



PAKRAŽANČIO KULTŪROS CENTRAS

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

Kelmės rajono savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2021-11-11 Nr. 5-52

DĖL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO TEIKIMO

Pateikiame Pakražančio kultūros centro 2021 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) 2 lapai;
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 Lapinskiene

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

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2021 m. lapkričio 11 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		108308,8	112319,47
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		108308,8	112319,47
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		105226,15	108868,54
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2588,48	
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		200,15	320,12
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		294,02	395,81
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			2735
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		6208,99	7037,7
I.	Atsargos		1156,08	1523,75
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1156,08	1523,75
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		1566,92	5091,44
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			330
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		44,01	45,99
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1507,56	4715,45
III.6	Kitos gautinos sumos		15,35	
IV.	Trumpalaikės investicijos			

V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		3387,98	422,51
	IŠ VISO TURTO:		114517,79	119357,17
D.	FINANSAVIMO SUMOS		109797,56	114198,38
I.	Iš valstybės biudžeto		36771,26	37796,72
II.	Iš savivaldybės biudžeto		34050,1	36298,59
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		38621,04	39747,91
IV.	Iš kitų šaltinių		355,16	355,16
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		4414,24	5047,73
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		4414,24	5047,73
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		2940,51	436,38
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		120,13	165
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		1353,6	4446,35
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		305,99	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		305,99	111,06
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		194,93	24,36
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		111,06	86,7
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		114517,79	119357,17

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

BĮ buhalterinės apskaitos centro direktorės pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Laima Lapinskienė

(vardas ir pavardė)

Lina Mackevičienė

(vardas ir pavardė)

(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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2021 m. lapkričio 10 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		93 123,04	71 856,08
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		92 928,11	71 276,79
I.1.	Iš valstybės biudžeto		12 034,46	6 525,46
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		66 932,56	61 830,92
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		13 961,09	1 950,25
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			970,16
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		194,93	579,29
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		194,93	579,29
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		92 928,11	71 326,14
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		61 045,69	57 341,76
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4 010,67	3 864,15
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		1 967,97	1 534,14
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		3 077,75	1 024,66
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		60,00	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		2 329,85	2 198,94
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		20 436,18	5 362,49
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		194,93	529,94
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		194,93	529,94
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		194,93	529,94
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 (buhalteris))

(parašas)

Lina Mackevičienė

(vardas ir pavardė)

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

300077804, Žalpių g. 22, LT-86262 Grinių k., Pakražančio sen., 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. RUGSĖJO 30 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 neatlyginotinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginotinai gautas turtas	Perduota kitoms 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 (gauntinų) 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):	37 796,72	11 009,00					(12 034,46)				36 771,26	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	37 796,72	1 141,00					(2 166,46)				36 771,26	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		9 868,00					(9 868,00)					
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	36 298,59	67 891,96					(70 140,45)				34 050,10	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	36 298,59	885,13	8,35				(3 141,97)				34 050,10	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		67 006,83	(8,35)				(66 998,48)					
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	12 834,22					(13 961,09)				38 621,04	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	39 747,91	1 077,48					(2 204,35)				38 621,04	

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

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2021 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 2021 metų rugsėjo 30 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, mašinos ir įrenginiai, baldai ir biuro įranga, kitas ilgalaikis turtas. 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 naudojamoms ūkinėms medžiagoms, per metus gautinos sumos ir pinigai banko sąskaitose.

2.1 Atsargos. Atsargų likutis 2021 metų III ketvirčio pabaigoje 1156,08 eurus. Kuro likutis 1026,83 eurai, ūkinio inventoriaus – 50,0 eurų ir 79,25 eurai bilietų likutis.

2.2 Per vienerius metus gautinos sumos – 1566,92 eurai,

t.y. 1507,56 eurai – sukauptos gautinos sumos, kitos gautinos sumos – 15,35 eurų, gautinos sumos už parduotas prekes ir paslaugas – 44,01 eurų.

2.3 Pinigai ir jų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai eilutėje parodyti pinigai banko sąskaitose sudaro 3387,98 eurus. Pavedimų lėšų sąskaitoje – 2770,84 eurai, biudžetinių įstaigų pajamų lėšų sąskaitoje – 194,93 eurai, lėšų, gautų už teikiamas paslaugas sąskaitoje – 422,21 eurai.

3.Finansavimo sumos

Finansavimo sumose parodomos gautų finansavimo sumų iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, iš ES bei kitų šaltinių lėšos 109797,56 eurai.

Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto sudaro 36771,26 eurai, iš savivaldybės biudžeto 34050,10 eurų, iš ES – 38621,04 eurai, iš kitų šaltinių finansavimo sumos sudaro 355,16 eurai. Detali informacija apie finansavimo sumų pokyčius per 2021 metų III ketvirtį pateikiama lentelėje „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį“.

4. Įsipareigojimai .

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2021 m. rugsėjo 30 d. yra 4414,24 eurai. Tai sudaro įsipareigojimai tiekėjams 2940,51 eurai ir sukauptos mokėtinos sumos – 1353,60 eurai, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudarė 120,13 eurai.

5.Grynasis turtas

Sukauptas einamųjų metų perviršis sudaro 194,93 eurus. Tai apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas .

6.Pagrindinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Veiklos rezultatų ataskaitoje A dalyje parodytos pagrindinės veiklos pajamos 93123,04 eurai. Iš valstybės biudžeto finansavimo pajamos sudarė 12034,46 eurai. Iš savivaldybės biudžeto finansavimo pajamos sudaro 66932,56 eurai. Ataskaitiniu laikotarpiu iš savivaldybės biudžeto finansavimo pajamos buvo 8,25 proc. didesnės. Iš ES finansavimo pajamos sudarė 13961,09 eurai. Ataskaitiniu laikotarpiu iš ES finansavimo pajamos buvo 12010,84 eurai didesnės, nes buvo vykdomi projektai iš ES fondų. Iš kitų finansavimo šaltinių finansavimo pajamų nėra. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 2021 m. III ketvirtį sudarė 194,93 eurus. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, kitos veiklos pajamos sumažėjo tris kartus, nes nevyko renginiai.

B dalyje parodytos pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 92928,11 euru, 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. III ketvirtį buvo 30,29 proc. didesnės. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 6,46 proc. arba 3703,93 eurais, nes šių metų pradžios didėjo kultūros darbuotojų atlyginimai. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos padidėjo 28,28 procentais dėl padidėjusių kuro kainų. Transporto sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 2053,09 eurais, nes buvo gautos lėšos iš Nacionalinės mokėjimų agentūros progetų vykdymui. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina padidėjo 130,91 eurais, lyginant su praėjusiu laikotarpiu. Kitų paslaugų sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu sudarė 20436,18 eurus ir buvo žymiai didesnės nei praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Per ataskaitinį laikotarpį vyko daug renginių, kuriems finansavimas buvo gautas iš Lietuvos Kultūros tarybos ir Nacionalinės mokėjimo agentūros prie žemės ūkio ministerijos.

Pagrindinės veiklos pajamos didesnės už pagrindinės veiklos sąnaudas 194,93 eurais dėl biudžetinių įstaigų pajamų

Direktorė



Laima Lapinskiene

BĮ buhalterinės apskaitos centro
direktorės pavaduotoja
L. Mackevičienė (tel. 69077)