



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

Kelmės rajono savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2024- 04- 26 Nr. S- 108

DĖL FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

Teikiu Kelmės kultūros centro 2024 m. pirmo 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 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2024 m. balandžio 18 d. Nr. _____

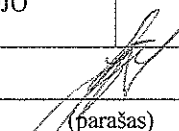
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	4	3.250.835,49	3.305.892,13
I.	Nematerialusis turtas		1.826,70	1.954,14
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas		1.826,70	1.954,14
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		3.246.404,33	3.301.333,53
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		2.915.703,05	2.948.546,45
II.3.	Infrastruktūros statiniai		46.253,98	47.271,23
II.4.	Kiti statiniai			139,82
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		9.913,31	10.710,97
II.6.	Transporto priemonės		10.125,73	10.640,59
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		249.065,46	284.024,47
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		15.342,80	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		2.604,46	2.604,46
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	5		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		52.165,77	39.251,04
I.	Atsargos	6	667,13	2.163,98
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuss		667,13	2.163,98
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	3,10	113,86
III.	Per vienus metus gautinos sumos		38.635,52	24.759,95
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	8	686,21	804,66
III.5.	Sukauptos gautinos sumos	9	37.379,52	23.418,99
III.6.	Kitos gautinos sumos	10	569,79	536,30
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	11	12.860,02	12.213,25
	IŠ VISO TURTO:		3.303.001,26	3.345.143,17
D.	FINANSAVIMO SUMOS	12	3.242.886,47	3.314.477,49
I.	Iš valstybės biudžeto		1.776.326,40	1.814.857,97
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1.315.449,88	1.337.703,62
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		139.819,55	150.621,15
IV.	Iš kitų šaltinių		11.290,64	11.294,75
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		56.199,45	26.732,25
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	53.594,99	24.127,79
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			
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		24.697,55	8.673,86
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		466,54	408,80
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		28.430,90	15.045,13
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		3.915,34	3.933,43
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		3.915,34	3.933,43
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(18,09)	2.410,52
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3.933,43	1.522,91
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3.303.001,26	3.345.143,17

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

Finansinės apskaitos centro direktorė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)


(parašas)

Laima Lapinskienė
(vardas ir pavardė)

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 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS
 2024 m. balandžio 18 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		350.822,53	463.859,64
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	14	345.380,26	463.056,46
I.1.	Iš valstybės biudžeto		41.155,91	205.215,32
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		293.051,18	240.863,08
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		11.169,06	16.973,95
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4,11	4,11
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	15	5.442,27	803,18
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		5.442,27	803,18
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	16	350.840,62	463.765,58
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		232.661,18	150.043,87
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		70.399,44	54.112,69
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		24.512,10	19.715,18
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		144,75	
V.	TRANSPORTO		4.082,37	1.995,22
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		289,00	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1.647,76	5.550,21
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			177.325,55
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		8.469,52	7.117,36
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		8.634,50	47.905,50
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(18,09)	94,06
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		(18,09)	92,47
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(18,09)	92,47
L.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Laima Lapinskienė

(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 2024 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 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		
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):	1.814.857,97	274,84		2.349,50			(41.155,91)				1.776.326,40	
1.1.	nepinigiam turtui įsigyti	1.814.857,97			2.349,50			(40.945,91)				1.776.261,56	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		274,84					(210,00)				64,84	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1.337.703,62	257.906,16		227,06			(280.386,96)				1.315.449,88	
2.1.	nepinigiam turtui įsigyti	1.340.564,64	3.624,89		227,06			(26.475,69)				1.317.940,90	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	(2.861,02)	254.281,27					(253.911,27)				(2.491,02)	

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):	150.621,15	367,46						(11.169,06)			139.819,55
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	150.621,15							(11.169,06)			139.452,09
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		367,46									367,46
4.	Iš kitų šaltinių:	11.294,75							(4,11)			11.290,64
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	140,06							(4,11)			135,95
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	11.154,69										11.154,69
5.	Iš viso finansavimo sumų	3.314.477,49	258.548,46				2.576,56		(332.716,04)			3.242.886,47

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2024-03-31

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 57.

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 teatro patalpų remonto išlaidos įtrauktos į nebaigtą statybą – 15 342,80 Eur. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertė sumažėjo 70 399,44 Eur dėl turto nusidėvėjimo.
5. Kultūros centras biologinio turto neturi.
6. Atsargų likutį sudaro degalų – 78,28 Eur, ūkinių medžiagų įsigijimo savikaina – 0,00 Eur, kitų medžiagų - 361,79 Eur., spaudinių – 227,06 Eur.
7. Išankstinius apmokėjimus sudaro tiekėjams apmokėtos sumos už paslaugas.
8. Gautinos sumos už suteiktas paslaugas ir turto naudojimą – 686,21 Eur. Šios sumos susidarė per kovo mėnesį ir bus apmokėtos balandžio mėnesį.
9. Sukauptas gautinas sumas sudaro gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms – 38 083,21 Eur, ir sukauptos pajamos už parduotas prekes, turta, paslaugas – 1296,31 Eur. Sukauptos gautinos sumos, lyginant su metų pabaiga, didesnės 14,0 tūkst. eurų dėl priskaityto atostogų rezervo.

10. Kitas gautinas sumas sudaro elektros energijos ir šildymo išlaidų kompensacija – 569,79 Eur.
11. Pinigų likutis biudžeto lėšų sąskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 82,16 Eur, biudžetinių įstaigų pajamų lėšų sąskaitoje – 88,44 Eur, lėšų už teikiamas paslaugas sąskaitoje – 24,00 Eur , pavedimų lėšų sąskaitoje – 12 665,42 Eur
12. Finansavimo sumose parodomas finansavimo sumų likutis : iš valstybės biudžeto – 1 776 326,40 Eur, savivaldybės biudžeto – 1 315 449,88 Eur, Europos sąjungos – 139 819,55 Eur bei kitų šaltinių – 11 290,64 Eur. Finansavimo sumos sumažėjo 2,2 proc. dėl turto nusidėvėjimo.
13. Įsipareigojimų dalyje rodomos įsiskolinimas tiekėjams – 24 697,55 Eur. Įsiskolinimai padidėjo 16, tūkst. eurų dėl neapmokėtos teatro salės remonto sąskaitos, nes šios išlaidos buvo planuotos tik antrą ketvirtį, Sukauptas kasmetinių atostogų rezervas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 28 430,90 Eur. Atostogų rezervas padidėjo 13,4 tūkst. eurų dėl priskaičiuotų atostoginių.
14. Veiklos rezultatų ataskaitos A dalyje parodytos pagrindinės veiklos finansavimo pajamos. Finansavimo pajamos lyginant su 2023 metų tuo pačiu sumažėjo 25,4 proc. Sumažėjimas susidarė, nes 2023 metais nuvertėjo dalis pastato, nurašyta turto .
15. Pagrindinės veiklos kitų pajamų per ataskaitinį laikotarpį gauta 5 442,27 Eur. Tai 4,6 tūkst. eurų daugiau , lyginant su tuo pačiu 2023 m. laikotarpiu. Dėl 2023 m. buvusio gaisro negalima buvo naudotis patalpomis, nevyko komerciniai renginiai ir neuždirbtos pajamos.
16. B dalyje parodytos pagrindinės veiklos sąnaudos. Jas sudaro darbo užmokesčio – 227 915,03 Eur, socialinio draudimo įmokų –4 746,15 Eur . Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, lyginant su tuo pačiu 2023 m. laikotarpiu, padidėjo 82,6 tūkst. nes 2023 m. gruodžio 31 d. po reorganizavimo prijungti Šaukėnų amatų ir kultūros centras bei Pakražančio kultūros centras. Nuo 2024 sausio 1d . padidėjo minimali mėnesinė alga bei padidinti atlyginimai kultūros ir meno darbuotojams. Šildymo sąnaudos – 19 189,93 Eur, elektros energijos sąnaudos- 3 525,52 Eur, vandentiekio paslaugų išlaidos – 450,05 Eur ir ryšių išlaidų – 957,95 Eur, šiukšlių išvežimo sąnaudos – 388,65 Eur. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos padidėjo 4,8 tūkst. eurų lyginant su tuo pačiu 2023 m. laikotarpiu, dėl prijungtų įstaigų . Sunaudotų degalų ir tepalų sąnaudos- 2 149,58 Eur, atsarginių dalių sąnaudos – 1 057,69 Eur, transporto paslaugų pirkimo sąnaudos – 630,00 kitos transporto sąnaudos- 245,10 Eur. Transporto sąnaudos padidėjo 2,1 tūkst. eurų dėl pasiruošimo respublikinei dainų šventei. Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos sumažėjo 3,9 tūkst. eurų , nes 2023 metais po gaisro buvo remontuojama signalizacija, aparatūra.

Nuvertėjimo sąnaudų šiuo laikotarpiu nėra. 2023 metais priskaitytos pastato nuvertėjimo sąnaudos po gaisro . Sunaudota atsargų – 8 469,52 arba 1,4 tūkst. eurų daugiau negu 2023 metais. Prekių sąnaudos didesnės dėl padidėjusios darbų apimties. Kitų paslaugų sąnaudos – 8 634,50 Eur. Tai 39,3 tūkst. eurų mažiau negu 2023 metais tuo pačiu laikotarpiu dėl gaisro padarinių likvidavimo, patalpų valymo.

Direktorė

Finansinės apskaitos centro direktorė



Laima Lapinskiene

Gražina Narkiene