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

Kelmės rajono savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2025-04-23 Nr. S- 104

DĖL FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

Teikiu Kelmės kultūros centro 2025 m. I ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinį.

Pridedama :

1. Finansinės būklės ataskaita, 2 priedas , 2 lapai;
2. Veiklos rezultatų ataskaita , 2 priedas, 2 lapai;
3. 20 VSAFAS 4 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 2025 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2025 m. balandžio 23 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3.082.998,52	3.146.907,36
I.	Nematerialusis turtas	4	1.316,94	1.444,38
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas		1.316,94	1.444,38
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		3.079.077,12	3.142.858,52
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		2.784.329,45	2.817.172,85
II.3.	Infrastruktūros statiniai		41.506,43	42.659,39
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		8.133,46	8.572,14
II.6.	Transporto priemonės		8.066,29	8.581,15
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		198.298,69	227.130,19
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II 9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		38.742,80	38.742,80
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		2.604,46	2.604,46
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	5		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		94.460,86	70.036,46
I.	Atsargos	6	8.782,32	9.100,62
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		8.782,32	9.100,62
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	1.418,18	9.100,29
III.	Per vienus metus gautinos sumos		42.292,01	20.866,64
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	229,82	301,62
III.5.	Sukauptos gautinos sumos	9	40.598,95	19.887,69
III.6.	Kitos gautinos sumos	10	1.463,24	677,33
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	11	41.968,35	30.968,91
	IŠ VISO TURTO:		3.177.459,38	3.216.943,82
D.	FINANSAVIMO SUMOS	12	3.120.410,31	3.186.255,40
I.	Iš valstybės biudžeto		1.643.986,99	1.672.854,06
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1.341.130,35	1.374.718,46
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		119.033,39	122.574,86
IV.	Iš kitų šaltinių		16.259,58	16.108,02
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		43.181,37	21.859,12
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	40.576,91	19.254,66
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			0,70
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			0,70
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		11.377,90	6.434,96
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			299,68
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		29.168,17	12.519,32
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		30,84	
F.	GRYNASIS TURTAS		13.867,70	8.829,30
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		13.867,70	8.829,30
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		5.038,40	4.895,87
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		8.829,30	3.933,43
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3.177.459,38	3.216.943,82

Kelmės kultūros centro direktorė		Laima Lapinskienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Finansinės apskaitos centro vyresnioji specialistė		Lina Samušienė
(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 2025 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2025 m. balandžio 23 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		372.566,90	350.822,53
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	14	364.069,70	345.380,26
I.1.	Iš valstybės biudžeto		39.425,52	41.155,91
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		311.704,83	293.051,18
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		12.939,35	11.169,06
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			4,11
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	15	8.497,20	5.442,27
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		8.497,20	5.442,27
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	16	369.158,50	350.840,62
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		246.592,57	232.661,18
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		56.516,93	70.399,44
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		23.189,01	24.512,10
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		54,36	144,75
V.	TRANSPORTO		2.671,39	4.082,37
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		133,00	289,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		846,62	1.647,76
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		15.135,91	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		10.550,95	8.469,52
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		13.467,76	8.634,50
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3.408,40	(18,09)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1.630,00	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1.630,00	

II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		5.038,40	(18,09)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		5.038,40	(18,09)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Kelmės kultūros centro direktorė		Laima Lapinskienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Finansinės apskaitos centro vyresnioji specialistė		Lina Samušienė
(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 2025 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 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):	1.672.854,06	10.558,45					(39.425,52)				1.643.986,99
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.670.755,31		5.644,01				(35.634,44)				1.640.764,88
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.098,75	10.558,45	(5.644,01)				(3.791,08)				3.222,11
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1.374.718,46	259.499,36					(293.087,47)				1.341.130,35
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.374.718,46		3.864,63				(38.647,82)				1.339.935,27
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		259.499,36	(3.864,63)				(254.439,65)				1.195,08
3.	Iš Europos Sąjungos,	122.574,86	9.397,88					(12.939,35)				119.033,39

	užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansvimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):											
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	112.546,60						(6.833,69)				105.712,91
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	10.028,26	9.397,88					(6.105,66)				13.320,48
4.	Iš kitų šaltinių:	16.108,02	151,56									16.259,58
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	29,28										29,28
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	16.078,74	151,56									16.230,30
5.	Iš viso finansavimo sumų	3.186.255,40	279.607,25					(345.452,34)				3.120.410,31

Kelmės kultūros centro direktorė		Laima Lapinskienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Finansinės apskaitos centro vyresnioji specialistė		Lina Samušienė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2025-03-31

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. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertė sumažėjo 56 516,93 Eur dėl turto nusidėvėjimo. Vadovaujantis 12 VSAFAS pakeitimais , ilgalaikis materialus turtas, kuris neatitinka šio VSAFAS nuostatas , perkelta į ūkinio inventoriaus sąskaitą. Perkelto turto įsigijimo vertė – 54 315,52 Eur., likutinė vertė – 15 135,91 Eur.
5. Kultūros centras biologinio turto neturi.
6. Atsargų likutį sudaro degalų – 164,45 Eur, blankų, kanceliarinių prekių savikaina – 390,63 Eur, kitų medžiagų - 4 873,74 Eur., spaudinių – 3 353,50 Eur.
7. Išankstinius apmokėjimus sudaro tiekėjams apmokėtos sumos už paslaugas.
8. Gautinos sumos už suteiktas paslaugas ir turto naudojimą – 229,82 Eur. Šios sumos susidarė per kovo mėnesį ir bus apmokėtos balandžio mėnesį.
9. Sukauptas gautinas sumas sudaro gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms – 37 978,43 Eur, ir sukauptos pajamos už parduotas prekes, turtą, paslaugas – 2 620,52Eur.

Sukauptos gautinos sumos, lyginant su metų pabaiga, didesnės 20,7 tūkst. eurų dėl priskaityto atostogų rezervo.

10. Kitas gautinas sumas sudaro elektros energijos ir šildymo išlaidų kompensacija – 1 463,24 Eur.

11. Pinigų likutis biudžeto lėšų sąskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 2 751,64 Eur, biudžetinių įstaigų pajamų lėšų sąskaitoje – 160,90 Eur, lėšų už teikiamas paslaugas sąskaitoje – 2 333,21 Eur , pavedimų lėšų sąskaitoje – 21 342,41 Eur , projekto „Jungtys“ sąskaitos likutis – 15 380,19 Eur.

12. Finansavimo sumose parodomas finansavimo sumų likutis : iš valstybės biudžeto – 1 643 986,99 Eur, savivaldybės biudžeto – 1 341 130,35 Eur, Europos sąjungos – 119 033,39 Eur bei kitų šaltinių – 16 259,58 Eur. Finansavimo sumos sumažėjo 1,02 proc. dėl turto nusidėvėjimo.

13. Įsipareigojimų dalyje rodomos įsiskolinimas tiekėjams – 11 377,90 Eur. Įsiskolinimai padidėjo 4,9 tūkst. eurų dėl neapmokėtų sąskaitų už komunalines paslaugas, Sukauptas kasmetinių atostogų rezervas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 29 168,17 Eur. Atostogų rezervas padidėjo 16,6 tūkst. eurų dėl priskaičiuotų atostoginių.

14. Veiklos rezultatų ataskaitos A dalyje parodytos pagrindinės veiklos finansavimo pajamos. Finansavimo pajamos lyginant su 2024 metų tuo pačiu padidėjo 1,0 proc. Padidėjimas susidarė, nes 2025 metais padidėjo minimali mėnesinė alga, pakilo kultūros ir meno darbuotojų atlyginimai .

15. Pagrindinės veiklos kitų pajamų per ataskaitinį laikotarpį gauta 8 497,20 Eur. Tai 3,1 tūkst. eurų daugiau , lyginant su tuo pačiu 2024 m. laikotarpiu. Padidėjimas susidarė dėl vykusių pramoginių renginių, edukacijų.

16. B dalyje parodytos pagrindinės veiklos sąnaudos. Jas sudaro darbo užmokesčio – 241 778,86 Eur, socialinio draudimo įmokų – 4 813,71 Eur . Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, lyginant su tuo pačiu 2024 m. laikotarpiu, padidėjo 13,9 tūkst. nes 2025 sausio 1d . padidėjo minimali mėnesinė alga bei padidinti atlyginimai kultūros ir meno darbuotojams. Šildymo sąnaudos – 18 239,79 Eur, elektros energijos sąnaudos- 3 716,03 Eur, vandentiekio paslaugų išlaidos – 199,85 Eur ir ryšių išlaidų – 762,80 Eur, šiukšlių išvežimo sąnaudos – 270,54 Eur. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sumažėjo 1,3 tūkst. eurų lyginant su tuo pačiu 2024 m. laikotarpiu, dėl mažesnių išlaidų šildymui . Sunaudotų degalų ir tepalų sąnaudos- 1 021,34 Eur, atsarginių dalių sąnaudos – 199,98 Eur, transporto paslaugų pirkimo sąnaudos – 150,00 kitos transporto sąnaudos- 1 300,07 Eur. Transporto sąnaudos sumažėjo 1,4 tūkst. eurų , nes 2024 metais vyko

pasiruošimas respublikinei dainų šventei. Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos sumažėjo 0,8 tūkst. eurų , nes 2024 metais remontuota apsaugos sistema. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudose parodyta ilgalaikio materialiojo turto , iškelto į ūkinį inventorių vertė. Sunaudota atsargų 2,1 tūkst. eurų daugiau negu 2024 metais dėl dalyvavimo Vilniaus knygų mugėje. Kitų paslaugų sąnaudos padidėjo 4,8 tūkst. , nes Jaunimo centras vykdo projektą ,,Keiskis ir keisk".

Kelmės kultūros centro direktorė		Laima Lapinskienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Finansinės apskaitos centro vyresnioji specialistė		Lina Samušienė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)