

PRIEKULĖS KULTŪROS CENTRAS

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2023 METŲ BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ**

2023-07-25

I. BENDROJI DALIS

Priekulės kultūros centras (toliau – Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Klaipėdos rajono savivaldybės ir Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, kodas 302296063. Registracijos adresas – Turgaus g. 4, Priekulė, Klaipėdos r., Lietuvos Respublika.

Pagrindinė veikla – kultūra.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą AB Swedbanke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 metų II-ojo ketvirčio paskutinės dienos duomenis.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos apskaitos politika aprašyta 2022 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. P03. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga ilgalaikio nematerialaus turto neįsigijo. Likutinė vertė pateikta finansinės būklės ataskaitoje.

Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialusis turtas

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga įsigijo 1 vnt. kompiuterį už 1000 Eur. Likutinė vertė pateikta finansinės būklės ataskaitoje.

Pastaba Nr. P08. Atsargos

Atsargų likutis 2023 m. birželio 30 d. – 87,22 Eur, kurį sudarė dyzelinio kuro likutis.

Pastaba Nr. P10. Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos – 32822,31 Eur. Jas sudaro mokėtinos sumos tiekėjams – 334,62 Eur, gautinos įmokos už nuomą – 560,00 Eur, sukauptos pajamos už parduotas prekes, turta, paslaugas – 1457,43 Eur ir sukauptų atostoginių bei atidėjinių sąnaudos – 30470,26 Eur.

Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai 2023 m. birželio 30 d. – 21284,02 Eur, kuriuos sudarė pavedimų lėšos.

Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos

Laikotarpio pabaigoje didžiausia finansavimo sumų likučio dalis liko iš savivaldybės biudžeto ir Europos sąjungos ilgalaikiam turtui įsigyti. Likučiai pateikiami finansinės būklės ataskaitoje.

Pastaba Nr. P15. Ilgalaikiai atidėjimai

2023 metų paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną ilgalaikių atidėjinių suma buvo 6909,64 Eur, kuriuos sudarė priskaitytos išmokos, skirtos pensinio amžiaus darbuotojams.

Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2023 m. birželio 30 d. – 23895,24 Eur. Juos sudarė tiekėjams mokėtinos sumos už ryšių ir komunalinių paslaugų bei sukauptų atostoginių sąnaudos.

Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas

Grynasis turtas 2023 m. birželio 30 d. – 2017,43 Eur, iš jų: ankstesnių metų deficitas – 2035,69 Eur ir einamų metų perviršis – 4053,12 Eur.

Pastaba Nr. P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos 2023 metų paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną 7337,00 Eur. Tai įmokos už suteiktas paslaugas.

Pastaba Nr. P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos, lyginant su 2022 m. birželio 30 d., padidėjo 59375,03 Eur. Didžiausią sąnaudų dalį sudarė darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, paprastojo remonto ir eksploatavimo, sunaudotų atsargų bei kitų paslaugų sąnaudos.

Direktorė

Rūta Steponavičienė

Centralizuotos biudžetinių įstaigų
buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjo pavaduotoja

Violeta Karbauskaitė

(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)

Įm.k.302296063 Turgaus g. 4, Priekulė, Klaipėdos r.

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023-06-30 D. DUOMENIS**

2023-07- Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1012584,90	1030569,99
I.	Nematerialusis turtas	P03	0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai		0	0
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0	0
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0	0
I.5	Prestižas		0	0
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1012584,90	1030569,99
II.1	Žemė		0	0
II.2	Pastatai		803889,94	810172,17
II.3	Infrastruktūros statiniai		66436,19	82487,18
II.4	Kiti statiniai		12514,74	0
II.5	Mašinos ir įrenginiai		18559,97	21717,71
II.6	Transporto priemonės		10597,23	12111,12
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		100586,83	104081,81
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		0	0
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0	0
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0	0
IV.	Mineraliniai ištekliai		0	0
V.	Kitas ilgalaikis turtas		0	0
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0	0
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		54193,55	37469,53
I.	Atsargos	P08	87,22	166,08
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0	0
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		87,22	166,08
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0	0
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0	0
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0	0
II.	Išankstiniai apmokėjimai		0,00	0,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	32822,31	37144,96
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0	0
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0,00	0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		560,00	1400,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		32262,31	35744,96
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		0	0
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	21284,02	158,49
	IŠ VISO TURTO:		1066778,45	1068039,52
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1033956,14	1030894,56
I.	Iš valstybės biudžeto		111071,86	92998,67
II.	Iš savivaldybės biudžeto		490505,71	498605,42
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		424404,96	431203,31
IV.	Iš kitų šaltinių		7973,61	8087,16
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		30804,88	39180,65
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P15	6909,64	6909,64
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0

I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		6909,64	6909,64
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	23895,24	32271,01
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0	0
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0	0
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0	0
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0	0
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetą ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		0	0
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui		0	0
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0	0
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		334,62	4654,01
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		0,00	0,00
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		23560,62	27617,00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0	0
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	2017,45	-2035,69
I.	Dalininkų kapitalas		0	0
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas		0	0
II.2	Kiti rezervai		0	0
III.	Nuosavybės metodo įtaka		0	0
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		2017,45	-2035,69
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4053,14	-2035,69
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-2035,69	0
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1066778,47	1068039,52

Direktorė

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

Rūta Steponavičienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Centralizuotos biudžetinių įstaigų apskaitos skyriaus vedėjo pavaduotoja

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

Violeta Karbauskaitė

(parašas)

(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)

Įm.k.302296063 Turgaus g. 4, Priekulė, Klaipėdos r.

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023-06-30 D. DUOMENIS

2023-07- Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		243531,16	182567,34
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		236194,16	178082,34
I.1.	Iš valstybės biudžeto		-473,19	3311,29
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		229715,45	170557,99
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6798,35	4157,98
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		153,55	55,08
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	7337,00	4485,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		7337,00	4485,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0	0
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	P22	239478,02	180102,99
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		145523,58	122494,26
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		18985,07	13929,61
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		11296,97	12444,27
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		0,00	330,06
V.	TRANSPORTO		1407,74	1532,98
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		112,58	0,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		2013,28	471,53
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0	0
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		5751,26	2885,75
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		500,00	0
XI.	NUOMOS		0	0
XII.	FINANSAVIMO		0	0
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		53887,54	26014,53
XIV.	KITOS		0,00	0,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4053,14	2464,35
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS		0	0
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		0	0
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA		0	0
G.	PELNO MOKESTIS		0	0
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		4053,14	2464,35
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0	0
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4053,14	2464,35
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Rūta Steponavičienė

(parašas) (vardas ir pavardė)

Centralizuotos biudžetinių įstaigų apskaitos skyriaus vedėjo pavaduotoja

vyriausiasis buhalteris (bualteris)

Violeta Karbauskaitė

(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)
Priekulės kultūros centras

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
2023-06-30

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 (gražintos)	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):	92 998,67	17 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	473,19	0,00	0,00	0,00	111 071,86
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	92 998,67	0	0	0	0	0	473,19	0	0	0	93 471,86
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	17 600,00	0	0	0	0	0	0	0	0	17 600,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	498 605,42	226 555,82	0,00	0,00	0,00	0,00	-234 655,53	0,00	0,00	0,00	490 505,71
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	498 605,42	3 328,26	3 018,49	0,00	0	0	-18 030,46	0	0	0,00	486 921,71
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	223 227,56	-3 018,49	0	0	0	-216 625,07	0	0	0,00	3 584,00
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):	431 203,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 798,35	0,00	0,00	0,00	424 404,96
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	431 203,31	0	0	0	0	0	-6 798,35	0	0	0	424 404,96
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	8 087,16	40,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-153,55	0,00	0,00	0,00	7 973,61
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	7 928,67	0	0	0	0	0	-55,08	0	0	0	7 873,59
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	158,49	40,00	0	0	0	0	-98,47	0	0	0	100,02
5.	Iš viso finansavimo sumų	1 030 894,56	244 195,82	0,00	0,00	0,00	0,00	-241 134,24	0,00	0,00	0,00	1 033 956,14

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pagal 26-ojo VSAFAS „Fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“ 24 punktą pripažinta valstybės išdo finansavimo pajamomis.