

PAKRAŽANČIO KULTŪROS CENTRAS

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

Kelmės rajono savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2022-08-09 Nr. 5-39

DĖL 2022 M. BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO TEIKIMO

Pateikiame Pakražančio kultūros centro 2022 m. birželio 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 Lapinskienė

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

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)

Pakražančio kultūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2022 m. rugpjūčio 9 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		104.298,13	106.971,91
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		104.298,13	106.971,91
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		101.583,76	104.012,02
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		2.441,96	2.539,64
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		272,41	420,25
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Míneraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		10.232,22	4.208,07
I.	Atsargos		554,98	1.323,42
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		554,98	1.323,42
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		173,01	98,01
III.	Per vienus metus gautinos sumos		2.864,38	2.311,08
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		138,17	49,12
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		2.721,87	2.261,96
III.6.	Kitos gautinos sumos		4,34	
IV.	Trumpalaikės investicijos			

V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		6.639,85	475,56
	IŠ VISO TURTO:		114.530,35	111.179,98
D.	FINANSAVIMO SUMOS		110.991,56	108.874,01
I.	Iš valstybės biudžeto		41.089,80	36.429,44
II.	Iš savivaldybės biudžeto		31.887,07	33.693,62
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		37.539,13	38.275,39
IV.	Iš kitų šaltinių		475,56	475,56
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		2.897,91	2.261,96
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		2.897,91	2.261,96
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		172,18	45,22
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		76,47	36,26
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		2.649,26	2.180,48
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		640,88	44,01
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		640,88	44,01
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		596,87	(67,05)
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		44,01	111,06
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		114.530,35	111.179,98

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

Finansinės apskaitos centro direktorės pavaduotoja
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(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 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2022 m. rugpjūčio 9 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		63.584,30	55.709,69
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		63.061,65	55.603,17
I.1.	Iš valstybės biudžeto		3.779,64	3.921,59
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		53.661,75	46.548,03
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		5.620,26	5.133,24
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		522,65	106,52
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		522,65	106,52
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		63.275,25	55.603,17
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		49.209,06	43.705,27
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2.673,78	2.673,78
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		1.935,52	1.790,75
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		1.093,67	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		179,00	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1.941,99	1.588,78
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		6.242,23	5.844,59
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		309,05	106,52
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		287,82	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		596,87	106,52

I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		596,87	106,52
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(parašas)

Laima Lapinskienė

(vardas ir pavardė)

Finansinės 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., 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 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje
		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 panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl sumažėjimo 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):	36.429,44	8.440,00					(3.779,64)				41.089,80
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	36.429,44	630,00	712,00				(2.025,64)				35.745,80
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		7.810,00	(712,00)				(1.754,00)				5.344,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	33.693,62	51.395,29					(53.201,84)				31.887,07
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	33.693,62	643,85					(2.850,40)				31.487,07
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		50.751,44					(50.351,44)				400,00
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):	38.275,39	4.884,00					(5.620,26)				37.539,13
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	38.275,39						(736,26)				37.539,13
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		4.884,00					(4.884,00)				
4.	Iš kitų šaltinių:	475,56										475,56
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	150,89										150,89
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	324,67										324,67
5.	Iš viso finansavimo sumų	108.874,01	64.719,29					(62.601,74)				110.991,56

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

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2022 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.

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 Luminor banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2022 metų birželio 30 dienos duomenis.

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

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 5 (2021 – 6).

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 6,0 etatai (2021-6,0 etatai)

Finansinę apskaitą tvarko Kelmės rajono savivaldybės finansinės 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 bei įrenginiai ir baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialus

turtas. Ilgalaikis turtas pateikiamas likutine verte. Ilgalaikio turto vertė sumažėjo dėl jo nusidėvėjimo. Įstaigoje naudojamas nudėvėtas turtas už 2914,79 eurus.

2.Trumpalaikis turtas

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

2.1 Atsargos. Atsargų likutis 2022 metų II ketvirčio pabaigoje 224,98 eurus. 480,41 eurų – medžio granulių likutis ir 74,57 eurai – bilietų likutis. Paskutinę praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną atsargų likutis mažesnis 768,44 eurai dėl praėjusio ataskaitinio laikotarpio kūrenimo sezonui pirktų medžio granulių.

2.2 Per vienerius metus gautinos sumos – 2864,38 eurus.,

t.y. 138,17 eurų – gautinos sumos už paslaugas, 2721,87 eurai – sukauptos gautinos sumos ir 4,34 eurai – kitos gautinos sumos.

2.3 Pinigai ir jų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai eilutėje parodyti pinigai banko sąskaitose sudaro 6639,85 eurus. Savivaldybės biudžeto lėšų sąskaitoje liko nepanaudoti 98,31 eurai, pavedimų lėšų sąskaitoje – 6062,64 eurai, biudžetinių įstaigų pajamų lėšų sąskaitoje – 422,90 eurai ir „lėšų“, gautų už teikiamas paslaugas, sąskaitoje -56,0 eurai.

3.Finansavimo sumos

Finansavimo sumose parodomos gautų finansavimo sumų iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, iš ES bei kitų šaltinių lėšos 110991,56 eurai.

Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto sudaro 41089,8 eurai, iš savivaldybės biudžeto 31887,07 eurai, iš ES – 37539,13 eurai, iš kitų šaltinių finansavimo sumos sudaro 475,56 eurai. Detali informacija apie finansavimo sumų pokyčius per 2022 metų II ketvirtį pateikiama lentelėje „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį“.

4. Įsipareigojimai .

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2022 m. birželio 30 d. yra 2897,91 eurai. Tai sudaro įsipareigojimai tiekėjams 172,18 eurų ir sukauptos mokėtinos sumos – 2649,26 eurai, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudarė 76,47 eurai. Trumpalaikiai įsipareigojimai yra 28,11 procentais didesnės, nei paskutinę praėjusio laikotarpio dieną.

5.Grynasis turtas

Sukauptas einamųjų metų perviršis sudaro 596,87 eurų. Tai apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas .

6.Pagrindinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Veiklos rezultatų ataskaitoje A dalyje parodytos pagrindinės veiklos pajamos 63584,3 eurų. Iš valstybės biudžeto finansavimo pajamos sudarė 3779,64 eurai. Praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu


finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto buvo 141,95 eurais didesnės dėl gauto finansavimo iš Kultūros tarybos ir NMA prie Žemės ūkio ministerijos. Iš savivaldybės biudžeto finansavimo pajamos sudaro 53661,75 eurus. Ataskaitiniu laikotarpiu iš savivaldybės biudžeto finansavimo pajamos buvo 15,28 proc. didesnės. Iš ES finansavimo pajamos sudarė 5620,26 eurų. Finansavimas iš ES ataskaitiniu laikotarpiu didesnis 9,49 procentais. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 2022 m. II ketvirtį sudarė 522,65 eurus. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, kitos veiklos pajamos padidėjo 416,13 eurų dėl padidėjusių renginių skaičiaus.

B dalyje parodytos pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 63275,25 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 2022 m. II ketvirtį buvo 13,04 proc. didesnės. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 12,59 proc. arba 5503,79 eurų dėl nuo metų pradžios padidėjusių kultūros darbuotojų atlyginimų, taip pat dėl atleistam darbuotojui išmokėtų n panaudotų atostogų. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos padidėjo 144,77 eurais arba 8,08 procentais. Transporto ir kvalifikacijos kėlimo sąnaudos ataskaitinį laikotarpį buvo atitinkamai 1093,67 ir 179,0 eurai, kai praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu šių sąnaudų nebuvo. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina per ataskaitinį laikotarpį buvo 353,21 eurų didesnės. Kitų paslaugų sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu sudarė 6242,23 eurus. Praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu kitų paslaugų sąnaudos buvo 397,64 eurais mažesnės, nei ataskaitiniu laikotarpiu. Nuo 2022 metų sausio mėnesio 01 dienos, Luminor bankas apmokestino visas įstaigos sąskaitas ir išeinančius pavedimus. Todėl ženkliai didėja kitų paslaugų sąnaudos.

Pagrindinės veiklos pajamos didesnės už pagrindinės veiklos sąnaudas 309,05 eurais dėl biudžetinių įstaigų pajamų.

Kitos veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 287,82, eurus.

Direktorė



Laima Lapinskienė

Finansinės apskaitos centro
direktorės pavaduotoja
L. Mackevičienė (tel. +370 659 67301)