

AKMENĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS KULTŪROS CENTRAS, 188213974

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2023 M. KOVO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

2023 m. balandžio 24 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 2023 m kovo 31 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 2022 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 2022 metais gautų finansavimo sumų – 775 100,33 Eur. Reikšmingumo kriterijus pinigine išraiška sudaro 387,55 Eurai.

Direktorius

Edita Daniela Statkienė

Akmenės rajono savivaldybės
biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos
skyriaus vedėja

Ina Pundziuvienė

(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 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS
2023 m. balandžio 24 d. Nr. 13

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3 156 321,80	3 195 672,87
I.	Nematerialusis turtas			249,62
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			249,62
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		3 150 773,17	3 195 423,25
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		1 678 459,41	1 699 309,68
II.3.	Infrastruktūros statiniai		122 317,72	124 532,38
II.4.	Kiti statiniai		30 680,46	31 567,92
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		111 044,07	116 715,99
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		74 608,71	82 919,28
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės		1 133 662,80	1 140 378,00
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		5 548,63	
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		112 909,25	55 556,39
I.	Atsargos		1 999,87	1 984,45
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 999,87	1 984,45
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		2 522,59	1 747,69
III.	Per vienus metus gautinos sumos		107 512,47	48 329,22
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, turtą, paslaugas		800,92	
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		105 092,12	47 878,63
III.6.	Kitos gautinos sumos		1 619,43	450,59
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		874,32	3 495,03
	IŠ VISO TURTO:		3 269 231,05	3 251 229,26
D.	FINANSAVIMO SUMOS		3 023 207,24	3 067 066,66
I.	Iš valstybės biudžeto		1 536 759,96	1 561 896,03
II.	Iš savivaldybės biudžeto		933 045,51	944 107,23
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		552 970,05	560 583,75
IV.	Iš kitų šaltinių		431,72	479,65
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		108 639,63	48 888,33
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		5 548,63	
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		5 548,63	
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		103 091,00	48 888,33
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		64,50	2 376,61
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			2 376,61
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		64,50	
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		10 734,00	1 662,82
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		47 952,28	0,01
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		44 268,22	44 268,22
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		72,00	580,67
F.	GRYNASIS TURTAS		137 384,18	135 274,27
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		130 931,43	130 931,43
II.1.	Tikrosios vertės rezervas		130 931,43	130 931,43
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		6 452,75	4 342,84
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2 109,91	23,58
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4 342,84	4 319,26
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3 269 231,05	3 251 229,26

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2023 m. balandžio 24 d. Nr. 14

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		257 040,47	233 934,53
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		255 256,47	229 333,53
I.1.	Iš valstybės biudžeto		25 136,07	26 151,78
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		222 458,77	195 070,76
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7 613,70	7 658,40
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		47,93	452,59
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1 784,00	4 601,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1 784,00	4 601,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		257 413,52	229 562,60
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		158 044,53	133 078,28
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		44 899,70	45 145,92
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		34 205,04	36 015,64
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			138,00
V.	TRANSPORTO		2 693,97	1 345,03
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1 617,35	875,26
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		5 882,93	6 677,57
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		2 466,33	327,99
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		7 603,67	5 958,91
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(373,05)	4 371,93
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		2 482,96	732,10
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		2 482,96	732,10
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 PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2 109,91	5 104,03
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2 109,91	5 104,03
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)

(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 subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

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

PAGAL 2023 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 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):	1 561 896,03						(25 136,07)				1 536 759,96
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 561 896,03						(25 136,07)				1 536 759,96
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	944 107,23	149 809,34					(160 871,06)				933 045,51
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	943 219,37	5 453,22					(17 703,75)				930 968,84
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	887,86	144 356,12					(143 167,31)				2 076,67

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):	560 583,75							(7 613,70)			552 970,05
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	560 583,75							(7 613,70)			552 970,05
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	479,65							(47,93)			431,72
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	479,65							(47,93)			431,72
5.	Iš viso finansavimo sumų	3 067 066,66	149 809,34						(193 668,76)			3 023 207,24