

KELMĖS KULTŪROS CENTRAS

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

Kelmės rajono savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2023-10-27 Nr. S- 193

DĖL FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

Teikiu Kelmės kultūros centro 2023 m. trijų 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;

Direktorė

Laima Lapinskienė

(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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2023 m. spalio 23 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	4	2.895.985,60	1.241.207,88
I.	Nematerialusis turtas		2.123,16	2.692,41
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		41,58	228,51
I.3.	Kitas nematerialusis turtas		2.081,58	2.463,90
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		2.891.257,98	1.235.911,01
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		2.505.723,71	155.047,38
II.3.	Infrastruktūros statiniai		48.568,12	156,26
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		8.924,28	66.824,02
II.6.	Transporto priemonės		11.155,45	12.700,03
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		316.886,42	567.389,68
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			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		30.956,47	32.327,48
I.	Atsargos	6	835,81	489,82
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		747,01	489,82
I.3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4.	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		88,80	
I.5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	7	3,10	3.283,07
III.	Per vienus metus gautinos sumos		6.477,61	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	661,06	389,06
III.5.	Sukauptos gautinos sumos	9	4.705,55	26.166,74
III.6.	Kitos gautinos sumos	10	1.111,00	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	11	23.639,95	1.998,79
	IŠ VISO TURTO:		2.926.942,07	1.273.535,36
D.	FINANSAVIMO SUMOS	12	2.915.406,37	1.240.613,20
I.	Iš valstybės biudžeto		1.828.399,22	679.669,22
II.	Iš savivaldybės biudžeto		947.198,05	310.668,22
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		128.510,24	249.983,65
IV.	Iš kitų šaltinių		11.298,86	292,11
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		10.068,17	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	13	7.463,71	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		5.669,16	15.293,20
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		692,03	162,09
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		1.102,52	11.566,70
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		1.467,53	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		1.467,53	1.522,91
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(55,38)	
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:		2.926.942,07	1.273.535,36

Direktorius

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

Finansinės apskaitos centro direktorė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Laima Lapinskienė

(vardas ir pavardė)

(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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2023 m. spalio 23 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.100.612,66	721.364,95
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	14	1.093.699,86	711.557,80
I.1.	Iš valstybės biudžeto		326.015,37	157.468,67
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		624.938,98	483.943,65
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		122.409,23	54.259,51
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		20.336,28	15.885,97
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	15	6.912,80	9.807,15
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		6.912,80	9.807,15
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	16	1.100.619,74	721.125,54
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		427.686,00	352.403,92
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		160.111,57	168.882,02
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		22.031,94	16.147,69
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		339,97	586,01
V.	TRANSPORTO		8.184,93	12.727,95
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		117,80	636,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		9.153,49	4.900,92
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		303.034,19	(59,12)
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		20.987,26	32.658,82
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		148.972,59	132.241,33
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(7,08)	239,41
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		(48,30)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(55,38)	239,41
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(55,38)	239,41
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Laima Lapinskiėnė

(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 žemesnio 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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginimą gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginimai gautas turas	Perduota kitiems 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	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2											
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	679.669,22	37.460,00		1.437.285,37			(326.015,37)				1.828.399,22
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	679.669,22		1.099,84	1.437.285,37			(298.369,66)				1.819.684,77
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		37.460,00	(1.099,84)				(27.645,71)				8.714,45
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	310.668,22	606.672,78		676.151,87			(646.294,82)				947.198,05
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	310.668,22	14.701,89	8.204,32	676.151,87			(63.894,63)				945.831,67
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		591.970,89	(8.204,32)				(582.400,19)				1.366,38
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):	249.983,65	935,82					(122.409,23)				128.510,24

3.1. nepiniginiam turtui įsigyti	249.983,65								(121.473,41)			128.510,24
3.2. kitoms išlaidoms kompensuoti		935,82							(935,82)			
4. Iš kitų šaltinių:	292,11	31.448,38							(20.441,63)			11.298,86
4.1. nepiniginiam turtui įsigyti	156,50		2.625,02						(2.637,35)			144,17
4.2. kitoms išlaidoms kompensuoti	135,61	31.448,38	(2.625,02)						(17.804,28)			11.154,69
5. Iš viso finansavimo sumų	1.240.613,20	676.516,98		2.113.437,24					(1.115.161,05)			2.915.406,37

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2023-09-30

I. BENDROJI DALIS

1. Įstaigos kodas 188209171, valstybės funkcijos kodas 08.02.01.08. „Kitos kultūros ir meno įstaigos“.
2. Kelmės kultūros centras kontroliuojamų, asociuotų 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.

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. ir armonika už 500,00 Eur. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertė sumažėjo 160 111,57 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. Po gaisro nurašyta turto, kurio įsigijimo vertė 524 183,69 Eur, balansinė vertė – 163254,15 Eur.
5. Kultūros centras biologinio turto neturi.
6. Atsargų likutį sudaro degalų – 207,84 Eur, ūkinių medžiagų įsigijimo savikaina – 0,00 Eur, kitų medžiagų - 539,17 Eur., atsargų skirtų parduoti – 88,80 Eur.
7. Išankstinius apmokėjimus sudaro tiekėjams apmokėtos sumos už paslaugas.
8. Gautinos sumos už suteiktas paslaugas ir turto naudojimą – 661,06 Eur. Šios sumos susidarė per rugsėjo mėnesį ir bus apmokėtos spalio mėnesį.

9. Sukauptas gautinas sumas sudaro gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms – 4 695,55 Eur. Ši suma, lyginant su metų pabaiga, mažesnė 21,4 tūkst. eurų dėl panaudoto atostogų rezervo ir mažesnių įsiskolinimų už paslaugas..
10. Kitas gautinas sumas sudaro elektros energijos ir šildymo išlaidų kompensacija – 1 111,00 Eur.
11. Pinigų likutis biudžeto lėšų sąskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 455,16 Eur, biudžetinių įstaigų pajamų lėšų sąskaitoje – 313,79 Eur, lėšų už teikiamas paslaugas sąskaitoje – 24,00 Eur, pavedimų lėšų sąskaitoje – 22 847,00 Eur
12. Finansavimo sumose parodomas finansavimo sumų likutis : iš valstybės biudžeto – 1 828 399,22 Eur, savivaldybės biudžeto – 947 198,05 Eur, Europos sąjungos – 128 510,24 Eur bei kitų šaltinių – 11 298,86 Eur. Finansavimo sumos sumažėjo dėl turto nusidėvėjimo, turto nurašymo ir nuvertėjimo.
13. Įsipareigojimų dalyje rodomos įsiskolinimas tiekėjams – 5 669,16 Eur., mokėtinos darbuotojų – 516,04 Eur, ir darbdavio – 175,99 Eur socialinio draudimo įmokos . Sukauptas kasmetinių atostogų rezervas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1 102,52 Eur. Įsiskolinimai ataskaitiniu laikotarpiu, lyginant su 2022 m. gruodžio 31 d, sumažėjo 9,6 tūkst. eurų, nes gautas papildomas finansavimas įsiskolinimams padengti.
14. Veiklos rezultatų ataskaitos A dalyje parodytos pagrindinės veiklos finansavimo pajamos: iš valstybės biudžeto – 326 015,37 Eur Lt, iš savivaldybės biudžeto – 624 938,98 Eur., iš Europos sąjungos lėšų – 122 409,23 Eur, kitų finansavimo šaltinių – 20 336,28 Eur. Finansavimo pajamos lyginant su 2022 metų tuo pačiu padidėjo 2 kartus. Padidėjimas susidarė dėl nuvertėjusio turto, kuris įsigytas iš valstybės biudžeto lėšų, bei per gaisrą sugadinto nurašyto turto ir dėl darbo užmokesčio padidėjimo.
15. Pagrindinės veiklos kitų pajamų per ataskaitinį laikotarpį gauta 6 912,80 Eur. Tai 2,8 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 – 419 701,58 Eur, socialinio draudimo įmokų – 7 984,42 Eur. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, lyginant su tuo pačiu 2022 m. laikotarpiu, padidėjo 21,4 proc. dėl padidėjusio minimalios mėnesinės algos bei padidintų atlyginimų kultūros ir meno darbuotojams. Šildymo sąnaudos – 16 648,24 Eur, elektros energijos sąnaudos- 581,28 Eur, vandentiekio paslaugų išlaidos – 1901,38 Eur ir ryšių išlaidų – 2 201,92 Eur, šiukšlių išvežimo sąnaudos – 699,12 Eur. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos padidėjo 36,4

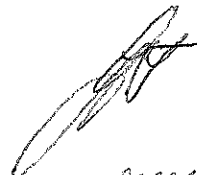
17. proc. lyginant su tuo pačiu 2022 m. laikotarpiu, dėl išaugusių kuro kainų. Sunaudotų degalų ir tepalų sąnaudos- 3 505,97 Eur, atsarginių dalių sąnaudos – 522,82 Eur, kitos transporto sąnaudos- 4 156,14 Eur. Transporto sąnaudos , lyginant su 2022 metų tuo pačiu laikotarpi, sumažėjo 4,5 tūkst. eurų . 2022 metų pradžioje įsigytas mikroautobusas , todėl išaugo sąnaudos autobuso paruošimo naudojimui. Sunaudota atsargų – 20 987,26 arba 11,7 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 – 148 972,59 Eur. Tai 16,7 tūkst. eurų daugiau negu 2022 metais tuo pačiu laikotarpiu dėl gaisro padarinių likvidavimo, patalpų valymo.

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas sudaro pastato nebaigtos statybos nuvertėjimas ir nurašyto ilgalaikio materialiojo turto sąnaudos , kurios susidarė dėl gaisro.

Direktorius

Finansinės apskaitos centro direktorė



Laima Lapinskienė



Gražina Narkienė