

**2023 METŲ I KETV. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2023-03-31

I. BENDROJI DALIS

Šilutės kultūros ir pramogų centras (toliau – įstaiga) Juridinių asmenų registre įregistruota 2002 m. vasario 12 d. registracijos kodas – 17741328.

Įstaigos steigėjas yra Šilutės rajono savivaldybės taryba. Kultūros ir pramogų centras yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, turinti antspaudą su pavadinimu ir Šilutės rajono savivaldybės herbu. Įstaiga yra savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojas. Ji priklauso Šilutės rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupei.

Pagrindinė veikla – kultūros paslaugų tiekimas.

Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d. Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2023 metų įstaigos veiklai nebuvo.

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

2023 metais I ketv. vidutiniškai dirbo 23 darbuotojai.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Kultūros ir pramogų centras apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- Šilutės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2018 m. birželio 01 d. įsakymu Nr. A1-177 „Dėl apskaitos politikos patvirtinimo“ 2022 m. lapkričio 07 d. įsakymu Nr. A1-1992 „Dėl apskaitos politikos tvirtinimo pakeitimo“.

Įstaigos tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu. Apskaitai tvarkyti naudojama finansų valdymo ir apskaitos sistema „BiudžetasVS“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus. Apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą - eurą.

Įstaigos apskaitos politika aprašyta 2022 metų Finansinių ataskaitų Aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Finansinės būklės ataskaitoje informacija pateikta pagal 2023 metų kovo 31 d. duomenis.

01 pastaba. Nematerialusis turtas

Įstaigos nematerialiojo turto likutinė vertė 15900,00 Eur. Turto kuris yra visiškai amortizuotas, bet dar naudojamas veikloje įsigijimo savikaina 1448,10 Eur.

02 pastaba. Ilgalaikis materialus turtas

Turto, naudojamo įstaigos veikloje, likutinė vertė 5749166,00 Eur. Turto, kuris yra visiškai nusidėvėjęs, bet dar naudojamas veikloje įsigijimo savikaina 32445,00 Eur.

03 pastaba. Biologinis turtas

Įstaiga biologinio turto neturi.

04 pastaba. Atsargos

Atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 189,00 Eur. Inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

05 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos:

Gautinos sumos už turto nuomą ir paslaugas 2977,00 Eur.

Sukauptos finansavimo pajamos 54528,00 Eur.

Kitos gautinos sumos 15179,00 Eur.

06 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis sąskaitose – 7019,88 Eur.

Savarankiškos lėšos – 70,46 Eur.

Specialiosios lėšos – 43,35 Eur.

Pavedimų lėšos – 4244,69 Eur.

Specialios lėšos, surenkamoji sąskaita – 945,93 Eur.

Kortelė – 13,05 Eur.

Valstybės lėšos – 1701,40 Eur.

Gryniesi pinigai kasoje – 1,00 Eur.

07 pastaba. Finansavimo sumos

Informacija pateikiama lentelės forma, 20 VSAFAS “Finansavimo sumos“ 4 priede.

08 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikės mokėtinos sumos – tiekėjams mokėtinos sumos – 8990,00 Eur., su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 34182,00 Eur., sukauptos mokėtinos sumos atostogų rezervui – 14328,00 Eur.

09 pastaba. Pagrindinės veiklos pajamos

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro finansavimo pajamos: valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, ES lėšų, kitų finansavimo šaltinių ir pagrindinės veiklos kitos pajamos. 2022 m. kovo 31 d. veiklos pajamos sudarė 188579,00 Eur.

10 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

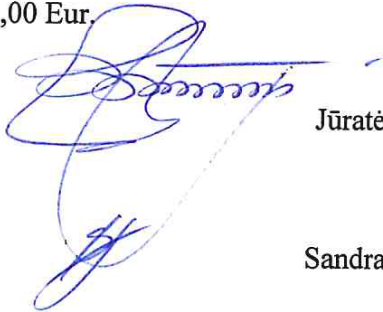
Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį – 180729,00 Eur. Didžiąją dalį veiklos sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 104684,00 Eur.

11 pastaba. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas

Pagrindinės veiklos perviršis sudaro – 7850,00 Eur.

Direktorė

Rengė
Buhalterė



Jūratė Pancerova

Sandra Krutikovienė

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

177414328, Lietuvininkų g.6, Šilutė

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

Šilutės kultūros ir pramogų centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

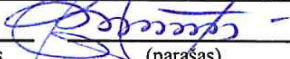
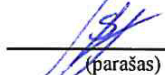
2023 m. balandžio 24 d. Nr. I

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS	P 01	5 765 066	5 787 735
I.	Nematerialusis turtas		15 900	18 291
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		10 650	12 791
I.3.	Kitas nematerialusis turtas		5 250	5 500
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P 02	5 749 166	5 769 444
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		5 725 346	5 744 516
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		2 636	2 973
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		21 184	21 955
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P 03		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		79 893	36 387
I.	Atsargos	P 04	189	192
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		189	192
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			12
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P 05	72 684	23 987
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		2 977	1 617
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		54 528	16 156
III.6.	Kitos gautinos sumos		15 179	6 214

IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P 06	7 020	12 196
	IŠ VISO TURTO:		5 844 959	5 824 122
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P 07	5 771 139	5 792 967
I.	Iš valstybės biudžeto		1 850 346	1 856 295
II.	Iš savivaldybės biudžeto		2 502 600	2 509 648
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1 414 868	1 419 799
IV.	Iš kitų šaltinių		3 325	7 225
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		57 500	22 685
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P 08	57 500	22 685
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			
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
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		8 990	15 590
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		34 182	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		14 328	7 095
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		16 320	8 470
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		16 320	8 470
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		7 850	8 827
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		8 470	(357)
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOSJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		5 844 959	5 824 122

Direktorė (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)	 (parašas)	Jūratė Pancerova (vardas ir pavardė)
Būhalterė (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	 (parašas)	Sandra Krutikovienė (vardas ir pavardė)

Šilutės kultūros ir pramogų centras

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

177414328, Lietuvininkų g.6, Šilutė

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2023 m. balandžio 24 d. Nr. 1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P 09	188 579	55 147
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		175 077	54 910
I.1.	Iš valstybės biudžeto		17 097	461
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		152 636	54 153
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4 931	202
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		413	94
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P 10	13 502	237
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		13 502	237
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		180 729	55 013
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		104 684	42 865
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		22 669	686
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		18 116	2 278
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		500	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		85	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		4 991	2 335
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		29 684	6 849
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	P 11	7 850	134
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
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			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		7 850	134
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		7 850	134
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Jūratė Pancerova

(vardas ir pavardė)

Sandra Krutikovienė

(vardas ir pavardė)