



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

Kelmės rajono savivaldybės administracijos  
Finansų skyriui

2022- 05- 10 Nr. S- 60

### **DĖL FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS**

Teikiu Kelmės kultūros centro 2022 m. pirmo ketvirčio 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;

Direktorius

Arnas Arlauskas

(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 g. 73, LT-86136 Kelmė

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

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

2022 m. balandžio 12 d. Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	4	1.403.731,03	1.447.219,10
I.	Nematerialusis turtas		3.298,61	3.543,56
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		415,44	477,75
I.3	Kitas nematerialusis turtas		2.883,17	3.065,81
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1.400.432,42	1.442.721,50
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		161.386,26	163.499,22
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		168,59	172,70
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		74.228,06	76.471,82
II.6	Transporto priemonės		13.748,65	0,29
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		50.477,43	55.934,09
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		666.629,79	712.849,74
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		433.793,64	433.793,64
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			954,04
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	5		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		33.634,00	20.107,37
I.	Atsargos	6	757,10	306,56
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		757,10	306,56
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	7	534,94	87,53
III.	Per vienus metus gautinos sumos		30.942,03	18.985,47

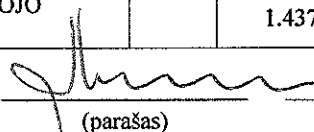
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautinį mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	8	775,31	221,06
III.5	Sukauptos gautinos sumos	9	26.215,87	15.882,57
III.6	Kitos gautinos sumos	10	3.950,85	2.881,84
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	11	1.399,93	727,81
	IŠ VISO TURTO:		1.437.365,03	1.467.326,47
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1.404.327,64	1.447.610,72
I.	Iš valstybės biudžeto	12	759.343,32	786.200,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		340.375,79	338.558,82
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		303.958,54	322.272,80
IV.	Iš kitų šaltinių		649,99	579,10
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	13	30.934,68	17.993,49
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			954,04
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			954,04
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		30.934,68	17.039,45
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		9.577,34	5.937,59
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			110,71
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		21.312,34	10.991,15
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		45,00	
F.	GRYNASIS TURTAS		2.102,71	1.722,26
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		2.102,71	1.722,26
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		380,45	366,09
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.722,26	1.356,17
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.437.365,03	1.467.326,47


Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

BĮ buhalterinės apskaitos centro direktorė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

 Arnas Arlauskas  
(parašas) (vardas ir pavardė)

 GRAŽINA NARKIENĖ  
(parašas) (vardas ir pavardė)

## Kelmės kultūros centras

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188209171, Vytauto Didžiojo g. 73, LT-86136 Kelmė

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2022 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2022 m. balandžio 12 d. Nr. \_\_\_\_\_

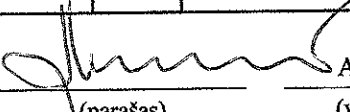
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		220.145,91	188.715,97
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	14	216.918,97	187.758,03
I.1.	Iš valstybės biudžeto		35.648,68	26.953,69
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		162.951,92	142.245,82
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		18.314,26	18.558,52
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4,11	
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	15	3.226,94	957,94
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		3.226,94	957,94
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	16	219.765,46	187.288,86
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		128.981,32	111.706,28
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		56.476,03	56.302,10
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		13.966,49	15.424,68
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		586,01	
V.	TRANSPORTO		3.929,20	334,91
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		131,00	89,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1.437,10	232,32
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		(59,12)	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		11.032,91	1.700,98
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3.284,52	1.498,59
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		380,45	1.427,11
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			(685,83)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		380,45	741,28
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		380,45	741,28
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			


Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

  
 Arnas Arlauskas  
 (parašas) (vardas ir pavardė)

BĮ buhalterinės apskaitos centro direktorė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

  
 GRAŽINA NARKIENĖ  
 (parašas) (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 g. 73, LT-86136 Kelmės kultūros centras  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**  
**PAGAL 2022 M. KOVO 31 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 neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimai	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)		Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas
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):	786.200,00	8.792,00					(35.648,68)				759.343,32
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	786.200,00						(34.563,68)				751.636,32
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		8.792,00					(1.085,00)				7.707,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	338.558,82	154.773,43					(152.956,46)				340.375,79
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	338.558,82	17.107,37					(16.259,96)				339.406,23
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		137.666,06					(136.696,50)				969,56
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):	322.272,80						(18.314,26)				303.958,54
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	322.272,80						(18.314,26)				303.958,54



**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
2022-03-31

**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 41.

**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. 2022 m. pirmą ketvirtį nupirkta mikroautobusas už 13 700,00 Eur. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertė sumažėjo 56 476,03 Eur dėl turto nusidėvėjimo.
5. Kultūros centras biologinio turto neturi.
6. Atsargų likutį sudaro degalų – 350,12 Eur, blankų, kanceliarinių prekių įsigijimo savikaina – 33,84 Eur kitų medžiagų - 373,14 Eur.
7. Išankstinius apmokėjimus sudaro tiekėjams apmokėtos sumos už paslaugas.
8. Gautinos sumos už suteiktas paslaugas ir turto naudojimą – 775,31 Eur. Šios sumos susidarė per kovo mėnesį ir bus apmokėtos balandžio mėnesį.
9. Sukaupta gautinas sumas sudaro gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms – 26 215,87Eur. Ši suma, lyginant su metų pabaiga, didesnė 10,3 tūkst. eurų dėl priskaityto atostogų rezervo.

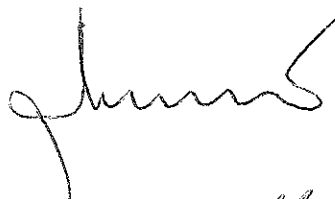


10. Kitas gautinas sumas sudaro elektros energijos ir šildymo išlaidų kompensacija – 2 178,05 Eur. ir gautinos sumos už netesybas – 1 772,80 Eur.
11. Pinigų likutis biudžeto lėšų sąskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 80,00 Eur, biudžetinių įstaigų pajamų lėšų sąskaitoje – 223,12 Eur, lėšų už teikiamas paslaugas sąskaitoje - 444,56 Eur , pavedimų lėšų sąskaitoje – 652,25 Eur
12. Finansavimo sumose parodomas finansavimo sumų likutis : iš valstybės biudžeto – 759 343,32 Eur, savivaldybės biudžeto – 340 375,79 Eur, Europos sąjungos – 303 958,54 Eur bei kitų šaltinių – 649,99 Eur. Finansavimo sumos sumažėjo dėl turto nusidėvėjimo.
13. Įsipareigojimų dalyje rodomos įsiskolinimas tiekėjams - 9 577,34 Eur. Sukauptas kasmetinių atostogų rezervas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 21 312,34 Eur. Įsiskolinimai, lyginant su metų pradžios likučiais, padidėjo 13,9 tūkst. eurų. Tai sudaro didesni įsiskolinimai už komunalines paslaugas ir priskaitytas atostogų rezervas už ataskaitinį laikotarpį.
14. Veiklos rezultatų ataskaitos A dalyje parodytos pagrindinės veiklos finansavimo pajamos: iš valstybės biudžeto – 35 648,68 Eur Lt, iš savivaldybės biudžeto – 162 951,92 Eur., iš Europos sąjungos lėšų – 18 314,26 Eur, kitų finansavimo šaltinių – 4,11 Eur. Finansavimo pajamos lyginant su 2021 metų tuo pačiu padidėjo 15,5 proc. dėl išaugusių kultūros darbuotojų atlyginimų ir padidėjusios minimalios mėnesinės algos, bei išaugusių atsargų ir kitų paslaugų sąnaudų. .
15. Pagrindinės veiklos kitų pajamų per ataskaitinį laikotarpį gauta 3 226,94 Eur. Tai 2,3 tūkst. eurų daugiau , lyginant su tuo pačiu 2021 m. laikotarpiu. Dėl valstybės mastu paskelbto karantino 2020 metais nevyko pramoginiai renginiai, edukaciniai užsiėmimai, todėl negauta planuotų pajamų.
16. B dalyje parodytos pagrindinės veiklos sąnaudos. Jas sudaro darbo užmokesčio – 126 586,95 Eur, socialinio draudimo įmokų – 2 394,37 Eur . Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, lyginant su tuo pačiu 2021 m. laikotarpiu, padidėjo 15,5 proc. dėl padidėjusio minimalios mėnesinės algos bei padidintų atlyginimų kultūros ir meno darbuotojams. Šildymo sąnaudos – 12 808,14 Eur, elektros energijos sąnaudos- 7,68 Eur, vandentiekio paslaugų išlaidos – 197,20 Eur ir ryšių išlaidų – 741,15 Eur, šiukšlių išvežimo sąnaudos – 212,32 Eur. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sumažėjo 9,4 proc. lyginant su tuo pačiu 2021 m. laikotarpiu, dėl sumažėjusių elektros sąnaudų. Sunaudotų degalų ir tepalų sąnaudos- 1 458,33 Eur, atsarginių dalių sąnaudos – 981,36 Eur, kitos transporto sąnaudos- 1 489,51 Eur. Transporto sąnaudos , lyginant su 2021 metų tuo pačiu laikotarpi, padidėjo 3,6 tūkst. eurų dėl intensyvesnio transporto naudojimo ir naujo autobuso

paruošimo naudojimui. Sunaudota atsargų – 11 032,91 arba 9,3 tūkst. eurų daugiau negu 2021 metais. Prekių sąnaudos didesnės, nes Jaunimo centras pagal projektą iš Socialinių paslaugų priežiūros departamento prie Socialinės apsaugos ministerijos, gavo lėšų sveikatinimo įrangai įsigyti.

Kitų paslaugų sąnaudos – 3 284,52 Eur. Tai 1,8 tūkst. eurų daugiau negu 2021 metais tuo pačiu laikotarpiu dėl įvykusių renginių.

Direktorius



Arnas Arlauskas

BĮ buhalterinės apskaitos centro direktorė



Gražina Narkienė