



KELMĖS KULTŪROS CENTRAS
Vytauto Didžiojo 73, Kelmė, 188209171, tel.8-427-60066

Kelmės rajono savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2019-08-06 Nr. 12p

DĖL FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

Teikiu Kelmės kultūros centro 2019 m. dviejų ketvirčių finansinių ataskaitų rinkinį.

Pridedama :

1. Finansinės būklės ataskaita, 2 priedas, 2 lapai;
2. Veiklos rezultatų ataskaita, 2 priedas, 2 lapai;
3. 20 VSAFAS 2 priedas, 2 lapai;
4. Aiškinamasis raštas, 3 lapai;

Direktoriaus pavaduotoja kultūrinei veiklai

Angelė Jovaišaitė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Kelmės kultūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188209171, Vytauto Didžiojo 73, Kelmė

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019 m. liepos 11 d. Nr. 180

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	4.	1 768 891,70	1 643 481,49
I.	Nematerialusis turtas		662,55	754,55
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		662,55	754,55
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1 768 229,15	1 642 726,94
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		172 288,17	175 584,12
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		23 710,78	144 932,82
II.6	Transporto priemonės		53,43	119,78
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		119 305,76	91 622,03
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 016 053,58	796 674,55
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		436 817,43	433 793,64
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	5.		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		70 295,68	187 059,97
I.	Atsargos	6.	2 025,57	1 497,86
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2 025,57	1 497,86
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			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		18 701,38	37 911,92

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	7.	309,98	309,98
III.5	Sukauptos gautinos sumos	8.	17 722,69	37 129,19
III.6	Kitos gautinos sumos	9.	668,71	472,75
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	10.	49 568,73	147 650,19
	IŠ VISO TURTO:		1 839 187,38	1 830 541,46
D.	FINANSAVIMO SUMOS	11.	1 818 900,01	1 755 356,67
I.	Iš valstybės biudžeto		1 011 765,80	1 024 312,20
II.	Iš savivaldybės biudžeto		325 319,26	302 814,64
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		481 749,17	428 203,86
IV.	Iš kitų šaltinių		65,78	25,97
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		18 992,51	73 835,53
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	12.	18 992,51	73 835,53
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
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		2 454,52	53 380,04
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		472,16	6 935,18
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		16 043,18	10 122,58
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		22,65	3 397,73
F.	GRYNASIS TURTAS		1 294,86	1 349,26
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1 294,86	1 349,26
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(54,40)	(689,54)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1 349,26	2 038,80
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 839 187,38	1 830 541,46

Direktoriaus pavaduotoja kultūrinei veiklai
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Angelė Jovaišaitė
(vardas ir pavardė)

Biudžetinių įstaigų apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

GRAŽINA NARKIENĖ
(vardas ir pavardė)

Kelmės kultūros centras

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188209171, Vytauto Didžiojo 73, Kelmė

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019 m. liepos 11 d. Nr. 110


(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		330 931,32	294 005,13
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	13.	320 472,13	288 047,49
I.1.	Iš valstybės biudžeto		47 111,53	24 953,69
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		242 435,44	246 664,82
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		24 931,73	14 292,82
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		5 993,43	2 136,16
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		10 459,19	5 957,64
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	14.	10 459,19	5 957,64
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	15.	327 269,28	293 769,67
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		184 267,01	174 389,98
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		71 569,93	22 077,27
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		15 523,98	15 860,06
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		7 603,30	4 740,80
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		280,35	565,93
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			46,44
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		11 032,30	24 027,77
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		36 992,41	52 061,42
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3 662,04	235,46
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(3 716,44)	(45,46)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PER VIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(54,40)	190,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PER VIRŠIS AR DEFICITAS		(54,40)	190,00
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotoja kultūrinei veiklai

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Angelė Jovaišaitė

(vardas ir pavardė)

BĮ buhalterinės apskaitos centro direktorė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

GRAŽINA NARKIENĖ

(vardas ir pavardė)

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

188209171, Vytauto Didžiojo 73, Kelmė Kelmės kultūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas, kodas)

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

PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginimą gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginimai gautas turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojimo savo veidlai	Finansavimo sumų sumažėjimas perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
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):	1 024 312,20	34 565,13					(47 111,53)				1 011 765,80	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 024 312,20		2 545,69				(38 982,45)				987 875,44	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		34 565,13	(2 545,69)				(8 129,08)				23 890,36	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	302 814,64	283 823,98					(261 319,36)				325 319,26	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	302 814,64	34 946,32	1 653,02				(14 762,49)				324 651,49	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		248 877,66	(1 653,02)				(246 556,87)				667,77	
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):	428 203,86	79 409,44					(25 864,13)				481 749,17	

3.1. nepiniginiam turtui įsigyti	428 203,86	49 791,42	(22 085,19)	455 910,09
3.2. kitoms išlaidoms kompensuoti		(49 791,42)	(3 778,94)	25 839,08
4. Iš kitų šaltinių:	25,97	6 033,24	(5 993,43)	65,78
4.1. nepiniginiam turtui įsigyti	0,24	1 501,50	(1 501,50)	0,24
4.2. kitoms išlaidoms kompensuoti	25,73	(1 501,50)	(4 491,93)	65,54
5. Iš viso finansavimo sumų	1 755 356,67	403 831,79	(340 288,45)	1 818 900,01

KELMĖS KULTŪROS CENTRAS
Į. k. 188209171, Vytauto Didžiojo 73, Kelmė, tel 8-427-60066

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2019-06-30

I. BENDROJI DALIS

1. Įstaigos kodas 188209171, valstybės funkcijos kodas 08.02.01.08. „Kitos kultūros ir meno įstaigos“.
2. Kelmės kultūros centras kontroliuojamų, asocijuotų ir pavaldžių įstaigų neturi.
3. Kelmės kultūros centro vidutinis darbuotojų skaičius ataskaitiniu laikotarpiu 40.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Kelmės kultūros centro apskaitos politika nustatyta vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, Kelmės kultūros centro 2011 m. rugsėjo 28 d. įsakymu Nr. V3-21 patvirtintu apskaitos vadovu .

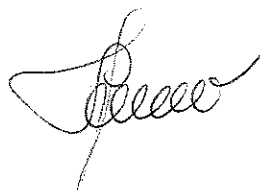
III. PASTABOS

4. Finansinės būklės ataskaitos A dalyje parodytas įstaigos veikloje naudojamas ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas – negyvenami pastatai, mašinos ir įrengimai , kompiuterinė technika, biuro įranga, kitas ilgalaikis materialusis turtas. Vykdamy projektą „Kelmės kultūros centro pastato modernizavimas“ ataskaitiniu laikotarpiu įsigyta scenos meno priemonių už 82401,00 eurų, kito ilgalaikio materialiojo turto už 114 579,14 Eur. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertė sumažėjo 71 569,93 Eur dėl turto nusidėvėjimo.
5. Kultūros centras biologinio turto neturi.
6. Atsargų likutį sudaro ūkinių medžiagų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 22,55 Eur, degalų – 51,49 Eur, blankų – 48,58 Eur, spaudinių – 159,29 Eur, reprezentacinių prekių – 1 130,88 Eur, kitų medžiagų – 68,00 Eur, ūkinio inventoriaus – 544,78 Eur.
7. Gautinos sumos už suteiktas paslaugas ir turto naudojimą – 309,98 Eur. Šios sumos susidarė per birželio mėnesį ir bus apmokėtos liepos mėnesį.

8. Sukauptas finansavimo pajamas sudaro gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms – 17312,87 Eur. Sukauptos pajamos už parduotas prekes, turta, paslaugas sudaro 409,82 Eur.
9. Kitas gautinas sumas sudaro elektros energijos sąnaudų kompensacija – 668,71 Eur.
10. Pinigų likutis biudžeto lėšų sąskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 219,60 Eur, biudžetinių įstaigų pajamų lėšų sąskaitoje- 11,83 Eur, lėšų už teikiamas paslaugas sąskaitoje- 39,40 Eur, pavedimų lėšų sąskaitoje- 13 871,59 Eur ir projektinių lėšų sąskaitoje – 34 426,31 Eur.
11. Finansavimo sumose parodomas finansavimo sumų likutis: iš valstybės biudžeto – 1 011 765,80 Eur, savivaldybės biudžeto – 325 319,26 Eur, Europos sąjungos – 481 749,17 Eur bei kitų šaltinių – 65,78 Eur.
12. Įsipareigojimų dalyje rodomos išiskolinimas tiekėjams- 2454,52 Eur. Taip pat liko mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos – 472,16 Eur. Sukauptas kasmetinių atostogų rezervas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 16 043,18 Eur. Kitas mokėtinas sumas sudaro kvalifikacijos kėlimo išlaidos 22,65 Eur.
13. Veiklos rezultatų ataskaitos A dalyje parodytos pagrindinės veiklos finansavimo pajamos: iš valstybės biudžeto – 47 111,53 Eur Lt, iš savivaldybės biudžeto – 242 435,44 Eur., iš Europos sąjungos lėšų – 24 931,73 Eur, kitų finansavimo šaltinių – 5 993,43 Eur.
14. Pagrindinės veiklos kitų pajamų per ataskaitinį laikotarpį gauta 10 459,17 Eur. Tai 1,8 karto daugiau, lyginant su tuo pačiu 2018 m. laikotarpiu. Šis padidėjimas susidarė dėl pradėtos po rekonstrukcijos naudoti žiūrovų salės - vyko daug pramoginių renginių.
15. B dalyje parodytos pagrindinės veiklos sąnaudos. Jas sudaro darbo užmokesčio – 181 249,60 Eur, socialinio draudimo įmokų – 3 017,41 Eur. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, lyginant su tuo pačiu 2018 m. laikotarpiu, padidėjo 5,7 proc. dėl padidėjusio minimalios mėnesinės algos bei padidintų atlyginimų kultūros ir meno darbuotojams. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo – 71 569,93 Eur, arba didesnis 49,5 tūkst. eurų, lyginant su 2018 m. birželio 30d. buvusiu nusidėvėjimu, nes atiduotas naudoti pagal projektą „Kelmės kultūros centro pastato modernizavimas“ įsigytas ilgalaikis materialus turtas. Sunaudota atsargų – 11 032,30 Eur, šildymo išlaidos – 9 724,30 Eur, elektros energijos sąnaudos- 3 735,24 Eur, vandentiekio paslaugų išlaidos – 548,66 Eur ir ryšių išlaidų – 1 293,42 Eur, šiukšlių išvežimo sąnaudos – 222,36 Eur. Sunaudotų degalų ir tepalų sąnaudos- 1 734,71 Eur, atsarginių dalių sąnaudos – 49,00 Eur, kitos transporto sąnaudos- 1 730,07 Eur, transporto nuomos sąnaudos – 31,47 Eur, transporto paslaugų pirkimo sąnaudos – 4058,05 Eur. Transporto išlaidos padidėjo 2,8 tūkst. eurų dėl vykdomų

projektinių veiklų. Kitų paslaugų sąnaudos – 36 992,41 Eur. Šios sąnaudos lyginant su 2018 metų tuo pačiu laikotarpiu sumažėjo 15,1 tūkst. eurų. 2018 metais dėl bylinėjimo su tiekėjais dėl viešųjų pirkimų procedūrų reikėjo apmokėti advokatų kontorai. Baudų ir delspinigių sąnaudas sudaro delspinigiai už neapmokėtas įsigytas prekes ir paslaugas. – 3 716,44 Eur.

Direktoriaus pavaduotoja kultūrinei veiklai



Angelė Jovaišaitė

BĮ buhalterinės apskaitos centro direktorė



Gražina Narkienė