



KELMĖS KULTŪROS CENTRAS

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

Kelmės rajono savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2024-08-12 Nr. S- 227

DĖL FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

Teikiu Kelmės kultūros centro 2024 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;

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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS2024 m. rugpjūčio 5 d. Nr. *dd7*

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	4	3.224.448,72	3.305.892,13
I.	Nematerialusis turtas		1.699,26	1.954,14
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas		1.699,26	1.954,14
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		3.220.145,00	3.301.333,53
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		2.882.859,65	2.948.546,45
II.3.	Infrastruktūros statiniai		44.965,31	47.411,05
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		9.343,43	10.517,66
II.6.	Transporto priemonės		9.610,87	10.640,59
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		249.122,94	284.217,78
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		24.242,80	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		2.604,46	2.604,46
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	5		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		143.308,89	39.251,04
I.	Atsargos	6	4.575,33	2.163,98
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		4.575,33	2.146,22
I.3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4.	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			17,76
I.5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	7	3,10	113,86
III.	Per vienus metus gautinos sumos		48.933,89	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, turta, paslaugas	8	3.777,92	804,66
III.5.	Sukauptos gautinos sumos	9	43.843,96	23.418,99
III.6.	Kitos gautinos sumos	10	1.312,01	536,30
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	11	89.796,57	12.213,25
	IŠ VISO TURTO:		3.367.757,61	3.345.143,17
D.	FINANSAVIMO SUMOS	12	3.307.188,66	3.314.477,49
I.	Iš valstybės biudžeto		1.795.921,65	1.814.857,97
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1.354.118,67	1.337.703,62
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		140.038,89	150.621,15
IV.	Iš kitų šaltinių		17.109,45	11.294,75
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		50.491,33	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	47.886,87	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		5.416,97	8.673,86
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		14.078,52	408,80
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		27.976,95	15.045,13
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		414,43	
F.	GRYNASIS TURTAS		10.077,62	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		10.077,62	3.933,43
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		6.144,19	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:		3.367.757,61	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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS2024 m. rugpjūčio 5 d. Nr. *227*

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		791.703,35	876.502,64
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	14	777.798,70	873.015,92
I.1.	Iš valstybės biudžeto		81.457,53	269.509,94
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		645.526,25	472.308,46
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		28.328,62	110.865,35
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		22.486,30	20.332,17
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	15	13.904,65	3.486,72
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		13.904,65	3.486,72
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	16	785.559,16	876.686,51
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		470.792,49	307.367,48
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		138.141,71	110.658,89
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		31.541,86	21.634,26
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		682,17	51,97
V.	TRANSPORTO		10.852,14	5.164,55
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		397,30	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		2.239,71	9.051,85
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			298.614,83
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		25.055,60	12.796,76
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		105.856,18	111.345,92
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		6.144,19	(183,87)
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			(36,80)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		6.144,19	(220,67)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		6.144,19	(220,67)
I.	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 (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 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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumų (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 veiktai	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	60.171,71		2.349,50			(81.457,53)				1.795.921,65	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.814.857,97		223,69	2.349,50			(79.024,07)				1.738.407,09	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		60.171,71	(223,69)				(2.433,46)				57.514,56	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1.337.703,62	641.289,27		227,06			(625.101,28)				1.354.118,67	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.340.564,64	60.597,60	11.031,08	227,06			(58.301,71)				1.354.118,67	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	(2.861,02)	580.691,67	(11.031,08)				(566.799,57)					

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	17.746,36					(28.328,62)			140.038,89
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	150.621,15		1.357,48				(22.463,20)			129.515,43
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		17.746,36	(1.357,48)				(5.865,42)			10.523,46
4.	Iš kitų šaltinių:	11.294,75	28.301,00					(22.486,30)			17.109,45
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	140,06		4.231,07				(4.370,89)			0,24
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	11.154,69	28.301,00	(4.231,07)				(18.115,41)			17.109,21
5.	Iš viso finansavimo sumų	3.314.477,49	747.508,34			2.576,56		(757.373,73)			3.307.188,66

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2024-06-30

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 56.

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 – 24 242,80 Eur. Įsigyta mobili įgarsinimo aparatūra už 33134,37 Eur. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertė sumažėjo 138 141,71 Eur dėl turto nusidėvėjimo.
5. Kultūros centras biologinio turto neturi.
6. Atsargų likutį sudaro degalų – 455,38 Eur, ūkinių medžiagų įsigijimo savikaina – 0,00 Eur, kitų medžiagų - 3 083,71 Eur., spaudinių – 136,24 Eur, ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina – 900,00 Eur.
7. Išankstinius apmokėjimus sudaro tiekėjams apmokėtos sumos už paslaugas.
8. Gautinos sumos už suteiktas paslaugas ir turto naudojimą – 3 777,92 Eur. Šios sumos susidarė per birželio mėnesį ir bus apmokėtos kitu ataskaitiniu laikotarpiu.
9. Sukauptas gautinas sumas sudaro gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms – 43 843,96 Eur, ir sukauptos pajamos už parduotas prekes, turta, paslaugas – 726,75 Eur.

Sukauptos gautinos sumos, lyginant su metų pabaiga, didesnės 20,4 tūkst. eurų dėl priskaityto atostogų rezervo.

10. Kitas gautinas sumas sudaro elektros energijos ir šildymo išlaidų kompensacija – 1 312,01 Eur.
11. Pinigų likutis biudžeto lėšų sąskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 212,56 Eur, biudžetinių įstaigų pajamų lėšų sąskaitoje – 630,52 Eur, lėšų už teikiamas paslaugas sąskaitoje – 100,00 Eur, pavedimų lėšų sąskaitoje – 76 797,14 Eur
12. Finansavimo sumose parodomas finansavimo sumų likutis : iš valstybės biudžeto – 1 795 921,65 Eur, savivaldybės biudžeto – 1 354 118,67 Eur, Europos sąjungos – 140 038,89 Eur bei kitų šaltinių – 17 109,45 Eur. Finansavimo sumos sumažėjo 0,3 proc. dėl turto nusidėvėjimo.
13. Įsipareigojimų dalyje rodomos įsiskolinimas tiekėjams – 5 416,97 Eur. Įsiskolinimai sumažėjo 3,2 tūkst. eurų dėl laiku apmokėtų įsipareigojimų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje liko įsiskolinimas darbdavio – 499,52 Eur ir darbuotojų 13 579,00 Eur. socialinio draudimo įmokų. Šis įsiskolinimas susidarė, nes darbuotojams buvo išmokėti atostoginiai už liepos mėnesį. Sukauptas kasmetinių atostogų rezervas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 27 976,95 Eur. Atostogų rezervas padidėjo 12,9 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 10,9 proc. Sumažėjimas susidarė, nes 2023 metais nuvertėjo dalis pastato, nurašyta turto .
15. Pagrindinės veiklos kitų pajamų per ataskaitinį laikotarpį gauta 13 904,65 Eur. Tai 10,4 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 – 461 056,93 Eur, socialinio draudimo įmokų – 9 735,56 Eur . Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, lyginant su tuo pačiu 2023 m. laikotarpiu, padidėjo 136,4 tūkst. nes 2023 m. gruodžio 31 d. po reorganizavimo būdu 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 – 23 451,42 Eur, elektros energijos sąnaudos- 4 600,62 Eur, vandentiekio paslaugų išlaidos – 923,84 Eur ir ryšių išlaidų – 1 742,93 Eur, šiukšlių išvežimo sąnaudos – 823,05 Eur. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos padidėjo 9,9 tūkst. eurų lyginant su tuo pačiu 2023 m. laikotarpiu, dėl prijungtų įstaigų . Sunaudotų degalų ir tepalų sąnaudos- 4 369,08 Eur, atsarginių dalių sąnaudos – 2 161,79 Eur, transporto paslaugų pirkimo sąnaudos – 1 880,00

kitos transporto sąnaudos- 2 441,27 Eur. Transporto sąnaudos padidėjo 5,7 tūkst. eurų dėl išvykos į respublikinę dainų šventę. Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos sumažėjo 6,8 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 – 25 055,6 eurų arba 12,2 tūkst. eurų daugiau negu 2023 metais. Prekių sąnaudos didesnės dėl padidėjusios darbų apimties. Kitų paslaugų sąnaudos – 105 856,18 Eur. Tai 5,5 tūkst. eurų mažiau negu 2023 metais tuo pačiu laikotarpiu dėl gaisro padarinių likvidavimo, patalpų valymo.

Direktorė

Finansinės apskaitos centro direktorė



Laima Lapinskienė

Gražina Narkienė