



PAKRAŽANČIO KULTŪROS CENTRAS

Žalpių g. 22, Pakražančio sen. Kelmės raj., 300077804, tel. 8-614-12055

Kelmės rajono savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2019-08-05 Nr. 8

DĖL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO TEIKIMO

Pateikiame Pakražančio kultūros centro 2019 m. birželio 30 d. finansinių ataskaitų rinkinį.

PRIDEDAMA:

1. Finansinės būklės ataskaita (2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedas) 1 egz.;
2. Veiklos rezultatų ataskaita (3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas) 1 egz.;
3. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį (20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas) 1 egz.;
4. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, 1 egz.

Direktorė

Laima Lapinskiene

Pakražančio kultūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Įm. k. 300077804, Žalpių g. 22, Pakražančio sen., Kelmės raj.

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2019-08-05 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		117312,77	119888,87
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		117312,77	119888,87
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		116153,32	118581,58
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		560,06	640,04
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		599,39	667,25
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		7511,35	6142,11
I.	Atsargos		216,8	1478,53
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		216,8	1478,53
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			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		5029,06	4306,23
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			340,2
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		5022,8	3966,03
III.6	Kitos gautinos sumos		6,26	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2265,49	357,35
	IŠ VISO TURTO:		124824,12	126030,98

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS		119323,04	121599,8
I.	Iš valstybės biudžeto		40730,64	40531,28
II.	Iš savivaldybės biudžeto		35662,36	38143,17
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		42317,85	42692,95
IV.	Iš kitų šaltinių		612,19	232,4
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		5197,14	4306,23
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		5197,14	4306,23
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		63,07	172,09
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		111,27	216,38
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		5022,8	3917,76
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		303,94	124,95
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		303,94	124,95
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		178,99	124,95
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		124,95	0
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		124824,12	126030,98

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

L. Lapinskiene
(vardas ir pavardė)

BĮ buhalterinės apskaitos centro direktoriaus pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

L. Mackevičienė
(vardas ir pavardė)

Pakražančio kultūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Im. k. 300077804, Žalpių g. 22, Pakražančio seniūnija, Kelmės raj.

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019-08-05 Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

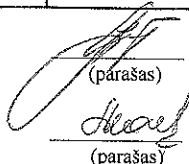
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		47630,32	35712,01
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		47211,23	34814,71
I.1.	Iš valstybės biudžeto		5679,34	683,64
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		38931,28	32770,16
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2600,4	1350,91
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		0,21	10
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		419,09	897,3
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		419,09	897,3
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		47451,33	34969,71
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		33171,65	28689,83
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2576,10	2587,41
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		1293,39	1597,93
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		942,23	481,12
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		52,00	25
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		3200,48	1081,52
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		6215,48	506,9
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		178,99	742,30
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖS NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		178,99	742,30
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		178,99	742,30
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

BI buhalterinės apskaitos centro direktoriaus pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

L. Lapinskiene
(vardas ir pavardė)

L. Mackevičienė
(vardas ir pavardė)

Pakražančio kultūros centras

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)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

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 turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas 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, užstienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	40.531,28	5.878,70					(5.679,34)				40.730,64	
2	nepiniginiam turtui įsigyti	40.531,28	221,82	221,82				(905,46)				39847,64	
3	kitoms išlaidoms kompensuoti		5.656,88	(221,82)				(4.773,88)				883	
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užstienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	38.143,17	35.393,70					(37.874,51)				35.662,36	
5	nepiniginiam turtui įsigyti	38.143,17	2.760,75	760,75				(5.241,56)				35.662,36	
6	kitoms išlaidoms kompensuoti		32.632,95	(760,75)				(32.632,95)					
7	Iš Europos Sąjungos, užstienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti);	42.692,95	2.565,50					(2.940,60)				42.317,85	
8	nepiniginiam turtui įsigyti	42.692,95	544,25					(919,35)				42.317,85	
9	kitoms išlaidoms kompensuoti		2.021,25					(2.021,25)					
10	Iš kitų šaltinių;	232,40	380,00					(0,21)				612,19	
11	nepiniginiam turtui įsigyti	151,04										151,04	
12	kitoms išlaidoms kompensuoti	81,36	380,00					(0,21)				461,36	
13	Iš viso finansavimo sumų	121.599,80	44.217,90					(46.494,66)				119.323,04	

BĮ buhalterinės apskaitos centro direktorės pavaduotoja



L. Mackevičienė

PAKRAŽANČIO KULTŪROS CENTRAS
Įmonės kodas 300077804, Grinių kaimas Pakražančio sen. Kelmės rajonas

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2019 m. birželio 30 d.

I. BENDROJI DALIS

Pakražančio kultūros centras (toliau - Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Kelmės rajono savivaldybės biudžeto.

Adresas: Žalpių g. 22, Grinių kaimas Pakražančio sen. Kelmės rajonas, Lietuvos Respublika.
Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Kelmės rajono savivaldybė.

Pakražančio kultūros centras atlieka įstatymų ir kitų teisės aktų jai pavesta pramogų ir kito poilsio organizavimo funkcijas ir įgyvendina valstybės politiką šioje srityje.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą DNB banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 metų birželio 30 dienos duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Įstaiga neturi.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 8 (2018 – 8).

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 6,0 etatai (2018-6,0 etatai)

Finansinę apskaitą tvarko Kelmės rajono savivaldybės Biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos centro direktorės pavaduotoja Lina Mackevičienė.

II. APSKAITOS POLITIKA

Pakražančio kultūros centro apskaitos politika nustatyta vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais. Biudžetinės įstaigos apskaita tvarkoma finansų valdymo ir apskaitos informacinėje sistemoje „Biudžetas^{VS}“.

III. PASTABOS

1. Ilgalaikis turtas

Finansinės būklės ataskaitoje A dalyje parodytas įstaigos veikloje naudojamas ilgalaikis turtas – negyvenamieji pastatai. Ilgalaikis turtas pateikiamas likutine verte. Ilgalaikio turto vertė sumažėjo dėl jo nusidėvėjimo. Įstaigoje naudojamas nudėvėtas turtas už 3494,03 eurus.

2.Trumpalaikis turtas

Trumpalaikio turto dalyje parodytos naudojamos ūkinės medžiagos, per metus gautinos sumos ir pinigai banko sąskaitose.

2.1 Atsargos. Atsargų likutis 2019 metų II ketvirčio pabaigoje 216,80 eurus.

2.2 Per vienerius metus gautinos sumos – 5029,06 eurus.,

t.y. 5022,8 eurai – sukauptos gautinos sumos , kitos gautinos sumos – 6,26 eurų.

2.3 Pinigai ir jų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai eilutėje parodyti pinigai banko sąskaitose sudaro 2265,49 eurus. Savivaldybės biudžeto lėšų sąskaitoje liko nepanaudoti 221,67 eurai, pavedimų lėšų sąskaitoje – 679,68 eurai, biudžetinių įstaigų pajamų lėšų sąskaitoje – 172,73 eurai, projekto lėšų sąskaitoje – 1191,41 eurai.

3.Finansavimo sumos

Finansavimo sumose parodomas gautų finansavimo sumų iš valstybės ir savivaldybės biudžetu, iš ES bei kitų šaltinių lėšos 119323,04 eurų.

Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto sudaro 40730,64 eurai, iš savivaldybės biudžeto 35662,36 eurai, iš ES – 42317,85 eurai, iš kitų šaltinių finansavimo sumos sudaro 612,19 eurai. Detali informacija apie finansavimo sumų pokyčius per 2019 metų II ketvirtį pateikiama lentelėje „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį“.

4. Įsipareigojimai .

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2019 m. birželio 30 d. yra 5197,14 eurai. Tai sudaro įsipareigojimai tiekėjams 63,07 eurai ir sukauptos mokėtinos sumos – 5022,8 eurai, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudarė 111,27 eurus.

5.Grynasis turtas

Sukauptas einamųjų metų perviršis sudaro 178,99 eurus. Tai apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas .

6.Pagrindinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Veiklos rezultatų ataskaitoje A dalyje parodytos pagrindinės veiklos pajamos 47630,32 eurų. Iš valstybės biudžeto finansavimo pajamos sudarė 5679,34 eurai. Iš savivaldybės biudžeto finansavimo pajamos sudaro 38931,28 eurų. Ataskaitiniu laikotarpiu iš savivaldybės biudžeto finansavimo pajamos buvo 18,8 proc. didesnės. Iš ES finansavimo pajamos sudarė 2600,4 eurai. Praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu iš ES finansavimo pajamos buvo 1249,49 eurai mažesnės ir sudarė 1350,91 eurus.. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 2019 m. II ketvirtį sudarė 419,09 eurus. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, kitos veiklos pajamos sumažėjo 478,21 eurai, nes sumažėjo surenkamų lėšų už atsitiktines paslaugas.

B dalyje parodytos pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 47451,33 eurus., t.y. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, komunalinių paslaugų ir ryšių išlaidų, kvalifikacijos kėlimo bei kitų paslaugų. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, pagrindinės veiklos sąnaudos 2019 m.

II ketvirtį buvo 35,7 proc. didesnės. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 15,62 proc. arba 4481,82 eurų. Nuo šių metų pradžios padidėjo kultūros darbuotojų atlyginimai. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 2019 m. II ketvirtį pasikeitė nežymiai, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sumažėjo 304,54 eurais arba 19,05 procentais. Transporto sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 95,8 procentų. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina taip pat padidėjo beveik tris kartus ir sudarė 3200,48 eurus. Kitų paslaugų sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu sudarė 6215,48 eurus. Praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu kitų paslaugų sąnaudos sudarė 506,9 eurus ir buvo 5708,58 eurais mažesnės. Transporto, sunaudotų atsargų ir kitų paslaugų sąnaudoms ženkliai padidėjo dėl per Nacionalinę mokesčių agentūrą prie Žemės ūkio ministerijos vykdomo projekto.

Pagrindinės veiklos pajamos didesnės už pagrindinės veiklos sąnaudas 178,99 eurais dėl biudžetinių įstaigų pajamų

Direktorė



Laima Lapinskienė