



KELMĖS KULTŪROS CENTRAS

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

Kelmės rajono savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2023-05-05 Nr. S- 49

DĖL FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

Teikiu Kelmės kultūros centro 2023 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)

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

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

Kelmės kultūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2023 m. balandžio 25 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	4	3.129.146,32	1.241.207,88
I.	Nematerialusis turtas		2.502,66	2.692,41
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		166,20	228,51
I.3.	Kitas nematerialusis turtas		2.336,46	2.463,90
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		3.124.039,20	1.235.911,01
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		152.934,42	155.047,38
II.3.	Infrastruktūros statiniai		152,15	156,26
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		64.614,84	66.824,02
II.6.	Transporto priemonės		12.185,17	12.700,03
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		524.353,85	567.389,68
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		2.369.798,77	433.793,64
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		2.604,46	2.604,46
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	5		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		41.098,28	32.327,48
I.	Atsargos	6	520,39	489,82
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		413,83	489,82
I.3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4.	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		106,56	
I.5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	7	1.796,86	3.283,07
III.	Per vienus metus gautinos sumos		32.616,37	26.555,80
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, turta, paslaugas	8	401,06	389,06
III.5.	Sukauptos gautinos sumos	9	29.367,92	26.166,74
III.6.	Kitos gautinos sumos	10	2.847,39	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	11	6.164,66	1.998,79
	IŠ VISO TURTO:		3.170.244,60	1.273.535,36
D.	FINANSAVIMO SUMOS	12	3.132.935,18	1.240.613,20
I.	Iš valstybės biudžeto		1.913.339,27	679.669,22
II.	Iš savivaldybės biudžeto		980.337,64	310.668,22
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		233.009,70	249.983,65
IV.	Iš kitų šaltinių		6.248,57	292,11
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	13	35.694,04	31.399,25
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2.604,46	2.604,46
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		2.604,46	2.604,46
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		33.089,58	28.794,79
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			1.772,80
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			1.772,80
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		15.798,44	15.293,20
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		175,99	162,09
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		17.115,15	11.566,70
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		1.615,38	1.522,91
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1.615,38	1.522,91
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		92,47	
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.522,91	1.522,91
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3.170.244,60	1.273.535,36

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Arnas Arlauskas

(vardas ir pavardė)

Finansinės apskaitos centro direktorė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

GRAŽINA NARKIENĖ

(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 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2023 m. balandžio 25 d. Nr. _____

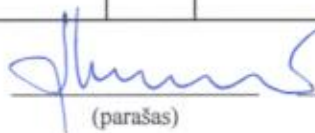
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		463.859,64	220.145,91
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	14	463.056,46	216.918,97
I.1.	Iš valstybės biudžeto		205.215,32	35.648,68
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		240.863,08	162.951,92
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		16.973,95	18.314,26
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4,11	4,11
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	15	803,18	3.226,94
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		803,18	3.226,94
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	16	463.765,58	219.765,46
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		150.043,87	128.981,32
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		54.112,69	56.476,03
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		19.715,18	13.966,49
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			586,01
V.	TRANSPORTO		1.995,22	3.929,20
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			131,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		5.550,21	1.437,10
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		177.325,55	(59,12)
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		7.117,36	11.032,91
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		47.905,50	3.284,52
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		94,06	380,45
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(1,59)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		92,47	380,45
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		92,47	380,45
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)


(parašas)

Arnas Arlauskas

(vardas ir pavardė)

Finansinės apskaitos centro direktorė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(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 g. 73, LT-86136 Kelmė 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 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

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 pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	679.669,22	1.600,00		1.437.285,37			(205.215,32)				13	1.913.339,27
- nepiniginiam turtui įsigyti	679.669,22		500,00	1.437.285,37			(204.115,32)					1.913.339,27
- kitoms išlaidoms kompensuoti		1.600,00	(500,00)				(1.100,00)					
Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	310.668,22	231.074,10		676.151,87			(237.556,55)					980.337,64
- nepiniginiam turtui įsigyti	310.668,22	9.963,06		676.151,87			(18.152,30)					978.630,85
- kitoms išlaidoms kompensuoti		221.111,04					(219.404,25)					1.706,79
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):	249.983,65						(16.973,95)					233.009,70

. nepiniginiam turtui įsigyti	249.983,65								(16.973,95)			233.009,70
. kitoms išlaidoms kompensuoti												
Iš kitų šaltinių:	292,11	6.065,92							(109,46)			6.248,57
. nepiniginiam turtui įsigyti	156,50								(4,11)			152,39
. kitoms išlaidoms kompensuoti	135,61	6.065,92							(105,35)			6.096,18
Iš viso finansavimo sumų	1.240.613,20	238.740,02					2.113.437,24		(459.855,28)			3.132.935,18

KELMĖS KULTŪROS CENTRAS

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023-03-31

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 39.

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. Kovo mėnesį įsigytas projektorius už 5546,00 Eur. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertė sumažėjo 54 112,69 Eur dėl turto nusidėvėjimo. 2023 m sausio mėn. įvykęs gaisras apgadino pastato konstrukcijas. Po rekonstrukcijos pastato rekonstrukcijos darbai neužregistruot Registru centre, todėl nebaigtos statybos išlaidos nuvertėjo 177 325,55 Eur.
5. Kultūros centras biologinio turto neturi.
6. Atsargų likutį sudaro degalų – 203,59 Eur, ūkinių medžiagų įsigijimo savikaina – 4,00 Eur, kitų medžiagų - 99,86 Eur., blankų ,kanceliarinių prekių – 106,38 Eur, atsargų skirtų parduoti – 106,56 Eur.
7. Išankstinius apmokėjimus sudaro tiekėjams apmokėtos sumos už paslaugas.
8. Gautinos sumos už suteiktas paslaugas ir turto naudojimą – 401,06 Eur. Šios sumos susidarė per kovo mėnesį ir bus apmokėtos balandžio mėnesį.

9. Sukauptas gautinas sumas sudaro gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms – 29 367,92 Eur. Ši suma, lyginant su metų pabaiga, didesnė 3,2 tūkst. eurų dėl priskaityto atostogų rezervo.
10. Kitas gautinas sumas sudaro elektros energijos ir šildymo išlaidų kompensacija – 2 847,39 Eur.
11. Pinigų likutis biudžeto lėšų sąskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 0,00 Eur, biudžetinių įstaigų pajamų lėšų sąskaitoje – 68,31 Eur, lėšų už teikiamas paslaugas sąskaitoje – 0,00 Eur, pavedimų lėšų sąskaitoje – 6 096,35 Eur
12. Finansavimo sumose parodomas finansavimo sumų likutis : iš valstybės biudžeto – 1 913 339,27 Eur, savivaldybės biudžeto – 980 337,64 Eur, Europos sąjungos – 233 009,70 Eur bei kitų šaltinių – 6 248,57 Eur. Finansavimo sumos sumažėjo dėl turto nusidėvėjimo.
13. Įsipareigojimų dalyje rodomos įsiskolinimas tiekėjams – 15 798,44 Eur. Sukauptas kasmetinių atostogų rezervas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 17 115,15 Eur.
14. Veiklos rezultatų ataskaitos A dalyje parodytos pagrindinės veiklos finansavimo pajamos: iš valstybės biudžeto – 205 215,32 Eur Lt, iš savivaldybės biudžeto – 240 863,08 Eur., iš Europos sąjungos lėšų – 16 973,95 Eur, kitų finansavimo šaltinių – 4,11 Eur. Finansavimo pajamos lyginant su 2022 metų tuo pačiu padidėjo 2,1 karto. Padidėjimas susidarė dėl nuvertėjusio turto, kuris įsigytas iš valstybės biudžeto lėšų.
15. Pagrindinės veiklos kitų pajamų per ataskaitinį laikotarpį gauta 803,18 Eur. Tai 2,4 tūkst. eurų mažiau, lyginant su tuo pačiu 2022 m. laikotarpiu. Dėl buvusio gaisro negalima naudotis patalpomis, nevyksta komerciniai renginiai ir neuždirbamos pajamos.
16. B dalyje parodytos pagrindinės veiklos sąnaudos. Jas sudaro darbo užmokesčio – 147 265,97 Eur, socialinio draudimo įmokų – 2 777,90 Eur. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, lyginant su tuo pačiu 2022 m. laikotarpiu, padidėjo 16,3 proc. dėl padidėjusio minimalios mėnesinės algos bei padidintų atlyginimų kultūros ir meno darbuotojams. Šildymo sąnaudos – 17 952,02 Eur, elektros energijos sąnaudos- 214, 11 Eur, vandentiekio paslaugų išlaidos – 435,65 Eur ir ryšių išlaidų – 872,80 Eur, šiukšlių išvežimo sąnaudos – 240,60 Eur. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos padidėjo 41,2 proc. lyginant su tuo pačiu 2022 m. laikotarpiu, dėl išaugusių kuro kainų. Sunaudotų degalų ir tepalų sąnaudos- 1 171,65 Eur, atsarginių dalių sąnaudos – 33,82 Eur, kitos transporto sąnaudos- 789,75 Eur. Transporto sąnaudos, lyginant su 2022 metų tuo pačiu laikotarpi, sumažėjo 1,9 tūkst. eurų. 2022 metų pradžioje įsigytas mikroautobusas, todėl išaugo sąnaudos autobuso paruošimo naudojimui. Sunaudota atsargų – 7 117,36 arba 3,9 tūkst. eurų mažiau negu 2022 metais. Prekių sąnaudos mažesnės, nes 2022 metais Jaunimo

centras pagal projektą iš Socialinių paslaugų priežiūros departamento prie Socialinės apsaugos ministerijos, gavo lėšų sveikatinimo įrangai įsigyti.

Kitų paslaugų sąnaudos – 47 905,50 Eur. Tai 44,6 tūkst. eurų daugiau negu 2022 metais tuo pačiu laikotarpiu dėl gaisro padarinių likvidavimo, patalpų valymo.

Nuvertėjimo sąnaudas sudaro pastato nebaigtos statybos nuvertėjimas dėl gaisro.

Direktorius



Arnas Arlauskas

Finansinės apskaitos centro direktorė



Gražina Narkienė