

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PRIE 2022 M. RUGSĖJO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

2022 m. spalio 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 rugsėjo 30 d. apskaitos duomenis.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginių 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.

Direktoriaus pavaduotoja
laikinai einanti direktoriaus pareigas

Jurgita Valčikaitė - Šidlauskienė

Akmenės rajono savivaldybės
biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos
skyriaus vedėja

Ina Pundziuvienė

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

2022 m. spalio 18 d. Nr. 45

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		711 952,24	602 152,09
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		698 374,04	601 892,09
I.1.	Iš valstybės biudžeto		78 559,75	98 026,79
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		575 033,27	480 595,62
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		22 945,69	22 975,20
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		21 835,33	294,48
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		13 578,20	260,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		13 578,20	260,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		714 735,09	602 297,92
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		410 875,45	362 836,48
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		135 392,80	148 405,22
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		55 499,00	32 424,71
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1 265,00	362,00
V.	TRANSPORTO		11 917,86	5 709,41
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			230,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		3 905,86	2 862,03
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		17 798,66	15 004,91
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		1 159,82	511,32
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		76 920,64	33 951,84
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(2 782,85)	(145,83)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		2 603,92	280,50
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		3 003,92	280,50
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		400,00	

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		(178,93)	134,67
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(178,93)	134,67
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių 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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2022 m. spalio 18 d. Nr. 44

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3 213 890,17	3 349 282,97
I.	Nematerialusis turtas		623,96	1 746,98
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas		623,96	1 746,98
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		3 213 266,21	3 347 535,99
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		1 720 159,95	1 782 710,76
II.3.	Infrastruktūros statiniai		159 202,42	168 508,78
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		122 441,59	139 618,99
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		91 229,85	116 319,46
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės		1 120 232,40	1 140 378,00
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		90 543,36	47 931,26
I.	Atsargos		3 082,45	2 170,43
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		3 082,45	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		1 076,81	1 568,02
III.	Per vienus metus gautinos sumos		83 669,14	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		89,39	
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		81 004,98	40 977,28
III.6.	Kitos gautinos sumos		2 574,77	2 440,67
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2 714,96	587,07
	IŠ VISO TURTO:		3 304 433,53	3 397 214,23
D.	FINANSAVIMO SUMOS		3 114 892,83	3 247 303,15
I.	Iš valstybės biudžeto		1 588 390,33	1 663 950,08
II.	Iš savivaldybės biudžeto		956 826,58	991 675,65
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		568 197,45	591 143,14
IV.	Iš kitų šaltinių		1 478,47	534,28
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		81 329,74	41 521,19
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		81 329,74	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.	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinų sumos		4 310,14	2 509,04
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		38 857,54	27,09
II.11.	Sukauptos mokėtinų sumos		38 022,06	38 985,06
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		140,00	
F.	GRYNASIS TURTAS		108 210,96	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		4 140,33	4 319,26
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(178,93)	62,78
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4 319,26	4 256,48
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŲNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3 304 433,53	3 397 214,23

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

188213974, Nepriklausomybės al. 25, 85129 Naujoji Akmenė Akmenės rajono savivaldybės kultūros centras
(viešojo sektoriaus subjektas arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

PAGAL 2022 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 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 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					(78 559,75)				1 588 390,33
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 663 950,08						(76 659,75)				1 587 290,33
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		3 000,00					(1 900,00)				1 100,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	991 675,65	500 069,06					(534 918,13)				956 826,58
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	990 763,60	15 379,61					(50 004,69)				956 138,52
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	912,05	484 689,45					(484 913,44)				688,06

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							(22 945,69)				568 197,45
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	591 143,14							(22 945,69)				568 197,45
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	534,28	22 717,81			61,71			(21 835,33)				1 478,47
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti			1 386,55		61,71			(1 386,55)				61,71
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	534,28	22 717,81	(1 386,55)					(20 448,78)				1 416,76
5.	Iš viso finansavimo sumų	3 247 303,15	525 786,87			61,71			(658 258,90)				3 114 892,83