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

Kelmės rajono savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2023- 08- 07 Nr. S- 134

DĖL FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

Teikiu Kelmės kultūros centro 2023 m. antro 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;

Direktorė Laima Lapinskienė

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 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023 m. liepos 13 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	4	2.950.729,56	1.241.207,88
I.	Nematerialusis turtas		2.312,91	2.692,41
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		103,89	228,51
I.3.	Kitas nematerialusis turtas		2.209,02	2.463,90
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		2.945.812,19	1.235.911,01
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		150.821,44	155.047,38
II.3.	Infrastruktūros statiniai		49.725,19	156,26
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		9.593,21	66.824,02
II.6.	Transporto priemonės		11.670,31	12.700,03
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		354.203,27	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		88.270,95	32.327,48
I.	Atsargos	6	1.213,38	489,82
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		1.106,82	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	58,58	3.283,07
III.	Per vienus metus gautinos sumos		41.756,75	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, turtą, paslaugas	8	261,06	389,06
III.5.	Sukauptos gautinos sumos	9	40.240,97	26.166,74
III.6.	Kitos gautinos sumos	10	1.254,72	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	11	45.242,24	1.998,79
	IŠ VISO TURTO:		3.039.000,51	1.273.535,36
D.	FINANSAVIMO SUMOS	12	2.991.286,79	1.240.613,20
I.	Iš valstybės biudžeto		1.884.224,65	679.669,22
II.	Iš savivaldybės biudžeto		957.543,33	310.668,22
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		139.118,30	249.983,65
IV.	Iš kitų šaltinių		10.400,51	292,11
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		46.411,48	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	43.807,02	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		11.764,42	15.293,20
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		10.821,41	162,09
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		21.221,19	11.566,70
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		1.302,24	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		1.302,24	1.522,91
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(220,67)	
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.522,91	1.522,91
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3.039.000,51	1.273.535,36

Direktorė		Laima Lapinskienė
(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 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023 m. liepos 13 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		876.502,64	478.430,60
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	14	873.015,92	472.517,08
I.1.	Iš valstybės biudžeto		269.509,94	74.936,52
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		472.308,46	345.696,81
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		110.865,35	36.302,59
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		20.332,17	15.581,16
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		3.486,72	5.913,52
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	15	3.486,72	5.913,52
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	16	876.686,51	477.854,81
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		307.367,48	253.493,09
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		110.658,89	112.701,68
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		21.634,26	16.602,37
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		51,97	586,01
V.	TRANSPORTO		5.164,55	8.019,19
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			414,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		9.051,85	1.928,36
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		298.614,83	(59,12)
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		12.796,76	21.277,54
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		111.345,92	62.891,69
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(183,87)	575,79
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 PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(220,67)	575,79
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(220,67)	575,79
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė		Laima Lapinskienė
(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 2023 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 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):	679.669,22	36.780,00		1.437.285,37			(269.509,94)				1.884.224,65
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	679.669,22		500,00	1.437.285,37			(266.929,94)				1.850.524,65
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		36.780,00	(500,00)				(2.580,00)				33.700,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	310.668,22	428.852,12		676.151,87			(458.128,88)				957.543,33
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	310.668,22	12.313,95		676.151,87			(43.278,99)				955.855,05
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		416.538,17					(414.849,89)				1.688,28
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):	249.983,65						(110.865,35)				139.118,30

3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	249.983,65						(110.865,35)				139.118,30
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	292,11	30.545,92					(20.437,52)				10.400,51
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	156,50		2.625,02				(2.633,24)				148,28
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	135,61	30.545,92	(2.625,02)				(17.804,28)				10.252,23
5.	Iš viso finansavimo sumų	1.240.613,20	496.178,04		2.113.437,24			(858.941,69)				2.991.286,79

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2023-06-30

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 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. ir armonika už 500,00 Eur. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertė sumažėjo 110 658,89 Eur dėl turto nusidėvėjimo. 2023 m sausio mėn. įvykęs gaisras apgadino pastato konstrukcijas. Po rekonstrukcijos pastato rekonstrukcijos darbai neužregistruot Registrų 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 – 140,11 Eur, ūkinių medžiagų įsigijimo savikaina – 7,20 Eur, kitų medžiagų - 959,51 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 – 261,06 Eur. Šios sumos susidarė per birželio mėnesį ir bus apmokėtos liepos mėnesį.

9. Sukauptas gautinas sumas sudaro gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms – 40 240,97 Eur. Ši suma, lyginant su metų pabaiga, didesnė 14,1 tūkst. eurų dėl priskaityto atostogų rezervo ir likusių mokėtinų sumų Valstybinio socialinio draudimo valdybai.

10. Kitas gautinas sumas sudaro elektros energijos ir šildymo išlaidų kompensacija – 1 254,72 Eur.

11. Pinigų likutis biudžeto lėšų sąskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 24,97 Eur, biudžetinių įstaigų pajamų lėšų sąskaitoje – 13,67 Eur, lėšų už teikiamas paslaugas sąskaitoje – 0,00 Eur , pavedimų lėšų sąskaitoje – 45 203,59 Eur

12. Finansavimo sumose parodomas finansavimo sumų likutis : iš valstybės biudžeto – 1 884 224,65 Eur, savivaldybės biudžeto – 957 543,33 Eur, Europos sąjungos – 139 118,30 Eur bei kitų šaltinių – 10 400,51 Eur. Finansavimo sumos sumažėjo dėl turto nusidėvėjimo, turto nurašymo ir nuvertėjimo.

13. Įsipareigojimų dalyje rodomos įsiskolinimas tiekėjams – 11 764,42 Eur., mokėtinos darbuotojų – 10648,23 Eur, ir darbdavio – 173,18 Eur socialinio draudimo įmokos . Sukauptas kasmetinių atostogų rezervas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 21 221,19 Eur.

14. Veiklos rezultatų ataskaitos A dalyje parodytos pagrindinės veiklos finansavimo pajamos: iš valstybės biudžeto – 269 509,94 Eur Lt, iš savivaldybės biudžeto – 472 308,46 Eur., iš Europos sąjungos lėšų – 110 865,35 Eur, kitų finansavimo šaltinių – 20 332,17 Eur. Finansavimo pajamos lyginant su 2022 metų tuo pačiu padidėjo 1,8 karto. Padidėjimas susidarė dėl nuvertėjusio turto , kuris įsigytas iš valstybės biudžeto lėšų. Nurašyto turto ir darbo užmokesčio padidėjimo.

15. Pagrindinės veiklos kitų pajamų per ataskaitinį laikotarpį gauta 3 486,72 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 – 301 688,54 Eur, socialinio draudimo įmokų – 5 678,94 Eur . Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, lyginant su tuo pačiu 2022 m. laikotarpiu, padidėjo 21,3 proc. dėl padidėjusio minimalios mėnesinės algos bei padidintų atlyginimų kultūros ir meno darbuotojams. Šildymo sąnaudos – 17 923,55 Eur, elektros energijos sąnaudos- 581,28 Eur, vandentiekio paslaugų išlaidos – 1 079,14 Eur ir ryšių išlaidų – 1 576,65 Eur, šiukšlių išvežimo sąnaudos – 473,64 Eur. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos padidėjo 30,3 proc. lyginant su tuo pačiu 2022 m. laikotarpiu, dėl išaugusių kuro kainų. Sunaudotų degalų ir tepalų sąnaudos- 2 659,68 Eur, atsarginių dalių sąnaudos – 522,82 Eur, kitos transporto sąnaudos- 1 982,05 Eur. Transporto sąnaudos , lyginant su 2022 metų tuo pačiu

laikotarpi, sumažėjo 2,8 tūkst. eurų . 2022 metų pradžioje įsigytas mikroautobusas , todėl išaugo sąnaudos autobuso paruošimo naudojimui. Sunaudota atsargų – 12 796,76 arba 8,5 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 – 111 345,92 Eur. Tai 48,4 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 Laima Lapinskienė

Finansinės apskaitos centro direktorė Gražina Narkienė