



PAKRAŽANČIO KULTŪROS CENTRAS

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

Kelmės rajono savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2021-05-12 Nr. 5-18

DĖL 2021 M. KOVO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO TEIKIMO

Pateikiame Pakražančio kultūros centro 2021 m. kovo 31 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) 2 lapai;
3. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį (20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas) 2 lapai;
4. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, 3 lapai.

Direktorė

Laima Lapinskiene

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Pakražančio kultūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

300077804, Žalpių g. 22, LT-86262 Grinių k., Pakražančio sen, Kelmės r

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2021 m. balandžio 20 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		110 982,58	112 319,47
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		110 982,58	112 319,47
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		107 654,41	108 868,54
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2 686,16	
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		280,13	320,12
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		361,88	395,81
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			2 735,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		6 164,23	7 037,70
I.	Atsargos		324,95	1 523,75
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		324,95	1 523,75
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		98,01	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		5 181,92	5 091,44
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	44,01	44,01
III.5	Sukauptos gautinos sumos	5 068,95	5 045,45
III.6	Kitos gautinos sumos	68,96	1,98
IV.	Trumpalaikės investicijos		
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	559,35	422,51
	IŠ VISO TURTO:	117 146,81	119 357,17
D.	FINANSAVIMO SUMOS	111 662,69	114 198,38
I.	Iš valstybės biudžeto	37 454,90	37 796,72
II.	Iš savivaldybės biudžeto	34 472,85	36 298,59
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	39 379,78	39 747,91
IV.	Iš kitų šaltinių	355,16	355,16
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	5 252,95	5 047,73
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	5 252,95	5 047,73
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		
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		
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	159,28	436,38
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	67,25	165,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	5 026,42	4 446,35
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		
F.	GRYNASIS TURTAS	231,17	111,06
I.	Dalininkų kapitalas		
II.	Rezervai		
II.1	Tikrosios vertės rezervas		
II.2	Kiti rezervai		
III.	Nuosavybės metodo įtaka		
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	231,17	111,06
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	120,11	24,36
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	111,06	86,70
G.	MAŽUMOS DALIS		
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:	117 146,81	119 357,17

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

BĮ buhalterinės apskaitos centro direktorės pavaduotoja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Laima Lapinskiene
(vardas ir pavardė)

Lina Mackevičienė
(vardas ir pavardė)

Pakražančio kultūros centras

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

300077804, Žalpių g. 22, LT-86262 Grinių k., Pakražančio sen, Kelmės r

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS
 2021 m. balandžio 20 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		25 070,80	24 323,35
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		25 026,79	23 954,08
I.1.	Iš valstybės biudžeto		801,59	341,82
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		23 857,07	22 997,73
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		368,13	614,53
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		44,01	369,27
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		44,01	369,27
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		24 950,69	23 954,08
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		22 211,20	21 365,15
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1 336,89	1 288,05
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		1 273,02	1 015,29
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			36,97
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		8,35	
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		121,23	248,62
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		120,11	369,27
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIŘSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		120,11	369,27
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIŘSIS AR DEFICITAS		120,11	369,27
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)

(parašas)

Laima Lapinskienė

(vardas ir pavardė)

BĮ buhalterinės apskaitos centro direktorės pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Lina Mackevičienė

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

300077804, Žalpių g. 22, LT-86262 Grinių k., Pakražančio sen., Kelmės r Pakražančio 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 2021 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 sumų (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojimo savo veidlai	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	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	37 796,72	459,77					(801,59)				37 454,90	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	37 796,72						(341,82)				37 454,90	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		459,77					(459,77)					
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	36 298,59	21 677,83					(23 503,57)				34 472,85	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	36 298,59		8,35				(1 834,09)				34 472,85	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		21 677,83	(8,35)				(21 669,48)					
3.	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):	39 747,91	330,00					(698,13)				39 379,78	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	39 747,91	165,00					(533,13)				39 379,78	

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

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2021 m. kovo 31 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 2021 metų kovo 31 dienos duomenis.

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

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 7 (2020 – 7).

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 6,0 etatai (2020-6,0 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 2021 metų I ketvirčio pabaigoje 324,95 eurus. 245,70 eurų – medžio granulių likutis ir 79,25 eurai – bilietų likutis. Paskutinę praėjusio laikotarpio dieną atsargų likutis didesnis 1198,80 eurų dėl kūrenimo sezonui pirktų medžio granulių.

2.2 Per vienerius metus gautinos sumos – 5181,92 eurus.,

t.y. 44,01 eurų – gautinos sumos už patalpų nuomą, 5068,95 eurai – sukauptos gautinos sumos ir 68,96 eurai – kitos gautinos sumos.

2.3 Pinigai ir jų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai eilutėje parodyti pinigai banko sąskaitose sudaro 559,35 eurus. Savivaldybės biudžeto lėšų sąskaitoje liko nepanaudoti 93,13 eurai, pavedimų lėšų sąskaitoje – 422,21 eurai, biudžetinių įstaigų pajamų lėšų sąskaitoje – 44,01 eurai.

3.Finansavimo sumos

Finansavimo sumose parodomas gautų finansavimo sumų iš valstybės ir savivaldybės biudžetu, iš ES bei kitų šaltinių lėšos 111662,69 eurų.

Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto sudaro 37454,90 eurai, iš savivaldybės biudžeto 34472,85 eurai, iš ES – 39379,78 eurai, iš kitų šaltinių finansavimo sumos sudaro 355,16 eurų. Detali informacija apie finansavimo sumų pokyčius per 2021 metų I ketvirtį pateikiama lentelėje „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį“.

4. Įsipareigojimai .

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2021 m. kovo 31 d. yra 5252,95 eurai. Tai sudaro įsipareigojimai tiekėjams 159,28 eurai ir sukauptos mokėtinos sumos – 5026,42 eurai, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudarė 67,25 eurus.

5.Grynasis turtas

Sukauptas einamųjų metų perviršis sudaro 120,11 eurų. Tai apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas .

6.Pagrindinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Veiklos rezultatų ataskaitoje A dalyje parodytos pagrindinės veiklos pajamos 24323,35 eurų. Iš valstybės biudžeto finansavimo pajamos sudarė 801,59 eurai. Iš savivaldybės biudžeto finansavimo pajamos sudaro 23857,07 eurų. Ataskaitiniu laikotarpiu iš savivaldybės biudžeto finansavimo pajamos buvo 3,74 proc. didesnės. Iš ES finansavimo pajamos sudarė 368,13 eurų. Praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu iš ES finansavimo pajamos buvo 246,40 eurai didesnės ir sudarė 614,53 eurus.. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 2021 m. I ketvirtį sudarė 44,01 eurus. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, kitos veiklos pajamos sumažėjo 325,26 eurai.

B dalyje parodytos pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 24950,69 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 2021 m. I ketvirtį buvo 4,16 proc. didesnės. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 3,96 proc. arba 846,05 eurų. Nuo šių metų pradžios padidėjo kultūros darbuotojų atlyginimai. Dėl 2020 metų pabaigoje įsigyto turto, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 2021 m. I ketvirtį padidėjo 48,84 eurai, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos padidėjo 257,73 eurai arba 25,39 procentų. Kitų paslaugų sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu sudarė 121,23 eurus. Praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu kitų paslaugų sąnaudos sudarė 248,62 eurus ir buvo 127,39 eurai didesnės.

Pagrindinės veiklos pajamos didesnės už pagrindinės veiklos sąnaudas 120,11 eurai dėl biudžetinių įstaigų pajamų

Direktorė



Laima Lapinskiene