 Eur 2021 metų likutis). Gauta iš kitų biudžetinių įstaigų 5006 Eur už suteiktas atsitiktines paslaugas.

9. Pervestos lėšos

2022 metais teatras pervedė savivaldybei 12576,50 Eur lėšų surinktų už atsitiktines paslaugas ir 300 Eur už patalpų nuomą.

10. Išmokos

2022 metais Kelmės mažasis teatras išleido savo darbuotojų darbo užmokesčiui 165941 Eur, socialiniam draudimui – 2559 Eur. Ryšių paslaugoms išleista 922,85 Eur, degalams ir kitoms prekėms transportui išlaikyti – 4745,52 Eur, transporto paslaugoms – 1650,57 Eur. Komandiruotėms išleista 919,83 Eur (644 Eur dienpinigiai, 115,83 Eur transportui, 160 Eur apgyvendinimas). 2022 metais Kelmės mažasis teatras sumokėjo už ūkinį inventorių 800,81 Eur, už ūkines medžiagas – 786,47 Eur, už kanceliarines prekes – 276,07 Eur, už atsargines dalis – 127,90 Eur, už kitas medžiagas ir žaliavas – 1792,07 Eur, atsargas, skirtas perduoti – 45 Eur. Sumokėta 847 Eur už ETC prožektoriaus remontą, 130 Eur už scenos meno priemonės remontą, 45,87 Eur už gesintuvų patikrą, 755,67 Eur už salės nuomą spektakliams, 317,65 Eur už knygelės „Kelmės mažasis teatras“ teksto parengimą, vizualinės koncepcijos sukūrimą, meninį apipavidalinimą ir maketavimo darbus, 255,31 Eur už banko paslaugas, 50 už reklamą, 187,39 už interneto svetainės palaikymą, 160 Eur už vertimo paslaugas, 66,40 Eur autorinio atlyginimo, 80 Eur nario mokesčio Teatro vaikams ir jaunimui asociacijoje ASITEŽAS, 143,70 Eur už laikraščių prenumeratą, 437,97 Eur už kompiuterių priežiūrą ir remontą, 300 Eur už meninę programą, 341,90 Eur už maitinimą, 250,66 Eur už mašinų ir jų priekabos draudimą, už visas kitas paslaugas 44,76 Eur.

11. Investicinės veiklos pinigų srautai

2022 metais Kelmės mažasis teatras nusipirko scenos meno priemonių už 9688,48 Eur (7741,38 Eur iš savivaldybės biudžeto, 1947,10 Eur iš uždirbtų pajamų (1770,62 Eur pajamos iš kitų biudžetinių įstaigų už teikiamas paslaugas).

12. Finansinės veiklos pinigų srautai

Iš savivaldybės biudžeto gauta 3092 Eur scenos prožektoriams ir dūmų mašinai įsigyti.

Vadovas



Algimantas Armonas

Finansininkas



Marius Pranckus

(Informacijos apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikimo
aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

Kelmės mažasis teatras 2022-12-31
FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos		
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		-0,57
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		-0,57
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)		-0,57

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Finansininkas *M. Prancus* Marius Prancus

(Informacijos apie išankstinius apmokėjimus pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų
aiškinamajame rašte forma)

Kelmės mažasis teatras, kodas 193025454 2022-12-31

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	137,14	179,03
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	137,14	179,03
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	137,14	179,03

Finansininkas

M. Prancus

Marius Prancus

(Informacijos apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą forma)

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikuso paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys						
1.1.						
1.2.						
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
2.1.						
2.2.						
3.	Fiziniai asmenys*	X					
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	54,73	X	X	X	54,73
5.	Anonimiškai	X					
6.	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
6.1.						
6.2.						
7.	Iš viso	X	54,73				54,73

Finansininkas



Marius Pranckus

(Informacijos apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį forma)

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektorius subjektams	Perduota ne viešojo sektorius subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Pinigais	28,64	54,73		-28,64			54,73
2.	Turtu, išskyrus pinigus							
3.	Paslaugomis							
4.	Turto panauda							
5.	Iš viso	28,64	54,73		-28,64			54,73

Finansininkas *M. Prancus* Marius Prancus

Kelmės mažasis teatras, kodas 193025454

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
		3	4	5	6	7	8	9	
1	2								10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	0,00	281,37		0,00	0,00	0,00	0,00	281,37
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		8720,55				45,00		8765,55
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		8720,55				45,00		8765,55
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-8800,89						-8800,89
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudoota veikloje								
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)		45,00						-8800,89
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		246,03				-45,00		0,00
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje						0,00		246,03
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudoota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)	0,00	246,03		0,00	0,00	0,00	0,00	246,03
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)	0,00	281,37		0,00	0,00	0,00	0,00	281,37

Finansininkas  Marius Pranckus

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialus turtas“
I priedas

Kelmės mažasis teatras

(organizacijos pavadinimas)

193025454, Vytauto Didžiojo g. 73, Kelmė

(organizacijos kodas, adresas)

**INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA,
BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMA**

PAGAL 2022 m. gruodžio 31 d. DUOMENIS

2023 m. kovo 10 d. Nr. 1 _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
		3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje					26.018,88	44792,91		26.018,88
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)						9688,48		9688,48
2.1.	Pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina						9688,48		9688,48
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina								
2.3.	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4.	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3.	Perduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1 + 3.2 + 3.3)								
3.1.	perduoto								
3.2.	perduoto								
3.3.	nurašyto								
4.	Pergrupavimai (+ / -)								
5.	Kiti pokyčiai								

6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 - 3 + / - 4 + / - 5)						26.018,88	54481,39		80.500,27
6.1.	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina						23278,88	20459,05		23278,88
7.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje						-24062,88	-28481,51	X	-52544,39
8.	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma						-520,80	-2817,66	X	-3338,46
9.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								X	
10.	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1 + 10.2 + 10.3)								X	
10.1	parduoto								X	
10.2	perduoto								X	
10.3	nurašyto								X	
11.	Pergrupavimai (+ / -)									
12.	Kiti pokyčiai									
13.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 - 9 - 10 + / - 11 + / - 12)						-24583,68	-31299,17	X	-55882,85
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15.	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma									
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18.	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1 + 18.2 + 18.3)									
18.1	parduoto									
18.2	perduoto									
18.3	nurašyto									
19.	Pergrupavimai (+ / -)									
20.	Kiti pokyčiai									
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						1.435,20	23182,22		24.617,42
22.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 - 13 - 21)									
22.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos									

22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys; likutinė vertė											
22.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija; likutinė vertė											
22.4	nebe naudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė											
22.5	laikinai ne naudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė											
22.6	pastatų, kurie ne naudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti; likutinė vertė			1.956,00		16311,40					18.267,40	
23.	ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio											
23.1	iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis požymius atitinkantią įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo)											
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys; likutinė vertė											
23.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija; likutinė vertė											
23.4	nebe naudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė											
23.5	laikinai ne naudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė											
23.6	pastatų, kurie ne naudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti; likutinė vertė											

Pastabos:

1. X pažymėti laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Finansininkas Marius Prancckus
(parašas)

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie per vienus metus gautinas sumas, pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	12637,85	12605,50		13257,62	13257,62	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas						
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	12601,23	12601,23		13194,51	13194,51	
1.5.1.	Iš biudžeto	12601,23	12601,23		13194,51	13194,51	
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos	36,62	4,27		63,11	63,11	
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	12637,85	12605,50		13257,62	13257,62	

Finansininkas *M. Prancus* Marius Prancus

(Informacijos apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų
aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4–1.5+1.6)				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4–2.5+2.6)				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigų ekvivalentai				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4–3.5+3.6+3.7)	2152,97		806,11	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	2152,97		806,11	
3.2.	Pinigai kasoje				
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	2152,97		806,11	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Finansininkas *M. Prancus* Marius Prancus

Kelmės mažasis teatras 2022-12-31

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“
12. priedas

(Informacijos apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos							
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai							
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	545,46			336,30			
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	11954,17			12179,95			
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos							
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	11954,17			12179,95			
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos							
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos							
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai							
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai							
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai							
5.3.	Kitos mokėtinos sumos							
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinių sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	12499,63	0,00		12516,25	0,00		

Finansininkas *M. Prancus* Marius Prancus

Kelmės mažasis teatras 2022-12-3117-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“
13 priedas

(Informacijos apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte eurais ir užsienio valiutomis forma)

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS) EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	12516,25	12499,63
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	12516,25	12499,63

Finansininkas



Marius Prancus

(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	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje
		3	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	300,00	0,00				-300,00				0,00	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00						0,00				0,00	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	300,00					-300,00				0,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	12557,11	177400,00	0,00				-171968,75				19258,65	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	13763,97	8060,78					-2602,70				19222,05	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	63,43	169339,22					-169366,05				36,60	
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	54,73	0,00				-57,68				196,81	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	171,12	19,49	19,49				-48,53				142,08	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	28,64	54,73	-19,49				-9,15				54,73	
5.	Iš viso finansavimo sumų	12756,53	177754,73	0,00				-172326,43				19455,46	

Finansininkas

Marius Pranckus

M. Prade

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

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		12577,11	12577,11		19258,65	19258,65
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)						
4.	Iš kitų šaltinių		199,42	199,42		196,81	196,81
5.	Iš viso	0,00	12776,53	12776,53	0	19455,46	19455,46

Finansininkas M. Prancus, Marius Prancus

24-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ priedas

(Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimo aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius*		Darbo užmokesčio sąnaudos				Vidutinis darbuotojų skaičius*	Darbo užmokesčio sąnaudos				Kita
		2	3	Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams		Kita	Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	
1.	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	Teisėjai												
3.	Valstybės tarnautojai												
3.1.	ėinantys vadovaujamas pareigas												
3.2.	patarejai												
3.3.	specialistai												
4.	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neferminuotas	11	-151089,93	-1538,46			-15672,32	10	-136538,12				-9367,63

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis														
		Vidutinis darbuotojų skaičius*			Darbo užmokesčio sąnaudos			Vidutinis darbuotojų skaičius*			Darbo užmokesčio sąnaudos											
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13									
	1																					
	darbo sutartis																					
5.1.	einantys vadovaujamas pareigas	1,0	-22637,89								-733,80	1,0	-21000,63								-817,67	
5.2.	kiti darbuotojai	10,0	-128452,04	-1538,46							-14938,52	9,0	-115537,49								-8549,96	
6.	Kiti																					
7.	Iš viso:	11,0	-151089,93	-1538,46							-15672,32	10,0	-136538,12									-9367,63
8.	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos		-2338,72	-21,99							-208,06		-2205,43									-126,48

Finansininkas

M. Prancas

Marius Prancas

Kelmės mažasis teatras, kodas 193025454

2022 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynybai ir visuomenės apsauga	Viešoji tvarka	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS NAUDOS								-188406,93			-188406,93
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-168300,71			-168300,71
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos								-3338,46			-3338,46
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-955,97			-955,97
1.4.	Komandiruočių								-919,83			-919,83
1.5.	Transporto								-6544,05			-6544,05
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo								-1022,87			-1022,87
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo								-3907,41			-3907,41
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų								-755,67			-755,67
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo								-2661,96			-2661,96
1.13.	Kitų paslaugų											
1.14.	Kitos											
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ											
	APSKAITOS KLADŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI								-184981,37			-184981,37
3.1.	Išmokos:								-184981,37			-184981,37
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-168500,00			-168500,00
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-922,85			-922,85
3.1.3.	Komandiruočių								-919,83			-919,83
3.1.4.	Transporto								-6396,09			-6396,09
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo								-1022,87			-1022,87
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo								-3828,32			-3828,32
3.1.7.	Atsargų įsigijimo											
3.1.8.	Socialinių išmokų								-755,67			-755,67
3.1.9.	Nuomos								-2635,74			-2635,74
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos											

Finansininkas *M. Prancas* Marius Prancus