



ŠAKIŲ KULTŪROS CENTRAS

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Nepriklausomybės g. 7/7, LT-71122 Šakiai, tel./faks. (8-345) 51058, el.p. sakiakultura@gmail.com
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 188200222

BIUDŽETO IR TURTO SKYRIUI

2023-10-20 Nr. 3

2023 M. III KETVIRČIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Šakių kultūros centras (toliau - įstaiga) yra Šakių rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga, įregistruota juridinių asmenų registre 1997 m. rugsėjo 30 d.

Įstaigos kodas – 188200222

Kultūros centro buveinė: Nepriklausomybės g.7, LT-71122 Šakiai

Kultūros centro priklausomybė- Savininkas: Šakių rajono savivaldybė, kodas 11105023, savininko teises ir pareigas įgyvendinti institucija- Šakių rajono savivaldybės taryba, Bažnyčios 4, LT-71120, Šakiai.

Centras turi 5 padalinius: Cirko, K. Naumiesčio, Griškabūdžio, Gelgaudiškio ir Lukšių.

Įstaiga yra juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą ir sąskaitas banke.

Pagrindinės veiklos sritis – analizuoja ir tenkina miesto ir rajono gyventojų kultūros poreikius, puoselėja krašto tradicijas bei etninę kultūrą, laisvalaikio užimtumą, organizuoja mėgėjų ir profesionalaus meno koncertus, renginius, teikia kitas kultūros paslaugas.

Įstaigos finansiniai metai prasideda kalendorinių metų sausio 1d. ir baigiasi gruodžio 31 d. Vidutinis darbuotojų skaičius per 2023 m. III ketvirtį - 89 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS), Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, kitais su buhalterinės apskaitos tvarkymu susijusiais Lietuvos Respublikos įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais.

Apskaitai tvarkyti naudojama apskaitos programa Biudžetas VS. Finansinės apskaitos išankstinę einamąją ir paskesnę kontrolę vykdo paskirti įstaigos darbuotojai.

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais: veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

Įstaigos atskaitinio laikotarpio finansinė atskaitomybė sudaryta pilnai pritaikius 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ 5 dalies

reikalavimus. Ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose pateikta informacija yra palyginama su praėjusio laikotarpio ataskaitiniu laikotarpiu.

Įstaigos apskaitos politika pateikta aiškinamajame rašte prie 2022 m. metinių finansinių ataskaitų.

III. PASTABOS

1. Ilgalaikis nematerialusis turtas(programinė įranga) rodomas likutine verte **702,30 eur.** Pokytį sąlygojo ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija.
 2. Ilgalaikis materialusis turtas rodomas likutine verte 6 861 324,68 eur. Iš jų valstybės biudžeto lėšos - 1 632 582,68 eur., savivaldybės biudžeto lėšos- 1 361 017,96 eur., Europos Sąjungos lėšos- 1 687 466,98 eur., nuosavos lėšos- 19 496,53 eur., kiti šaltiniai- 5 703,31eur. Kultūros vertybės įvertintos tikraja verte – 2 307 995,00 eur., jų likutinė vertė 153 905,82 eur. tikrosios vertės rezervas – 2 154089,18 eur. Viso ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – **6 860 622,38 eur.**
 3. Trumpalaikis turtas – 236 187,17 eur.
 - 3.1. Atsargos – **324,94 eur.**, tai degalų likutis .
 - 3.2. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro: **213 407,10 eur.**, pensijų atidėjiniai – 32121,85 eur., gautinos sumos už paslaugas - 49 625,00 eur., sukauptos gautinos sumos (sukauptas atostogų rez.)- 131 660,25 eur.
 - 3.3 Pinigai ir pinigų ekvivalentai: **22 455,15 eur.**, iš jų
 - 3.4 biudžetinėje sąskaitoje 0,00 eur.
paramos lėšų sąskaitoje 17 864,49 eur.
projektinėje sąskaitoje- 4 590,66 eur.
kasoje - 0
 5. Finansavimo sumas sudaro:
 - 5.1 iš valstybės biudžeto – 1 637 173,34 eur.
 - 5.2 iš savivaldybės biudžeto 1 361 342,88 eur.
 - 5.3 iš Europos sąjungos biudžeto – 1 687 466,98 eur.
 - 5.4 iš kitų šaltinių 23 567,80 eur.Viso: **4 709 551,00 eur.**
- Finansavimo sumų pokytis bei ataskaitinio laikotarpio finansavimo sumų likučiai pateikti 20-ojo VSAFAS 4 priede.
6. Įsipareigojimus sudaro: **163 782,10 eur.**
 - 6.1 Ilgalaikiai atidėjiniai pensijų- 32 121,85 eur.
 - 6.2 Trumpalaikiai įsipareigojimai (sukauptos mokėtinos sumos) - 131 660,25 eur.
 7. Grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje- **2 224 178,75 eur.**
 - 7.1 Tikrosios vertės rezervas- **2 154 089,18 eur.**
 - 7.2 Ketvirčio gale sukauptas perviršis ar deficitas- **70 089,57 eur.**
 - 7.3 einamųjų metų perviršis ar deficitas- 42 274,82 eur.
 - 7.4 ankstesnių metų perviršis ar deficitas- 27 814,75 eur.

Direktorius

Mindaugas Kriaučiūnas

Vyr. buhalterė

Rimutė Čiužienė

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

188200222,

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

Šakių kultūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. spalio 20 d.

(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio | Paskutinė praėjusio |
|----------|--|--------------|------------------------|---------------------|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 6 861 324,68 | 6 632 123,35 |
| I. | Nematerialusis turtas | III.1 | 702,30 | 120,05 |
| I.1. | Plėtros darbai | | | |
| I.2. | Programinė įranga ir jos licencijos | | 702,30 | 120,05 |
| I.3. | Kitas nematerialusis turtas | | | |
| I.4. | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| I.5. | Prestižas | | | |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | III.2 | 6 860 622,38 | 6 632 003,30 |
| II.1. | Žemė | | | |
| II.2. | Pastatai | | 3 723 442,31 | 3 770 225,85 |
| II.3. | Infrastruktūros statiniai | | 8 463,52 | 8 499,32 |
| II.4. | Kiti statiniai | | 322 903,22 | |
| II.5. | Mašinos ir įrenginiai | | 66 524,09 | 71 649,29 |
| II.6. | Transporto priemonės | | 1 577,48 | 2 007,68 |
| II.7. | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 429 716,76 | 562 103,16 |
| II.8. | Kultūros ir kitos vertybės | | 2 307 995,00 | 2 217 518,00 |
| II.9. | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| IV. | Mineraliniai ištekliai | | | |
| V. | Kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | III.3 | 236 187,17 | 132 600,19 |
| I. | Atsargos | III.3.1 | 324,92 | 141,80 |
| I.1. | Strateginės ir neliečiamos atsargos | | | |
| I.2. | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 324,92 | 141,80 |
| 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 | | | |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | III.3.2 | 213 407,10 | 123 582,44 |
| III.1. | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | | |
| III.2. | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | | |
| III.3. | Gautinos finansavimo sumos | | 32 121,85 | 32 121,85 |

| | | | | |
|---------|--|---------|---------------------|---------------------|
| III.4. | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas | | 49 625,00 | |
| III.5. | Sukauptos gautinos sumos | | 131 660,25 | 91 385,72 |
| III.6. | Kitos gautinos sumos | | | 74,87 |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | III.3.3 | 22 455,15 | 8 875,95 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 7 097 511,85 | 6 764 723,54 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | III.5 | 4 709 551,00 | 4 532 264,12 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | III.5.1 | 1 637 173,34 | 1 684 346,43 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | III.5.2 | 1 361 342,88 | 1 333 127,38 |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | III.5.3 | 1 687 466,98 | 1 500 003,51 |
| IV. | Iš kitų šaltinių | III.5.4 | 23 567,80 | 14 786,80 |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | III.6 | 163 782,10 | 123 305,49 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | 32 121,85 | 32 121,85 |
| I.1. | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2. | Ilgalaikiai atidėjiniai | III.6.1 | 32 121,85 | 32 121,85 |
| I.3. | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | III.6.2 | 131 660,25 | 91 183,64 |
| 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 | | | 74,87 |
| II.9. | Tiekėjams mokėtinos sumos | | | |
| II.10. | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | | |
| II.11. | Sukauptos mokėtinos sumos | | 131 660,25 | 87 319,93 |
| II.12. | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | | 3 788,84 |
| F. | GRYNASIS TURTAS | III.7 | 2 224 178,75 | 2 109 153,93 |
| I. | Dalininkų kapitalas | | | |
| II. | Rezervai | | 2 154 089,18 | 2 081 339,18 |
| II.1. | Tikrosios vertės rezervas | III.7.1 | 2 154 089,18 | 2 081 339,18 |
| II.2. | Kiti rezervai | | | |
| III. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV. | Sukauptas perviršis ar deficitas | III.7.2 | 70 089,57 | 27 814,75 |
| IV.1. | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | III.7.3 | 42 274,82 | 27 814,75 |
| IV.2. | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | III.7.4 | 27 814,75 | |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 7 097 511,85 | 6 764 723,54 |

Direktorius (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos (parašas) Mindaugas Kriaučiūnas (vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas) Rimutė Čiužienė (vardas ir pavardė)

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

ŠAKIŲ KULTŪROS CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188200222, Nepriklausomybės g. 7/7, Šakių raj. savivaldybė

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2023-10-20 Nr.3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 1570793,39 | 994365,49 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 1461190,39 | 946732,49 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 209996,36 | 145070,27 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | 1199610,98 | 783426,54 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 30916,06 | 14285,92 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 20666,99 | 3949,76 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 109603,00 | 47633,00 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 109603,00 | 47633,00 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS | | 1528518,57 | 978533,75 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | 1028092,84 | 558216,18 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 212317,08 | 171098,36 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | 49375,96 | 40488,01 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | 555,58 | |
| V. | TRANSPORTO | | 13483,66 | 12220,21 |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | 578,00 | 899,10 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | 7604,31 | 6415,16 |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | | |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | 39827,65 | 19071,60 |
| X. | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ | | 2425,22 | 2190,00 |
| XI. | NUOMOS | | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | 174258,27 | 167935,13 |
| XIV. | KITOS | | | |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 42274,82 | 15831,74 |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| II. | PERVERSTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III. | KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS | | | |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | | |
| H. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | 42274,82 | 15831,74 |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 42274,82 | 15831,74 |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

būhalterė

(vyriausiasis būhalteris (būhalteris))

Mindaugas Kriaučiūnas

(parašas) (vardas ir pavardė)

Rimutė Čiužienė

(parašas) (vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, fikslinę 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 2023-01-01 - 2023-09-30

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | | | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | | | | |
|----------|---|----------------------------|------------|---|-----------|---|---|---|----|----|----|----|---|--|--|--|--|------------|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | | | | | | |
| 1 | IS valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų): | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 1684346,43 | 22910,62 | | 68100,65 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 0 | 71812,00 | | | | | | | | | | | | | | | 1637173,34 |
| 2. | IS savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų): | 1333127,38 | 1112080,90 | | 71405,26 | | | | | | | | | | | | | 1361342,88 |
| 2.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 1332985,58 | 1112080,90 | | 71405,26 | | | | | | | | | | | | | 1361017,96 |
| 2.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 141,80 | | | | | | | | | | | | | | | | 324,92 |
| 3. | IS 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): | 1500003,51 | | | 218379,53 | | | | | | | | | | | | | 1687466,98 |
| 3.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 1500003,51 | | | 218379,53 | | | | | | | | | | | | | 1687466,98 |
| 3.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. | IS kitų šaltinių: | 14786,80 | 29447,99 | | | | | | | | | | | | | | | 23567,80 |
| 4.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 6321,46 | 29447,99 | | | | | | | | | | | | | | | 5703,31 |
| 4.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 8465,34 | | | | | | | | | | | | | | | | 17864,49 |
| 5. | IS viso finansavimo sumų | 4532264,22 | 4256251,51 | | 357885,44 | | | | | | | | | | | | | 4709551,00 |

Direktorius

Mindaugas Kriaučiūnas

Vyr. buhalterė

Rimutė Čiuzienė