

AKMENĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS KULTŪROS CENTRAS, 188213974

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PRIE 2023 M. BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

2023 m. liepos 19 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 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 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

1. Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika keista nebuvo. Apskaitinių įverčių keitimo nebuvo.
2. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nėra.
3. Centras per ataskaitinį laikotarpį teisinių ginčų neturėjo.
4. Pažymėtina, kad kitų reikšmingų įvykių, įtakančių biudžetinės įstaigos veiklos rezultatus ir finansinių ataskaitų rinkinį, po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos nenustatyta.
5. Finansinės būklės ataskaitoje pateikta informacija apie įstaigos turto, finansavimo sumų, įsipareigojimų ir grynojo turto būklę paskutinę laikotarpio dieną.
6. Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikta informacija apie veiklos rezultatus, t.y. uždirbtas pajamas ir turėtas sąnaudas per nurodytą ataskaitinį laikotarpį.
7. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS 4 priede.
8. Finansinių ataskaitų rinkiniui taikomas reikšmingumo kriterijus: 0,05 procento nuo 2022 metais gautų finansavimo sumų – 775 100,33 Eur., reikšmingumo kriterijus pinigine išraiška sudaro 387,55 Eur.

Direktorius

Edita Daniela Statkienė

Akmenės rajono savivaldybės
biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos
skyriaus vedėja

Ina Pundziuvienė

(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 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023 m. liepos 19 d. Nr. 30

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3 111 671,72	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		3 106 123,09	3 195 423,25
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		1 657 609,14	1 699 309,68
II.3.	Infrastruktūros statiniai		120 103,06	124 532,38
II.4.	Kiti statiniai		29 793,00	31 567,92
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		105 372,15	116 715,99
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		66 298,14	82 919,28
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės		1 126 947,60	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		131 703,87	55 556,39
I.	Atsargos		871,79	1 984,45
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		871,79	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		1 733,11	1 747,69
III.	Per vienus metus gautinos sumos		122 641,05	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		57,86	
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		121 698,85	47 878,63
III.6.	Kitos gautinos sumos		884,34	450,59
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		6 457,92	3 495,03
	IŠ VISO TURTO:		3 243 375,59	3 251 229,26
D.	FINANSAVIMO SUMOS		2 982 678,35	3 067 066,66
I.	Iš valstybės biudžeto		1 511 623,89	1 561 896,03
II.	Iš savivaldybės biudžeto		919 622,91	944 107,23
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		545 356,35	560 583,75
IV.	Iš kitų šaltinių		6 075,20	479,65
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		121 095,19	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		115 546,56	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			2 376,61
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			2 376,61
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		17 252,82	1 662,82
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		54 025,52	0,01
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		44 268,22	44 268,22
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			580,67
F.	GRYNASIS TURTAS		139 602,05	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		8 670,62	4 342,84
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4 327,78	23,58
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4 342,84	4 319,26
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNJOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3 243 375,59	3 251 229,26

Direktorius DS

(parašas)

Edita Daniela Statkienė

(vardas ir pavardė)

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos
vadovo pareigų pavadinimas)

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Ina Pundziuvienė
(vardas ir pavardė)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. liepos 19 d. Nr. 31

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		575 479,06	499 433,97
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		555 978,06	486 189,77
I.1.	Iš valstybės biudžeto		50 272,14	51 413,49
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		479 711,49	398 612,77
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		15 227,40	15 316,80
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		10 767,03	20 846,71
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		19 501,00	13 244,20
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		19 501,00	13 244,20
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		574 935,89	498 135,22
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		326 641,66	277 389,74
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		89 549,78	90 291,84
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		44 355,33	47 997,37
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		2 329,41	570,00
V.	TRANSPORTO		4 776,59	9 857,12
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		17 452,02	3 160,22
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		15 429,36	14 603,69
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		7 842,70	798,08
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		66 559,04	53 467,16
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		543,17	1 298,75
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		3 784,61	2 158,48
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		3 784,61	2 158,48
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		4 327,78	3 457,23
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4 327,78	3 457,23
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

<u>Direktorius DS</u> (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	<u>(parašas)</u>	<u>Edita Daniela Statkienė</u> (vardas ir pavardė)
<u>Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja</u> (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	<u>(parašas)</u>	<u>Ina Pundziuvienė</u> (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. 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):	1 561 896,03						(50 272,14)				1 511 623,89
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 561 896,03						(50 272,14)				1 511 623,89
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	387 903,04					(412 387,36)				919 622,91
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	943 219,37	13 980,83					(39 227,41)				917 972,79
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	887,86	373 922,21					(373 159,95)				1 650,12

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							(15 227,40)			545 356,35
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	560 583,75							(15 227,40)			545 356,35
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	479,65	11 650,00						(6 054,45)			6 075,20
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	479,65	11 650,00						(6 054,45)			6 075,20
5.	Iš viso finansavimo sumų	3 067 066,66	399 553,04						(483 941,35)			2 982 678,35
									)			5

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Akmenės rajono savivaldybės kultūros centras
Dokumento pavadinimas (antraštė)	II ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinys
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-07-19 Nr. AT-74
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Ina Pundziuvienė Vedėjas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-07-20 08:11
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2023-03-04 13:15 - 2028-03-02 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Edita Daniela Statkienė Direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-07-20 09:57
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2019-02-07 13:22 - 2024-02-06 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	3
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	Finansinės būklės ataskaita (be valiutos)Kultūra.pdf
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	Veiklos rezultatų ataskaita (be valiutos) Kultūra.pdf
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	20 VSAFAS 4 priedas Kultūra.pdf
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20230713.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2023-07-24)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2023-07-24 nuorašą suformavo Ilma Nagrockė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-