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

Kelmės rajono savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2022-10-27 Nr. S-184

DĖL FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

Teikiu Kelmės kultūros centro 2022 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;

Direktorius Arnas Arlauskas

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

(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 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2022 m. spalio 24 d. Nr. 184

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	4	1.300.609,04	1.447.219,10
I.	Nematerialusis turtas		2.882,16	3.543,56
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		290,82	477,75
I.3.	Kitas nematerialusis turtas		2.591,34	3.065,81
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1.297.726,88	1.442.721,50
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		157.160,34	163.499,22
II.3.	Infrastruktūros statiniai		160,37	172,70
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		69.740,54	76.471,82
II.6.	Transporto priemonės		13.214,89	0,29
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		623.657,10	768.783,83
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		433.793,64	433.793,64
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			954,04
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	5		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		16.233,07	20.107,37
I.	Atsargos	6	585,67	306,56
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		585,67	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	21,61	87,53
III.	Per vienus metus gautinos sumos		5.288,40	18.985,47
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	559,41	221,06
III.5.	Sukauptos gautinos sumos	9	1.788,41	15.882,57
III.6.	Kitos gautinos sumos	10	2.940,58	2.881,84
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	11	10.337,39	727,81
	IŠ VISO TURTO:		1.316.842,11	1.467.326,47
D.	FINANSAVIMO SUMOS	12	1.309.809,82	1.447.610,72
I.	Iš valstybės biudžeto		717.441,33	786.200,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		323.822,57	338.558,82
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		268.013,29	322.272,80
IV.	Iš kitų šaltinių		532,63	579,10
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		5.070,62	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	13	5.070,62	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		2.610,81	5.937,59
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		200,96	110,71
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		2.258,85	10.991,15
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		1.961,67	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		1.961,67	1.722,26
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		239,41	366,09
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.722,26	1.356,17
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.316.842,11	1.467.326,47

Direktorius		Arnas Arlauskas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Finansinės apskaitos centro direktorė		GRAŽINA NARKIENĖ
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2022 m. spalio 24 d. Nr. 184

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		721.364,95	579.760,91
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	14	711.557,80	575.088,83
I.1.	Iš valstybės biudžeto		157.468,67	126.344,35
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		483.943,65	393.473,66
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		54.259,51	55.266,71
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		15.885,97	4,11
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	15	9.807,15	4.672,08
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		9.807,15	4.672,08
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	16	721.125,54	578.177,61
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		352.403,92	313.223,87
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		168.882,02	171.049,87
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		16.147,69	18.936,92
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		586,01	75,00
V.	TRANSPORTO		12.727,95	5.157,93
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		636,00	344,80
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		4.900,92	1.359,22
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		(59,12)	394,77
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		32.658,82	25.320,71
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		132.241,33	42.314,52
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		239,41	1.583,30
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			(687,19)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		239,41	896,11
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		239,41	896,11
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius		Arnas Arlauskas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Finansinės apskaitos centro direktorė		GRAŽINA NARKIENĖ
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(parašas)	(vardas ir pavardė)

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

(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 2022 M. RUGSĖJO 30 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 pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	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	
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	88.710,00					(157.468,67)				717.441,33
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	786.200,00		18.397,22				(92.444,55)				712.152,67
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		88.710,00	(18.397,22)				(65.024,12)				5.288,66
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	338.558,82	483.639,40					(498.375,65)				323.822,57
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	338.558,82	27.600,82	11.398,52				(55.248,23)				322.309,93
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		456.038,58	(11.398,52)				(443.127,42)				1.512,64
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansvimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	322.272,80						(54.259,51)				268.013,29
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	322.272,80						(54.259,51)				268.013,29

3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	579,10	15.839,50					(15.885,97)				532,63
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	172,94		1.868,60				(1.881,63)				159,91
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	406,16	15.839,50	(1.868,60)				(14.004,34)				372,72
5.	Iš viso finansavimo sumų	1.447.610,72	588.188,90					(725.989,80)				1.309.809,82

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2022-09-30

I. BENDROJI DALIS

1. Įstaigos kodas 188209171, valstybės funkcijos kodas 08.02.01.08. „Kitos kultūros ir meno įstaigos".
2. Kelmės kultūros centras kontroliuojamų, asocijuotų ir pavaldžių įstaigų neturi.
3. Kelmės kultūros centro vidutinis darbuotojų skaičius ataskaitiniu laikotarpiu 38.

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. nupirktas mikroautobusas už 14 426,00 Eur., akmentašių simpoziumo metu sukurtos akmens skulptūros už 8800,00 Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertė sumažėjo 168 882,02 Eur dėl turto nusidėvėjimo.
5. Kultūros centras biologinio turto neturi.
6. Atsargų likutį sudaro degalų – 99,78 Eur, blankų, kanceliarinių prekių įsigijimo savikaina – 33,84 Eur kitų medžiagų - 452,05 Eur .
7. Išankstinius apmokėjimus sudaro tiekėjams apmokėtos sumos už paslaugas.
8. Gautinos sumos už suteiktas paslaugas ir turto naudojimą – 559,41 Eur.
9. Sukauptas gautinas sumas sudaro gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms – 1 788,41 Eur. Ši suma, lyginant su 2021 m metų pabaiga, mažesnė 14,1 tūkst. eurų dėl panaudoto atostogų rezervo ir mažesnių įsiskolinimų tiekėjams.

10. Kitas gautinas sumas sudaro elektros energijos ir šildymo išlaidų kompensacija – 1 167,78 Eur. ir gautinos sumos už netesybas – 1 772,80 Eur.

11. Pinigų likutis biudžeto lėšų sąskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 3 026,56 Eur, biudžetinių įstaigų pajamų lėšų sąskaitoje – 590,31 Eur, lėšų už teikiamas paslaugas sąskaitoje – 211,60 Eur , pavedimų lėšų sąskaitoje – 6 508,92 Eur

12. Finansavimo sumose parodomas finansavimo sumų likutis .Finansavimo sumos sumažėjo dėl turto nusidėvėjimo.

13. Įsipareigojimų dalyje rodomos įsiskolinimas tiekėjams – 2 610,81 Eur, darbdavių socialinio draudimo įmokos – 200,96 Eur. Sukauptas kasmetinių atostogų rezervas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2 258,85 Eur. Įsiskolinimai, lyginant su metų pradžios likučiais, sumažėjo 12,0 tūkst. eurų. Tai lėmė panaudotas atostogų rezervas už ataskaitinį laikotarpį. Įsiskolinimai tiekėjams sumažėjo 3,3 tūkst. eurų, nes 2021 m. gruodžio 31 d. liko įsiskolinimas už sunaudotą šilumos energiją.

14. Veiklos rezultatų ataskaitos A dalyje parodytos pagrindinės veiklos finansavimo pajamos: iš valstybės biudžeto – 157 468,67 Eur Lt, iš savivaldybės biudžeto – 483 943,65 Eur., iš Europos sąjungos lėšų – 54 259,51 Eur, kitų finansavimo šaltinių – 15 885,97 Eur. Finansavimo pajamos lyginant su 2021 metų tuo pačiu padidėjo 23,7 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 9 807,15 Eur. Tai 5,1 tūkst. eurų daugiau , lyginant su tuo pačiu 2021 m. laikotarpiu. Dėl valstybės mastu paskelbto karantino 2021 metais nevyko pramoginiai renginiai, edukaciniai užsiėmimai, todėl negauta planuotų pajamų.

16. B dalyje parodytos pagrindinės veiklos sąnaudos. Jas sudaro darbo užmokesčio – 345 702,43 Eur, socialinio draudimo įmokų – 6 701,49 Eur . Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, lyginant su tuo pačiu 2021 m. laikotarpiu, padidėjo 12,5 proc. dėl padidėjusio minimalios mėnesinės algos bei padidintų atlyginimų kultūros ir meno darbuotojams. Šildymo sąnaudos – 12 986,58 Eur, elektros energijos sąnaudos – 7,63 Eur vandentiekio paslaugų išlaidos – 436,95 Eur ir ryšių išlaidų – 2 053,25 Eur, šiukšlių išvežimo sąnaudos – 663,28 Eur. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sumažėjo 14,7 proc. lyginant su tuo pačiu 2021 m. laikotarpiu, dėl mažesnių šildymo sąnaudų. Sunaudotų degalų ir tepalų sąnaudos- 6 085,83 Eur, ,transporto paslaugų pirkimo sąnaudos – 2 284,75 Eur, atsarginių dalių sąnaudos – 1 286,57 Eur, kitos transporto sąnaudos- 3 070,80 Eur. Transporto sąnaudos , lyginant su 2021 metų tuo pačiu laikotarpi, padidėjo 7,6 tūkst. eurų

dėl intensyvesnio transporto naudojimo ir naujo autobuso paruošimo naudojimui. Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos padidėjo 3,5 tūkst. eurų dėl sugedusios įgarsinimo technikos remonto. Sunaudota atsargų 7,3 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 didesnės 89,9 tūkst. eurų negu 2021 metais tuo pačiu laikotarpiu. 2022 metais gautas finansavimas pagal programas iš Lietuvos kultūros tarybos , Kelmės rajono savivaldybės administracijos ir Jaunimo reikalų departamento. 2021 metais šių programų dėl ekstremalios situacijos gauta mažiau.

Direktorius Arnas Arlauskas

Finansinės apskaitos centro direktorė Gražina Narkienė