

PRIEKULĖS KULTŪROS CENTRO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
Prie 2020 m. birželio 30 d. finansinių ataskaitų

2020-07-13

I. BENDROJI DALIS

Išsami bendra informacija apie įstaigą pateikta 2019 m. gruodžio 31 d. Priekulės kultūros centro metinių finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte. Per 2020 metų antrą ketvirtį pakitimų nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Išsamus apskaitos politikos aprašymas pateiktas 2019 m. gruodžio 31 d. Priekulės kultūros centro metinių finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte. Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo pakeista.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS PASTABOS

P03. Nematerialusis turtas

Įstaiga turi ilgalaikio nematerialaus turto grupę – programinę įrangą. Tai buhalterinė ir kompiuterinė programos, kurių įsigijimo savikaina – 908,83 Eur. Programinė įranga visiškai amortizuota, tačiau naudojama veikloje.

P04. Ilgalaikis materialusis turtas

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga IMT neįsigijo. Nuo metų pradžios priskaičiuota nusidėvėjimo 13899,14 Eur. Turto, kuris nenaudojamas veikloje, įstaigoje nėra.

P08. Atsargos

Nuo metų pradžios pirkti medžiagų ir trumpalaikio turto už 1501,08 Eur. Iš jų už 479,50 eurų pirkti ūkinio inventoriaus, kuris iškeltas į užbalansinę sąskaitą – atiduotas naudojimui. Nurašyta į sąnaudas - už 1477,08 Eur. Atsargų likutis (nesunaudotas dyzelinis kuras automobilio bake) ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 23,39 Eur, ketvirčio pabaigoje – 48,07 Eur.

P09. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinių apmokėjimų 2020-06-30 nebuvo.

P10. Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinų sumų likutį – 20462,64 Eur sudaro sukauptos gautinos sumos, iš jų kreditiniam įsiskolinimui už paslaugas padengti gautinos finansavimo sumos – 291,67 Eur, už

sunaudotas atsargas – 0 Eur, įsiskolinimas mokesčiams ir darbuotojams - 0 Eur, 19291,22 Eur - sukauptų atostoginių rezervo suma. 819,75 Eur – pervestos į Klaipėdos rajono savivaldybės išdą ir dar nesusigražintos įstaigos uždirbtos pajamos. 60,0 Eur - gautinos sumos už paslaugas.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likučių ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 46,0 Eur sudaro pinigai kelyje. Tai 2020-06-30 dieną pervesti pinigai į savivaldybės išdo banko sąskaitą, tačiau ten dar nepatekę.

P12. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų detalizavimą pateikiame pagal 20-ojo VSAFAS “Finansavimo sumos” 4 priede (pridedama). Per pirmą pusmetį finansavimo sumos gautos iš savivaldybės biudžeto – 113327,85 Eur, iš kitų šaltinių – 0 Eur.

P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikių įsipareigojimų sumą 19582,89 Eur sudaro : 291,67 Eur - mokėtinos sumos tiekėjams, 0 Eur – su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, 19291,22 Eur- sukauptos mokėtinos sumos – sukaupti atostoginiai.

P18. Grynasis turtas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos perviršis – 1525,85 Eur. Ataskaitinių metų perviršis 725,77 Eur. Tai specialiosios programos pajamų likučio (925,75 Eur) ir pagrindinės priemonės – kompiuterio, pirktos 2017 m. iš specialiosios programos lėšų (įsigytas ne iš finansavimo sumų) sukaupto nusidėvėjimo per 2020 m. šešis mėnesius (199,98 Eur) skirtumas.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITO PASTABOS

P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Per ataskaitinį laikotarpį pripažinta pagrindinės veiklos kitų pajamų 925,75 Eur. Tai specialiosios programos pajamos.

P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos – 127927,13 Eur. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų 102498,14 Eur sąnaudos sudaro didžiausią dalį (80,1 proc.) visų pagrindinės veiklos sąnaudų. Palyginus su 2019 m. tuo pačiu laikotarpiu, labiausiai padidėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo (6529 eurų, nes buvo išmokėta direktorei išeitinė išmoka išeinant iš darbo), bei komandiruočių sąnaudos.

Administratorė, laikinai einanti direktoriaus pareigas

Katerina Marcinkevičienė

Buhalterė

Vilma Monstvilienė

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

Priekulės kultūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

302296063, Klaipėdos r. sav., Priekulė, Turgaus g. 4

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020.06.30 D. DUOMENIS**

2020.07.13 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		996295,84	1010194,98
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Pėtrios darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestizžas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	996295,84	1010194,98
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		839975,28	845789,04
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		100169,00	103705,40
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mšinos ir įrenginiai		31283,36	33331,80
II.6	Transporto priemonės		19680,68	21194,60
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		4068,57	4917,49
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1118,95	1256,65
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		20556,71	19986,34
I.	Atsargos	P08	48,07	24,07
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuss		48,07	24,07
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	P09		551,76
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	20462,64	19410,51
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		60,00	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		20402,64	19410,51
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	46,00	
	IS VISO TURTO:		1016852,55	1030181,32
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	995743,81	1009970,73
I.	Iš valstybės biudžeto		99224,17	100170,37
II.	Iš savivaldybės biudžeto		430601,36	438217,92
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		457714,21	463323,29
IV.	Iš kitų šaltinių		8204,07	8259,15
E.	ISIPAREIGOJIMAI		19582,89	19410,51
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	19582,89	19410,51
II.1	Ilgalaikiu atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikiu 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 biudžetų ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		291,67	119,29
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		19291,22	19291,22
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	1525,85	800,08
I.	Dalinskių kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1525,85	800,08
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		725,77	800,08
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		800,08	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1016852,55	1030181,32

Administradorė, laikinai einanti direktoriaus pareigas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Katerina Marcinkevičienė
(vardas ir pavardė)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Vilma Monstvilienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Priekulės kultūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**PAGAL 2020.06.30 D. DUOMENIS**

2020.07.13 Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		128652,90	138618,25
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		127727,15	135376,25
I.1.	Iš valstybės biudžeto		946,20	1145,19
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		121116,79	127294,84
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		5609,08	6823,44
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		55,08	112,78
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	925,75	3242,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		925,75	3242,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P22	127927,13	136042,23
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		102498,14	95969,89
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		13899,14	15524,22
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		5628,95	7458,95
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		753,48	
V.	TRANSPORTO		513,16	1116,51
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			55,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		60,00	491,99
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1340,66	5310,14
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3233,60	10115,53
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		725,77	2576,02
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
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 TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		725,77	2576,02
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		725,77	2576,02
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Alanta Zapalskienė
(parašas) (vardas ir pavardė)

Buhalterė
vyriausiasis buhalteris (buhalteris)

Vilma Monstvilienė
(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)

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

Priekulės kultūros centras, 2020-06-30

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):	100170,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-946,20	0,00	0,00	0,00	99224,17
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	100170,37						-946,20				99224,17
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	438217,92	113327,85	0,00	0,00	0,00	0,00	-120944,41	0,00	0,00	0,00	430601,36
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	437666,16	1501,08					-8565,88				430601,36
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	551,76	111826,77					-112378,53				0,00
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):	463323,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5609,08	0,00	0,00	0,00	457714,21
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	463323,29						-5609,08				457714,21
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	8259,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-55,08	0,00	0,00	0,00	8204,07
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	8259,15						-55,08				8204,07
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	1009970,73	113327,85	0,00	0,00	0,00	0,00	-127554,77	0,00	0,00	0,00	995743,81

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis