



## KELMĖS MAŽASIS TEATRAS

Kelmės rajono savivaldybės administracijos

2023-05-04 Nr. T1-14

Finansų skyriui

### DĖL ATASKAITŲ PATEIKIMO

Pateikiame finansines ataskaitas už 2023 m. I ketvirtį.

PRIDEDAMA :

1. Finansinės būklės ataskaita pagal 2023 m. kovo 31 d. duomenis, 1 lapas;
2. Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2023 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

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 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2023 m. gegužės 04 d. Nr. 2  
(data)

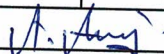
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Nematerialusis turtas	<b>1</b>	<b>23707,31</b>	<b>24617,42</b>
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1.	Žemė		23707,31	24617,42
II.2.	Pastatai			
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai			
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		1337,34	1435,20
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės		22369,97	23182,22
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Atsargos	<b>2</b>	<b>19737,65</b>	<b>15173,99</b>
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos		230,98	246,03
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		230,98	246,03
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		74,47	137,14
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		18099,22	12637,85
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			
III.6.	Kitos gautinos sumos		18099,20	12601,23
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,02	36,62
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
			1332,98	2152,97



	<b>IŠ VISO TURTO:</b>			
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>43444,96</b>	<b>39791,41</b>
I.	Iš valstybės biudžeto	<b>3</b>	<b>18755,38</b>	<b>19455,46</b>
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		18611,58	19258,65
IV.	Iš kitų šaltinių		143,80	196,81
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	<b>4</b>	<b>16415,39</b>	<b>12499,63</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		16415,39	12499,63
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			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		564,59	545,46
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		15737,80	11954,17
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		113,00	
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>8274,19</b>	<b>7836,32</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		8274,19	7836,32
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		437,87	1588,20
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7836,32	6248,12
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>43444,96</b>	<b>39791,41</b>

Vadovas


(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

  
(parašas)

Algimantas Armonas  
(vardas ir pavardė)

Finansininkas

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

  
(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 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2023-05-04 Nr. 2  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

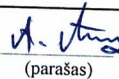
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>			
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	5	57975,33	46997,92
I.1.	Iš valstybės biudžeto		53384,33	45185,92
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		53331,32	45150,02
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		53,01	35,90
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		4591,00	1812,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		4591,00	1812,00
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS</b>			
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	6	-57537,46	-48550,35
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-52192,00	-43973,07
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-910,11	-843,36
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-223,97	-242,51
V.	TRANSPORTO		-330,00	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1084,33	-1453,46
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			-977,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-975,28	-525,45
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		-632,23	-50,40
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS		-1189,54	-485,10
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>437,87</b>	<b>-1552,43</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			<b>1000,00</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			1000,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		<b>437,87</b>	<b>-552,43</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>437,87</b>	<b>-552,43</b>
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 Prancuskas  
(vardas ir pavardė)



KELMĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS  
KELMĖS MAŽASIS TEATRAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2023 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 2023 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 ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS). Finansinės ataskaitos pateiktos eurai, 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 2022 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte. Per 2023 metų I ketvirtį 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 2023 metų I ketvirtį ilgalaikis turtas nusidėvėjo už 910,11 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), 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 2023 metų I ketvirčio pabaigai yra 74,47 Eur (mašinos ir jos priekabos draudimas). Visos per 2023 metų I ketvirtį įsigytos atsargos buvo sunaudotos (1899,55 Eur (939,32 Eur prekės transporto išlaidoms)). Taip pat liko nenurašytų 2014, 2015 ir 2018 metais įsigytų bilietų (230,98 Eur). Sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto 18099,20 Eur (15737,80 Eur atostogų rezervas, 2361,40 Eur programų lėšos). Mokesčių permoka 0,02 Eur. Liko banko sąskaitose lėšos, gautos už teikiamas paslaugas (1324 Eur) ir paramos lėšos (8,98 Eur).

#### 3. Finansavimo sumos

Kelmės mažojo teatro finansavimo sumų likutis 2023 metų I ketvirčio pabaigoje lygus nepanaudoto finansavimo nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms iš kitų šaltinių (143,80 Eur) ir iš savivaldybės biudžeto (18611,58 Eur) vertei. Panaudotas finansavimas nepiniginiam turtui įsigyti buvo 746,58 Eur (617,73 Eur ilgalaikio turto nusidėvėjimas, 128,85 Eur atsargoms). Iš savivaldybės buvo gauta 48771,77 Eur kitoms išlaidoms ir 128,85 Eur nepiniginiam turtui įsigyti.

#### 4. Įsipareigojimai

2023 metų I ketvirčio pabaigoje Kelmės mažasis teatras liko skolingas tiekėjams už ryšių paslaugas 83,50 Eur, už dyzeliną 210,58 Eur, už informacinių technologijų prekes ir paslaugas 39 Eur, 155,97 už kitas prekes ir 75,54 Eur už kitas paslaugas. Taip pat liko nesumokėta 90 Eur komandiruočių dienpinigių ir 23 Eur darbuotojui už nupirktas prekes. Sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo nuo jų sąnaudos 2023 metų I ketvirčio pabaigai 15737,80 Eur.

#### Užbalansinės sąskaitos

Atiduotas naudoti ūkinis inventorių 6638,30 Eur. Pagal panaudos sutartį gautas garažas 5032,79 Eur.

#### 5. Pagrindinės veiklos pajamos

Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti 739,32 Eur (610,47 Eur ilgalaikio turto nusidėvėjimas, 128,85 Eur nurašytos atsargos), kitoms išlaidoms 52592 Eur (15737,80 Eur sukauptos finansavimo pajamos), iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti 7,26 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimas), kitoms išlaidoms 45,75 Eur. Uždirbta 4591 Eur pajamų už parodytus spektaklius.

#### 6. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Sąnaudos teatro darbuotojų darbo užmokesčiui – 51351,83 Eur (6507,93 Eur atostoginiai), šių darbuotojų socialiniam draudimui – 840,17 Eur (108,32 Eur nuo atostoginių), ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos 910,11 Eur, ryšių paslaugų sąnaudos – 223,97 Eur. Komandiruočių sąnaudos – 330 Eur (dienpinigiai). Transporto sąnaudos degalams – 742,91 Eur,



atsarginėms dalims – 196,41 Eur, transporto paslaugoms – 145,01 Eur (remontas). 2023 metų I ketvirtyje sunaudota ūkinių medžiagų už 123,50 Eur, atsarginių dalių už 139,51 Eur, blankų ir kanceliarinių prekių už 101,15 Eur, kitų medžiagų už 290,13 Eur ir atiduota naudoti ūkinio inventoriaus už 320,99 Eur. Patalpų nuoma spektakliams sąnaudos – 632,23 Eur. Kitų paslaugų sąnaudos 1189,54 Eur (53,50 autorinis atlyginimas, 59,70 Eur už maitinimą, 365,73 Eur valymo paslaugos, 250 Eur fotografijos paslaugos, 116,48 Eur už laikraščio ir žurnalo prenumeratą, 80 Eur teatrų vaikams ir jaunimui asociacijos „Asitežas“ nario mokestis, 117 Eur kompiuterių priežiūros ir remonto, visos kitos 147,13 Eur). Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 8218,93 Eur palyginus su pernai metų I ketvirčiu, nes 2023 metų sausio mėnesį buvo padidinti atlyginimai. Palyginus su 2022 metų I ketvirčiu ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos padidėjo 1,08 karto, nes 2022 metų IV ketvirtyje Kelmės mažojo teatras įsigijo scenos meno priemonių už 4382,62 Eur naujiems spektakliams. Taip pat padidėjo sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos 1,86 karto palyginus su praeitų metų I ketvirčiu, nes uždirbus daugiau pajamų sunaudota proporcingai daugiau atsargų. Transporto sąnaudos sumažėjo 1,34 karto palyginus su 2022 metų I ketvirčiu, nes buvo 2022 metų I ketvirtį buvo suremontuoti automobiliai. Kitų paslaugų sąnaudos padidėjo 2,45 karto palyginus su pernai metų I ketvirčiu, nes 2023 metų I ketvirtį sumokėta už valymo ir fotografijos paslaugas 615,73 Eur. 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.

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			
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0,00	0,00	0,00										13
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00												
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00												
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	19258,65	48900,62	0,00						0,00				0,00
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	19222,05	128,85											
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	36,60	48771,77							-739,32				18611,58
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												
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00												0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	196,81	0,00	0,00										0,00
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	142,08												143,80
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	54,73								-7,26				134,82
5.	Iš viso finansavimo sumų	19455,46	48900,62	0,00						-49600,70				8,98
			Finansininkas											18755,38

Marius Pranciskus

