

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

**2023-06-30**

**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 II ketv. vidutiniškai dirbo 24 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 birželio 30 d. duomenis.

**01 pastaba. Nematerialusis turtas**

Įstaigos nematerialiojo turto likutinė vertė 13508,00 Eur. Turto kuris yra visiškai amortizuotas, bet dar naudojamas veikloje įsigijimo savikaina 1448,00 Eur.

**02 pastaba. Ilgalaikis materialus turtas**

Turto, naudojamo įstaigos veikloje, likutinė vertė 5738410,00 Eur. Turto, kuris yra visiškai nusidėvėjęs, bet dar naudojamas veikloje įsigijimo savikaina 37005,00 Eur.

**03 pastaba. Biologinis turtas**

Įstaiga biologinio turto neturi.

**04 pastaba. Atsargos**

Atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 195,00 Eur. Inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

**05 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai**

Įstaiga išankstinių apmokėjimų neturi.

**06 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos:**

Gautinos sumos už turto nuomą ir paslaugas -2100,00 Eur. (gautinos sumos už nuomą ir paslaugas 1701,00 Eur., pradinis 3 mėn įnašas už nuomą 3801,00 Eur.)

Sukauptos finansavimo pajamos 52636,00 Eur.

Kitos gautinos sumos 11616,00 Eur.

**07 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis sąskaitose – 27583,22 Eur.

Savarankiškos lėšos – 75,94 Eur.

Specialiosios lėšos – 12,46 Eur.

Pavedimų lėšos – 13198,78 Eur.

Specialios lėšos, surenkamoji sąskaita – 14128,15 Eur.

Kortelė – 166,89 Eur.

Valstybės lėšos – 0,00 Eur.

Grynieji pinigai kasoje – 1,00 Eur.

**08 pastaba. Finansavimo sumos**

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

**09 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai**

Trumpalaikės mokėtinos sumos – tiekėjams mokėtinos sumos – 6430,00 Eur., su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 32361,00 Eur., sukauptos mokėtinos sumos atostogų rezervui – 16720,00 Eur., kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 49,00 Eur.

**10 pastaba. Pagrindinės veiklos pajamos**

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro finansavimo pajamos: valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, ES lėšų, kitų finansavimo šaltinių ir pagrindinės veiklos kitos pajamos. 2023 m. birželio 30 d. veiklos pajamos sudarė 405296,00 Eur.

**11 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos**

Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį – 392734,00 Eur. Didžiąją dalį veiklos sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 207320,00 Eur.

**12 pastaba. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas**

Pagrindinės veiklos perviršis sudaro – 12562,00 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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. rugpjūčio 10 d. Nr. 2

(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		5 751 918	5 787 735
I.	Nematerialusis turtas	P01	13 508	18 291
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		8 508	12 791
I.3.	Kitas nematerialusis turtas		5 000	5 500
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P02	5 738 410	5 769 444
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		5 702 621	5 744 516
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		3 752	2 973
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		32 037	21 955
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P03		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		89 930	36 387
I.	Atsargos	P04	195	192
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		195	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	P05		12
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P06	62 152	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		(2 100)	1 617
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		52 636	16 156
III.6.	Kitos gautinos sumos		11 616	6 214

IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P07	27 583	12 196
	IŠ VISO TURTO:		5 841 848	5 824 122
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P08	5 765 256	5 792 967
I.	Iš valstybės biudžeto		1 839 375	1 856 295
II.	Iš savivaldybės biudžeto		2 513 787	2 509 648
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1 409 554	1 419 799
IV.	Iš kitų šaltinių		2 540	7 225
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		55 560	22 685
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P09	55 560	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		6 430	15 590
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		32 361	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		16 720	7 095
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		49	
F.	GRYNASIS TURTAS		21 032	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		21 032	8 470
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		12 562	8 827
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		8 470	(357)
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		5 841 848	5 824 122

Direktore (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)	 (parašas)	Jūratė Pancerovalytė (vardas ir pavardė)
Buhalterė (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	 (parašas)	Sandra Krutikovienė (vardas ir pavardė)

3-jojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“  
2 priedas

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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023 m. rugpjūčio 10 d. Nr. 2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P10	405 296	151 407
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		381 876	150 619
I.1.	Iš valstybės biudžeto		29 421	2 100
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		337 966	147 882
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		10 245	403
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4 244	234
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		23 420	788
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		23 420	788
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P11	392 734	151 223
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		207 320	89 780
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		49 316	1 539
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		24 061	3 394
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		237	
V.	TRANSPORTO		1 114	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		290	45
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		14 772	7 860
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		95 624	48 605
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PER VIRŠIS AR DEFICITAS		12 562	184
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 PER VIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		12 562	184
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PER VIRŠIS AR DEFICITAS	P12	12 562	184
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Jūratė Pancerova

(vardas ir pavardė)

Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Sandra Krutikovienė

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

177414328, Lietuvinkų g.6, Šilutė Šilutės kultūros ir pramogų 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	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	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 panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
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):	1 856 295,00	12 500,00					(29 420,00)				1 839 375,00	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 856 295,00		2 216,00				(19 136,00)				1 839 375,00	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		12 500,00	(2 216,00)				(10 284,00)					
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	2 509 648,00	300 630,00		1 497,00			(297 988,00)				2 513 787,00	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2 509 648,00		22 861,00	1 497,00			(32 455,00)				2 501 531,00	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		300 630,00	(22 861,00)				(265 533,00)				12 236,00	
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):	1 419 799,00						(10 245,00)				1 409 554,00	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 419 799,00						(10 245,00)				1 409 554,00	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	7 225,00	(441,00)					(4 244,00)				2 540,00	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2 053,00		126,00				(678,00)				1 501,00	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	5 172,00	(441,00)	(126,00)				(3 566,00)				1 039,00	
5.	Iš viso finansavimo sumų	5 792 967,00	312 689,00		1 497,00			(341 897,00)				5 765 256,00	