



KELMĖS MAŽASIS TEATRAS

Kelmės rajono savivaldybės administracijos

2023-07-24 Nr.T1-25

Finansų skyriui

DĖL ATASKAITŲ PATEIKIMO

Pateikiame finansines ataskaitas už 2023 m. II ketvirčius.

PRIDEDAMA :

1. Finansinės būklės ataskaita pagal 2023 m. birželio 30 d. duomenis, 1 lapas;
2. Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2023 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

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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023 m. liepos 24 d. Nr. 3
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	22660,51	24617,42
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		22660,51	24617,42
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai			
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai			
II.6.	Transporto priemonės		1239,48	1435,20
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		21421,03	23182,22
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	2	23358,42	15173,99
I.	Atsargos		226,81	246,03
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		226,81	246,03
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		115,45	137,14
III.	Per vienus metus gautinos sumos		21160,53	12637,85
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		21160,53	12601,23
III.6.	Kitos gautinos sumos			36,62
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		1855,63	2152,97

	IŠ VISO TURTO:			
D.	FINANSAVIMO SUMOS		46018,93	39791,41
I.	Iš valstybės biudžeto	3	18000,51	19455,46
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		17871,99	19258,65
IV.	Iš kitų šaltinių		128,52	196,81
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	4	20968,78	12499,63
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		20968,78	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		598,26	545,46
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		2498,21	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		17872,31	11954,17
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		7049,64	7836,32
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		7049,64	7836,32
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-786,68	1588,20
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7836,32	6248,12
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		46018,93	39791,41

Vadovas
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)

A. Tuzg
 (parašas)

Algimantas Armonas
 (vardas ir pavardė)

Finansininkas
 (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

M. Prancus
 (parašas)

Marius Prancus
 (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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023-07-24 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	115530,30	100234,81
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		109210,30	93156,81
I.1.	Iš valstybės biudžeto			100
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		109142,01	93013,65
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		68,29	43,16
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		6320,00	7078,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		6320,00	7078,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	6	-119016,98	-101671,14
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-106365,10	-91075,77
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-1956,91	-1686,72
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-470,49	-483,70
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-525,00	-79,28
V.	TRANSPORTO		-2812,62	-4001,89
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			-977,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-2161,29	-1532,60
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		-667,23	-389,27
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-3911,34	-1444,91
XIV.	KITOS		-147,00	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-3486,68	-1436,33
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	7	2700,00	1256,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		2700,00	1256,00
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		-786,68	-180,33
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-786,68	-180,33
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Vadovas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansininkas

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

M. Prancukas

(parašas)

Algimantas Armonas

(vardas ir pavardė)

Marius Prancukas

(vardas ir pavardė)

KELMĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS
KELMĖS MAŽASIS TEATRAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2023 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 2023 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 2022 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte. Per 2023 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 išsami.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Ilgalaikis turtas

Per 2023 metų II ketvirčius ilgalaikis turtas nusidėvėjo už 1956,91 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 (18855,90 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 II ketvirčio pabaigai yra 115,45 Eur (mašinos ir jos priekabos draudimas). Visos per 2023 metų II ketvirčius įsigytos atsargos buvo sunaudotos (4444,48 Eur (2302,41 Eur prekės transporto išlaidoms)). Taip pat liko nenurašytų 2014, 2015 ir 2018 metais įsigytų bilietų (226,81 Eur). Sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto 21160,53 Eur (17872,31 Eur atostogų rezervas, 2498,21 Eur kitos sukauptos finansavimo pajamos, 790,01 Eur programų lėšos). Liko banko sąskaitose lėšos, gautos už teikiamas paslaugas iš kitų biudžetinių įstaigų (1855,63 Eur).

3. Finansavimo sumos

Kelmės mažojo teatro finansavimo sumų likutis 2023 metų II ketvirčio pabaigoje lygus nepanaudoto finansavimo nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms iš kitų šaltinių (128,52 Eur) ir iš savivaldybės biudžeto (17871,99 Eur) vertei. Panaudotas finansavimas nepiniginiam turtui įsigyti buvo 1492,47 Eur (1363,62 Eur ilgalaikio turto nusidėvėjimas, 128,85 Eur atsargoms). Iš savivaldybės buvo gauta 99210,15 Eur kitoms išlaidoms ir 128,85 Eur nepiniginiam turtui įsigyti.

4. Įsipareigojimai

2023 metų II ketvirčio pabaigoje Kelmės mažasis teatras liko skolingas tiekėjams už ryšių paslaugas 81,52 Eur, už dyzeliną 331,97 Eur, už informacinių technologijų prekes ir paslaugas 39 Eur, 145,49 Eur už kitas prekes ir 0,28 Eur už kitas paslaugas. Taip pat liko nesumokėta 2498,21 Eur socialinio draudimo įmokų. Sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo nuo jų sąnaudos 2023 metų II ketvirčio pabaigai 17872,31 Eur.

Užbalansinės sąskaitos

Atiduotas naudoti ūkinis inventorių 7001,67 Eur. Pagal panaudos sutartį gautas garažas 5032,79 Eur.

5. Pagrindinės veiklos pajamos

Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti 1478,91 Eur (1350,06 Eur ilgalaikio turto nusidėvėjimas, 128,85 Eur nurašytos atsargos), kitoms išlaidoms 107663,10 Eur (20370,52 Eur sukauptos finansavimo pajamos), iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti 13,56 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimas), kitoms išlaidoms 54,73 Eur. Uždirbta 6320 Eur pajamų už parodytus spektaklius.

6. Pagrindinės veiklos sąnaudos


Sąnaudos teatro darbuotojų darbo užmokesčiui – 104663,35 Eur (10408,81 Eur atostoginiai), šių darbuotojų socialiniam draudimui – 1701,75 Eur (171,79 Eur nuo atostoginių), ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos 1956,91 Eur, ryšių paslaugų sąnaudos – 470,49 Eur. Komandiruočių sąnaudos – 525 Eur (dienpinigiai). Transporto sąnaudos degalams – 1704,60

Eur, atsarginėms dalims – 597,81 Eur, transporto paslaugoms – 510,21 Eur (448,01 remontas). Per 2023 metų II ketvirčius sunaudota ūkinių medžiagų už 438,19 Eur, atsarginių dalių už 144,31 Eur, blankų ir kanceliarinių prekių už 165,57 Eur, medikamentų už 46 Eur, kitų medžiagų už 682,86 Eur ir atiduota naudoti ūkinio inventoriaus už 684,36 Eur. Patalpų nuoma spektakliams sąnaudos – 667,23 Eur. Kitų paslaugų sąnaudos 3911,34 Eur (753,50 autoriniai atlyginimai, 460 Eur už spektaklius, 893,50 Eur už maitinimą, 365,73 Eur valymo paslaugos, 250 Eur fotografijos paslaugos, 233,37 Eur už interneto svetainę, 144,98 Eur už laikraščių ir žurnalo prenumeratą, 80 Eur teatrų vaikams ir jaunimui asociacijos „Asitežas“ nario mokestis, 72,60 Eur apgyvendinimo, 234 Eur kompiuterių priežiūros ir remonto, visos kitos 423,66 Eur). Kitos sąnaudos – 147 Eur (PVM nuo autorinio atlyginimo užsieniečiui). Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 15289,33 Eur palyginus su pernai metų II ketvirčiais, nes 2023 metų sausio mėnesį buvo padidinti atlyginimai. Palyginus su 2022 metų II ketvirčiais ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos padidėjo 1,16 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 1,41 karto palyginus su praeitų metų II ketvirčiais, nes uždirbus daugiau pajamų sunaudota atitinkamai daugiau atsargų. Transporto sąnaudos sumažėjo 1,42 karto palyginus su 2022 metų II ketvirčiais, nes buvo 2022 metų I ketvirtį buvo suremontuoti automobiliai. Kitų paslaugų sąnaudos padidėjo 2,71 karto palyginus su pernai metų II ketvirčiais, nes 2023 metais sumokėta už valymo ir fotografijos paslaugas 615,73 Eur ir 700 Eur autorinis atlyginimas už teisę naudotis pjese Ukrainos pilietei, 690 Eur už teatro festivalio Feniksas dalyvių maitinimą ir 460 Eur už šio festivalio spektaklius. 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 2023 metų II ketvirčius Kelmės mažasis teatras uždirbo 2700 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, fikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginamą gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginamai 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 viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	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 valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0,00	0,00	0,00				0,00					0,00									0,00
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	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):	19258,65	99339,00	0,00																		17871,99
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	19222,05	128,85																			
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	36,60	99210,15																			17871,99
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
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																				128,52
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	54,73																				128,52
5.	Iš viso finansavimo sumų	19455,46	99339,00	0,00																		18000,51

Finansininkas

Marius Pranckus

M. Prancus