

AKMENĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS KULTŪROS CENTRAS, 188213974

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2022 M. BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

2022 m. liepos 18 d.
Naujoji Akmenė

I. BENDROJI DALIS

1. Duomenys apie finansinių ataskaitų rinkinį parengusį viešojo sektoriaus subjektą.

Akmenės rajono savivaldybės kultūros centras (toliau – Centras) įregistruotas Lietuvos Respublikos Juridinių asmenų registre 2003 m. gruodžio 23 d., įstaigos kodas 188213974, buveinės adresas – Nepriklausomybės al. 25, Naujoji Akmenė, steigėjas – Akmenės rajono savivaldybė.

Centro savininko teises ir pareigas įgyvendina Akmenės rajono savivaldybės Taryba, kuri koordinuoja Centro veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka keičia Centro nuostatus, priima sprendimą dėl Centro buveinės pakeitimo, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.

Centras vykdo nuostatuose numatytas funkcijas.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2022 m. birželio 30 d. apskaitos duomenis.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais - eurai.

Vidutinis darbuotojų skaičius – 44.

2. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus.

Centras kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

3. Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus.

Centras turi 5 padalinius.

4. Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą.

Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti įstaigos tolimesnę veiklą, nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Centro parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Centras, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Centras vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“ ir 23-ajame VSAFAS „Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys“.

Centro apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. Centro apskaitos vadovas patvirtintas Centro direktoriaus 2017 m. gruodžio 29 d. įsakymu Nr. V-66.

Apskaitos politika aprašyta 2021 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

Centro apskaitai tvarkyti yra naudojama kompiuterinė finansų valdymo ir apskaitos informacinė sistema „Biudžetas^{VS}“, kuri sukonfigūruota taip, kad būtų galima tvarkyti apskaitą remiantis teisės aktais ir apskaitos vadovo reikalavimais. Apskaitos įrašai susistemunami apskaitos registruose. Informacija, pateikiama finansinėse ataskaitose, yra patikima, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Finansinės būklės ataskaitoje pateikta informacija apie įstaigos turto, finansavimo sumų, įsipareigojimų ir grynojo turto būklę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikta informacija apie veiklos rezultatus, t. y. uždirbtas pajamas ir turėtas sąnaudas per nurodytą ataskaitinį laikotarpį.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS 4 priede.

Finansinių ataskaitų rinkiniui taikomas reikšmingumo kriterijus 0,05 procentai nuo 2021 metais gautų finansavimo sumų – 656 630,74 Eur. Reikšmingumo kriterijus pinigine išraiška sudaro 328,32 Eurai.

Direktorė

Edita Daniela Statkienė

Akmenės rajono savivaldybės
biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos
skyriaus vedėja

Ina Pundziuvienė

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2022 m. liepos 25 d. Nr. 30

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		499 433,97	382 237,46
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		486 189,77	382 237,46
I.1.	Iš valstybės biudžeto		51 413,49	59 107,69
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		398 612,77	307 804,97
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		15 316,80	15 316,80
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		20 846,71	8,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		13 244,20	
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		13 244,20	
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		498 135,22	382 528,87
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		277 389,74	235 915,37
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		90 291,84	98 800,07
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		47 997,37	27 273,66
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		570,00	
V.	TRANSPORTO		9 857,12	3 090,35
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		3 160,22	2 253,82
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		14 603,69	9 288,15
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		798,08	316,94
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		53 467,16	5 590,51
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1 298,75	(291,41)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		2 158,48	121,97
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		2 158,48	121,97
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		3 457,23	(169,44)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3 457,23	(169,44)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

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

188213974, Nepriklausomybės al. 25, 85129 Naujoji Akmenė

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

Akmenės rajono savivaldybės kultūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

2022 m. liepos 25 d. Nr. 29

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3 258 991,13	3 349 282,97
I.	Nematerialusis turtas		998,30	1 746,98
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		998,30	1 746,98
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		3 257 992,83	3 347 535,99
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1 741 010,22	1 782 710,76
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		162 304,54	168 508,78
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		1 112 866,60	1 126 297,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		128 167,39	139 618,99
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		14 081,00	14 081,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		54 035,88	63 680,40
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		45 527,20	52 639,06
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		101 427,84	47 931,26
I.	Atsargos		1 309,58	2 170,43
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 309,58	2 170,43
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		1 982,17	1 568,02
III.	Per vienus metus gautinos sumos		94 783,19	43 605,74
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			187,79
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		92 322,37	40 977,28
III.6	Kitos gautinos sumos		2 460,82	2 440,67
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		3 352,90	587,07
	IŠ VISO TURTO:		3 360 418,97	3 397 214,23
D.	FINANSAVIMO SUMOS		3 159 303,07	3 247 303,15
I.	Iš valstybės biudžeto		1 615 536,59	1 663 950,08
II.	Iš savivaldybės biudžeto		967 872,57	991 675,65
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		575 826,34	591 143,14
IV.	Iš kitų šaltinių		67,57	534,28
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		89 268,78	41 521,19
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		89 268,78	41 521,19
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		4 635,46	2 509,04
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		46 437,71	27,09
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		38 022,06	38 985,06
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		173,55	
F.	GRYNASIS TURTAS		111 847,12	108 389,89
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		104 070,63	104 070,63
II.1	Tikrosios vertės rezervas		104 070,63	104 070,63
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		7 776,49	4 319,26
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3 457,23	62,78
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4 319,26	4 256,48
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3 360 418,97	3 397 214,23

(parašas)

(vardas ir pavardė)

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

188213974, Nepriklausomybės al. 25, 85129 Naujoji Akmenė Akmenės rajono savivaldybės kultūros centras

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINI LAIKOTARPI

PAGAL 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			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 jų 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, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1 663 950,08	3 000,00					(51 413,49)				1 615 536,59
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 663 950,08						(51 413,49)				1 612 536,59
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		3 000,00									3 000,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	991 675,65	326 625,88					(350 428,96)				967 872,57
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	990 763,60	11 310,85					(35 527,09)				966 547,36
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	912,05	315 315,03					(314 901,87)				1 325,21

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):	591 143,14							(15 316,80)				575 826,34
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	591 143,14							(15 316,80)				575 826,34
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	534,28	20 380,00						(20 846,71)				67,57
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti					400,00			(400,00)				
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	534,28	20 380,00			(400,00)			(20 446,71)				67,57
5.	Iš viso finansavimo sumų	3 247 303,15	350 005,88						(438 005,96)				3 159 303,07