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

Kelmės rajono savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2025-08-05 Nr. S- 189

DĖL FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

Teikiu Kelmės kultūros centro 2025 m. II 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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2025 m. rugpjūčio 05 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2.990.462,89	3.146.907,36
I.	Nematerialusis turtas	4	1.189,50	1.444,38
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas		1.189,50	1.444,38
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		2.986.668,93	3.142.858,52
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		2.751.486,05	2.817.172,85
II.3.	Infrastruktūros statiniai		40.353,47	42.659,39
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		7.780,57	8.572,14
II.6.	Transporto priemonės		7.551,43	8.581,15
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		140.754,61	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		111.841,71	70.036,46
I.	Atsargos	6	8.845,18	9.100,62
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		8.845,18	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	3.974,17	9.100,29
III.	Per vienus metus gautinos sumos		39.454,60	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	3.148,62	301,62
III.5.	Sukauptos gautinos sumos	9	35.455,90	19.887,69
III.6.	Kitos gautinos sumos	10	850,08	677,33
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	11	59.567,76	30.968,91
	IŠ VISO TURTO:		3.102.304,60	3.216.943,82
D.	FINANSAVIMO SUMOS	12	3.045.932,14	3.186.255,40
I.	Iš valstybės biudžeto		1.594.647,44	1.672.854,06
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1.331.777,02	1.374.718,46
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		88.574,27	122.574,86
IV.	Iš kitų šaltinių		30.933,41	16.108,02
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		35.976,71	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	33.372,25	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			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			0,70
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		3.799,65	6.434,96
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		368,08	299,68
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		29.192,64	12.519,32
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		11,88	
F.	GRYNASIS TURTAS		20.395,75	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		20.395,75	8.829,30
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		11.566,45	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:		3.102.304,60	3.216.943,82

Kelmės kultūros centro direktorė _____ _____ Laima Lapinskienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracojos vadovo pareigų pavadinimas) (parašas) (vardas, pavardė)

Finansinės apskaitos centro vyresnioji specialistė _____ _____ Lina Samušienė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas) (parašas) (vardas, 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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2025 m. rugpjūčio 5 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		836.965,63	791.703,35
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	14	818.103,75	777.798,70
I.1.	Iš valstybės biudžeto		101.223,70	81.457,53
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		656.552,50	645.526,25
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		50.451,38	28.328,62
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		9.876,17	22.486,30
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	15	18.861,88	13.904,65
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		18.861,88	13.904,65
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	16	827.029,18	785.559,16
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		485.091,66	470.792,49
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		104.313,10	138.141,71
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		29.772,16	31.541,86
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		300,10	682,17
V.	TRANSPORTO		4.783,10	10.852,14
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		133,00	397,30
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		5.709,97	2.239,71
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		72.915,97	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		27.144,61	25.055,60
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		96.865,51	105.856,18
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		9.936,45	6.144,19
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		11.566,45	6.144,19
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		11.566,45	6.144,19
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“

(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 73, 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. 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):	1,672,854.06	23,017.08					(101,223.70)				1,594,647.44
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1,670,755.31		5,644.01				(90,399.49)				1,585,999.83
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2,098.75	23,017.08	(5,644.01)				(10,824.21)				8,647.61
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1,374,718.46	601,531.34					(644,472.78)				1,331,777.02
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1,374,718.46	14,648.60	3,864.63				(71,096.31)				1,322,135.38
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		586,882.74	(3,864.63)				(573,376.47)				9,641.64
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):	122,574.86	16,450.79					(50,451.38)				88,574.27
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	112,546.60						(37,366.08)				75,180.52

3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	10,028.26	16,450.79					(13,085.30)				13,393.75
4.	Iš kitų šaltinių:	16,108.02	24,701.56					(9,876.17)				30,933.41
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	29.28						(3,063.24)				(3,033.96)
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	16,078.74	24,701.56					(6,812.93)				33,967.37
5.	Iš viso finansavimo sumų	3,186,255.40	665,700.77					(806,024.03)				3,045,932.14

Kelmės kultūros centro direktorė — (pareigos)

(parašas)

Laima Lapinskienė — (vardas, pavardė)

Kelmės rajono finansinės apskaitos centro specialistė — (pareigos)

(parašas)

Lina Samušienė — (vardas, pavardė)

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2025-06-30

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 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. Vadovaujantis 12 VSAFAS pakeitimais, ilgalaikis materialus turtas, kuris neatitinka šio VSAFAS nuostatas, perkeltas į ūkinio inventoriaus sąskaitą. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną 2990462,89 Eur. Lyginant su praėjusio ataskaitinio laikotarpio rodikliais, vertė sumažėjo 156444,47 Eur. dėl turto nusidėvėjimo.
5. Kultūros centras biologinio turto neturi.
6. Ataskaitos C dalyje pateiktas trumpalaikis turtas. Trumpalaikis turtas sudarė 111 841,71 Eur, iš jų: Atsargos – 8 845,18 Eur. Iš jų - medžiagų ir žaliavų 8038,71 Eur., kuro, degalų 741,11 Eur.
7. Išankstinius apmokėjimus sudaro tiekėjams apmokėtos sumos už paslaugas. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio likutis 3974,17 Eur.
8. Gautinos sumos už suteiktas paslaugas ir turto naudojimą – 3148,62 Eur. Šios sumos susidarė per birželio mėnesį ir bus gautos liepos mėnesį.

9. Sukauptas gautinas sumas sudaro 35455,9 Eur. Tai gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms 31440,79 Eur., ir sukauptos pajamos už parduotas prekes, turtą, paslaugas – 4015.11 Eur. Sukauptos gautinos sumos, lyginant su metų pabaiga, didesnės 15,6 tūkst. eurų dėl priskaityto atostogų rezervo per paskutinį ataskaitinį laikotarpį.
10. Kitas gautinas sumas sudaro elektros energijos ir šildymo išlaidų kompensacija – 850,08 Eur.
11. Pinigų likutis biudžeto lėšų sąskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 3827,63 Eur, biudžetinių įstaigų pajamų lėšų sąskaitoje – 523,36 Eur, lėšų už teikiamas paslaugas sąskaitoje – 0 Eur , pavedimų lėšų sąskaitoje – 39590,14 Eur , projekto „Jungtys“ sąskaitos likutis – 15626,63 Eur.
12. Ataskaitos D dalyje pateikiamos finansavimo sumos. Joje parodomas finansavimo sumų likutis : iš valstybės biudžeto – 1594647,44 Eur, savivaldybės biudžeto – 1331777,02 Eur, Europos sąjungos – 88574,27 Eur bei kitų šaltinių – 30933,41 Eur. Finansavimo sumos sumažėjo 4,60 proc. dėl turto nusidėvėjimo ir jų panaudojimo veiklai.
13. Įsipareigojimų dalyje rodomos įsiskolinimas tiekėjams – 3799,65 Eur. Jis susidarė dėl neapmokėtų sąskaitų už komunalines paslaugas, kurios bus gautos ir apmokėtos liepos mėnesį. Sukauptas kasmetinių atostogų rezervas – 29 192,64 Eur. Atostogų rezervas padidėjo 16,7 tūkst. eurų dėl priskaičiuotų atostoginių.
14. Veiklos rezultatų ataskaitos A dalyje parodytos pagrindinės veiklos finansavimo pajamos. Finansavimo pajamos lyginant su 2024 metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo 4,92 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 18861,88 Eur. Tai 4,96 tūkst. eurų daugiau , lyginant su tuo pačiu 2024 m. laikotarpiu. Padidėjimas susidarė dėl didesnio kiekio vykusių pramoginių renginių, edukacijų, didesnio paslaugų pirkimo.
16. B dalyje parodytos sąnaudos – 827 029,18 Eur. Darbo užmokestis ir soc. draudimas – 485 091,66 Eur. Lyginant su tuo pačiu 2024 m. laikotarpiu, padidėjo 14,30 tūkst. nes 2025 sausio 1d . padidėjo minimali mėnesinė alga bei padidinti atlyginimai kultūros ir meno darbuotojams. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 29 772,16 Eur. Ataskaitiniu laikotarpiu jos sumažėjo 1,7 tūkst. Eurų, dėl mažesnių išlaidų šildymui. Sunaudotų degalų ir tepalų sąnaudos- 2497,65 Eur, atsarginių dalių sąnaudos – 205,98 Eur, transporto paslaugų pirkimo sąnaudos – 641,00, kitos transporto sąnaudos- 1438,47 Eur. Transporto sąnaudos sumažėjo 6,07 tūkst. Eurų, nes pracito laikotarpio 2024 metais vyko pasiruošimas respublikinei „Dainų šventei“, ko pasekoje buvo patirtos didesnės transporto paslaugų naudojimo sąnaudos lyginant su 2025 m. laikotarpiu. Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos padidėjo 3,47 tūkst. Eurų, nes per

ataskaitinį laikotarpį remontuota apsaugos sistema Kelmės kultūros centre, ir atlikti kiti smulkūs patalpų remonto darbai. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudose parodyta 72,9 tūkst. Eurų. Šią sumą sudaro ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė, kuris pagal 12 VSAFAS pakeitimus neatitiko ilgalaikio materialiojo turto vertės, ir iškeltas į ūkinio inventoriaus užbalansinę sąskaitą. Šio turto įsigijimo vertė 362,95 tūkst. Eur., o sukauptas nusidėvėjimas - 290.03 tūkst. Eur. Atsargų sunaudota 2,09 tūkst. eurų daugiau negu 2024 metais dėl didesnės apimties renginių 2025 m. ataskaitiniu laikotarpiu. Kitų paslaugų sąnaudos sumažėjo 8,99 tūkst., nes Jaunimo centro vykdomas projektas „Keiskis ir keisk“ sunaudojo mažiau lėšų, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Grynasis perviršis už ataskaitinį laikotarpį susidarė dėl priskaitytų pajamų už prekes ir paslaugas, bei patalpų nuomą. Šios lėšos bus naudojamos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais.

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)