

## PRIEKULĖS KULTŪROS CENTRAS

### AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2023 METŲ RUGSĖJO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2023-10-24

#### 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 III–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 neįsigijo ilgalaikio materialaus turto. Likutinė vertė pateikta finansinės būklės ataskaitoje.

##### **Pastaba Nr. P08. Atsargos**

Atsargų likutis 2023 m. rugsėjo 30 d. – 149,66 Eur, kurį sudarė dyzelinio kuro likutis.

##### **Pastaba Nr. P10. Per vienerius metus gautinos sumos**

Per vienerius metus gautinos sumos – 32731,23 Eur. Jas sudaro mokėtinos sumos tiekėjams – 162,34 Eur, gautinos įmokos už nuomą – 260,00 Eur, gautinos sumos už renginių organizavimą – 450,00 Eur, sukauptos pajamos už parduotas prekes, turtą, paslaugas – 1288,63 Eur, sukauptos pajamos už turto nuomą – 100,00 Eur ir sukauptų atostoginių bei atidėjinių sąnaudos – 30470,26 Eur.

##### **Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Pinigai ir pinigų ekvivalentai 2023 m. rugsėjo 30 d. – 2558,35 Eur, kuriuos sudarė pavedimų lėšos bei įplaukos už suteiktas paslaugas.

##### **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 atidėjiniai**

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. rugsėjo 30 d. – 23722,96 Eur. Juos sudarė tiekėjams mokėtinos sumos už ryšių ir komunalinių paslaugų bei sukauptų atostoginių sąnaudos.

**Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas**

Grynasis turtas 2023 m. rugsėjo 30 d. – 2178,63 Eur, iš jų: ankstesnių metų deficitas – 2035,69 Eur ir einamų metų perviršis – 4214,32 Eur.

**Pastaba Nr. P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos**

Pagrindinės veiklos kitos pajamos 2023 metų paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną 8567,00 Eur. Tai įmokos už suteiktas paslaugas.

**Pastaba Nr. P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos**

Pagrindinės veiklos sąnaudos, lyginant su 2022 m. rugsėjo 30 d., padidėjo 88917,23 Eur. Didžiausią sąnaudų dalį sudarė darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, paprastojo remonto ir eksploatavimo, sunaudotų atsargų bei kitų paslaugų sąnaudos.

Projektų koordinatorius, pavaduojantis direktorę

Donatas Bielkauskas

Biudžetinių įstaigų centralizuotos  
apskaitos skyriaus vedėja

Viktorija Kaprizkina

(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 2023-09-30 D. DUOMENIS**

2023-10-24 Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>1003040,74</b>	<b>1030569,99</b>
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	1003040,74	1030569,99
II.1	Žemė		0	0
II.2	Pastatai		800748,97	810172,17
II.3	Infrastruktūros statiniai		64991,97	82487,18
II.4	Kiti statiniai		12190,83	0
II.5	Mašinos ir įrenginiai		17750,36	21717,71
II.6	Transporto priemonės		9840,28	12111,12
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		97518,33	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>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>35439,24</b>	<b>37469,53</b>
I.	Atsargos	P08	149,66	166,08
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0	0
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		149,66	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	32731,23	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		710,00	1400,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		32021,23	35744,96
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		0	0
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	2558,35	158,49
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>1038479,98</b>	<b>1068039,52</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	P12	<b>1005668,75</b>	<b>1030894,56</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		92984,42	92998,67
II.	Iš savivaldybės biudžeto		483008,43	498605,42
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		421729,83	431203,31
IV.	Iš kitų šaltinių		7946,07	8087,16
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>30632,60</b>	<b>39180,65</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P15	6909,64	6909,64
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai		6909,64	6909,64
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0

II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	23722,96	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	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0	0
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0	0
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		0	0
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		0	0
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0	0
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		162,34	4654,01
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		0,00	0,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		23560,62	27617,00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0	0
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	P18	<b>2178,63</b>	<b>-2035,69</b>
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		2178,63	-2035,69
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4214,32	-2035,69
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-2035,69	0
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1038479,98	1068039,52

Projektų koordinatorius, pavaduojantis direktorę

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

(parašas)

Donatas Bielkauskas

(vardas ir pavardė)

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Viktorija Kaprizkina

(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 2023-09-30 D. DUOMENIS**

2023-10-24 Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>389981,83</b>	<b>299209,81</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		381414,83	293774,81
I.1.	Iš valstybės biudžeto		17614,25	13772,28
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		353832,71	270998,42
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		9473,48	6989,49
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		494,39	2014,62
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		8567,00	5435,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	8567,00	5435,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0	0
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	<b>P22</b>	<b>385767,51</b>	<b>296850,28</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		219432,88	186573,56
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		28529,25	21073,94
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		13603,64	16337,32
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		434,00	455,13
V.	TRANSPORTO		1948,84	1936,51
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		112,58	185,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		2013,28	3964,57
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0	0
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		9388,75	5379,59
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		500,00	0
XI.	NUOMOS		0	0
XII.	FINANSAVIMO		0	0
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		109804,29	58354,66
XIV.	KITOS		0,00	2590,00
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>4214,32</b>	<b>2359,53</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		0	0
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>4214,32</b>	<b>2359,53</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>4214,32</b>	<b>2359,53</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Projektų koordinatorius, pavaduojantis direktorę

Donatas Bielkauskas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja

Viktorija Kaprizkina

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)  
Priekulės kultūros centras

2023-09-30

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

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):	92 998,67	17 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17 614,25	0,00	0,00	0,00	92 984,42
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	92 998,67	0,00	124,05	0	0	0	-138,30	0	0	0	92 984,42
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	17 600,00	-124,05	0	0	0	-17 475,95	0	0	0	0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	498 605,42	343 348,08	0,00	0,00	0,00	0,00	-358 945,07	0,00	0,00	0,00	483 008,43
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	498 605,42	6 756,42	3 370,16	0,00	0	0	-28 101,90	0	0	0,00	480 630,10
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	336 591,66	-3 370,16	0	0	0	-330 843,17	0	0	0,00	2 378,33
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	-9 473,48	0,00	0,00	0,00	421 729,83
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	431 203,31	0	0	0	0	0	-9 473,48	0	0	0	421 729,83
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	353,30	0,00	0,00	0,00	0,00	-494,39	0,00	0,00	0,00	7 946,07
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	7 928,67	0	0	0	0	0	-82,62	0	0	0	7 846,05
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	158,49	353,30	0	0	0	0	-411,77	0	0	0	100,02
5.	Iš viso finansavimo sumų	1 030 894,56	361 301,38	0,00	0,00	0,00	0,00	-386 527,19	0,00	0,00	0,00	1 005 668,75

\* 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.