

PAKRAŽANČIO KULTŪROS CENTRAS

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

Kelmės rajono savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2019-11-15 Nr. 13

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

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

PRIDEDAMA:

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

Direktorė

Laima Lapinskienė

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2019-11-15 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas		116024,72	119888,87
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		116024,72	119888,87
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		114939,19	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		520,07	640,04
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		565,46	667,25
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos		7260,97	6142,11
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		929,1	1478,53
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		929,1	1478,53
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		4375,31	4306,23
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, turta, paslaugas			340,2
III.5	Sukauptos gautinos sumos		19,65	
III.6	Kitos gautinos sumos		4349,78	3966,03
IV.	Trumpalaikės investicijos		5,88	
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1956,56	357,35
	IŠ VISO TURTO:		123285,69	126030,98

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	Iš valstybės biudžeto		118235,69	121599,8
II.	Iš savivaldybės biudžeto		39505,82	40531,28
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		35865,32	38143,17
IV.	Iš kitų šaltinių		42632,36	42692,95
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		4548,66	4306,23
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		4548,66	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	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		136,13	172,09
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		142,09	216,38
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		4270,44	3917,76
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas		501,34	124,95
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		501,34	124,95
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		376,39	124,95
G.	MAŽUMOS DALIS		124,95	0
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		123285,69	126030,98

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

L. Lapinskienė
(vardas ir pavardė)

BI 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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2019-11-15 Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

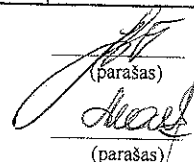
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		71106,86	50765,72
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		70407,97	49830,27
I.1.	Iš valstybės biudžeto		6904,16	1025,46
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		55312,27	46906,32
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7811,33	1888,49
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		380,21	10
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		698,89	935,45
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		698,89	935,45
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		70730,77	50271,07
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		48259,87	41789,55
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3864,15	3875,46
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		1426,41	1786,05
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2413,97	536,65
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		151,00	25
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		4617,08	1536,84
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS		9998,29	721,52
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS		376,09	494,65
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 KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		376,09	494,65
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS		376,09	494,65
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

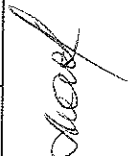
20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

(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 sumos (gautos), neatlyginamai gauta turta	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginamai gautas turas	Parduota kitoms 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	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	13			
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	40.531,28	5.878,70					(6.904,16)					39505,82			
2	nepiniginiam turtui įsigyti	40.531,28						(1.247,28)					39505,82			
3	kitoms išlaidoms kompensuoti		5.878,70	221,82				(5.656,88)					0,00			
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	38.143,17	52.651,67					(54.929,52)					35.865,32			
5	nepiniginiam turtui įsigyti	38.143,17	3.035,75	700,00				(6.013,60)					35.865,32			
6	kitoms išlaidoms kompensuoti		49.615,92	(700,00)				(48.915,92)								
7	Iš Europos Sąjungos, užsienio 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	8.124,67					(8.185,26)					42.632,36			
8	nepiniginiam turtui įsigyti	42.692,95	668,75					(1.321,21)					42.040,49			
9	kitoms išlaidoms kompensuoti		7.455,92					(6.864,05)					591,87			
10	Iš kitų šaltinių;	232,40	380,00					(380,21)					232,19			
11	nepiniginiam turtui įsigyti	151,04											151,04			
12	kitoms išlaidoms kompensuoti	81,36	380,00					(380,21)					81,15			
13	Iš viso finansavimo sumų	121.599,80	67.035,04					(70.399,15)					118.235,69			

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. rugsėjo 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 rugsėjo 30 dienos duomenis.

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

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 7 (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 III ketvirčio pabaigoje sudarė medžio granulės už 929,10 eurus.

2.2 Per vienerius metus gautinos sumos sudarė 4375,31 eurus.,

t.y. 5022,8 eurai – sukauptos gautinos sumos , kitos gautinos sumos – 5,88 eurai ir 19,65 eurai sudarė gautinos sumos už paslaugas (patalpų nuoma, kuri paskutinę praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną buvo sumokėta).

2.3 Pinigai ir jų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai eilutėje parodyti pinigai banko sąskaitose sudaro 1956,56 eurus. Savivaldybės biudžeto lėšų sąskaitoje liko nepanaudoti 198,88 eurai, pavedimų lėšų sąskaitoje – 753,77 eurai, biudžetinių įstaigų pajamų lėšų sąskaitoje – 330,88 eurai, projekto lėšų sąskaitoje – 673,03 eurai. Paskutinę praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną liko nepanaudoti tik pavedimų sąskaitoje esantys pinigai.

3.Finansavimo sumos

Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto sudarė 39505,82 eurai, iš savivaldybės biudžeto 35865,32 eurai, iš ES – 42632,36 eurai, iš kitų šaltinių finansavimo sumos sudaro 232,19 eurai. Detali informacija apie finansavimo sumų pokyčius per 2019 metų III ketvirtį pateikiama lentelėje „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį“.

4. Įsipareigojimai .

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2019 m. rugsėjo 30 d. yra 4548,66 eurai. Tai sudaro įsipareigojimai tiekėjams 136,13 eurai ir sukauptos mokėtinos sumos – 4270,44 eurai, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudarė 142,09 eurus.

5.Grynasis turtas

Sukauptas einamųjų metų perviršis sudaro 376,34 eurus. Tai apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas .

6.Pagrindinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Veiklos rezultatų ataskaitoje A dalyje parodytos pagrindinės veiklos pajamos 71106,86 eurų. Iš valstybės biudžeto finansavimo pajamos sudarė 6904,16 eurai. Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto padidėjo 5878,7 eurai dėl finansavimo iš Finansų ministerijos įstaigos renginiams. Iš savivaldybės biudžeto finansavimo pajamos sudaro 55312,27 eurų. Ataskaitiniu laikotarpiu iš savivaldybės biudžeto finansavimo pajamos buvo 17,92 proc. didesnės. Iš ES finansavimo pajamos sudarė 7811,33 eurai. Praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu iš ES finansavimo pajamos buvo 5922,84 eurai didesnės dėl papildomo finansavimo iš LEADER programos ir sudarė 7811,33 eurus. Iš kitų finansavimo šaltinių pagrindinės veiklos pajamos taip pat padidėjo. Buvo gautos rėmėjų lėšos kultūros centro renginiams. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 2019 m.

III ketvirtį sudarė 698,89 eurus. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, kitos veiklos pajamos sumažėjo 236,56 eurai, nes sumažėjo surenkamų lėšų už atsitiktines paslaugas.

B dalyje parodytos pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 70730,77 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. III ketvirtį buvo 40,7 proc. didesnės . Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 15,48 proc. arba 6470,32 eurų. Nuo šių metų pradžios padidėjo kultūros darbuotojų atlyginimai. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 2019 m. III ketvirtį pasikeitė nežymiai, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sumažėjo 359,64 eurai arba 20,14 procentais. Transporto sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo keturis su viršum karto dėl papildomo finansavimo iš Leader programos ir finansų ministerijos. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina taip pat padidėjo beveik tris kartus ir sudarė 4617,08 eurus. Kitų paslaugų sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu sudarė 9998,29 eurus. Praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu kitų paslaugų sąnaudos sudarė 721,52 eurus ir buvo 9276,77 eurai mažesnės. Transporto , sunaudotų atsargų ir kitų paslaugų sąnaudoms ženkliai padidėjo dėl per Nacionalinę mokėjimo agentūrą prie Žemės ūkio ministerijos vykdomo projekto ir papildomo finansų ministerijos finansavimo.

Pagrindinės veiklos pajamos didesnės už pagrindinės veiklos sąnaudas 376,09 eurai dėl biudžetinių įstaigų pajamų

Direktorė



Laima Lapinskienė