

ALYTAUS RAJONO SAVIVALDYBĖS KULTŪROS CENTRAS

FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS 2023 M. II KETVIRČIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

1. Viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas : Alytaus rajono savivaldybės kultūros centras
Įmonės kodas: 304562801
Adresas: adresas Pulko g. 21, Alytus
El. paštas: alytausrkc@gmail.com.
2. Veikla: kultūrinių renginių organizavimas.
Įstaiga turi šiuos filialus, vykdančius tokią pačią veiklą – kultūrinių renginių organizavimas
Įstaigą sudaro administracija ir 10 skyrių:
 - Alovės skyrius, Alovėlės g. 23, Alovės sen., Alytaus r.
 - Butrimonių skyrius, Vytauto g. 30, Butrimonys, Alytaus r.
 - Daugų skyrius, Ežero g. 30, Daugai, Daugų sen., Alytaus r.
 - Krokialaukio skyrius, Vytauto g. 1, Krokialaukio k., Krokialaukio sen., Alytaus r.
 - Luksnėnų skyrius, Luksnėnų k., Alytaus sen. Alytaus r.
 - Miroslovo skyrius, Dainavos g. 7, Miroslovo k., Miroslovo sen., Alytaus r.
 - Nemunaičio skyrius, Nemunaitis, Nemunaičio sen., Alytaus r.
 - Pivašiūnų amatų centras, Trakų g. 33, Pivašiūnų k., Pivašiūnų sen., Alytaus r.
 - Punios skyrius, Margirio g. 58, Punios k., Punios sen., Alytaus r.
 - Simno skyrius, Vytauto g. 38, Simnas, Simno sen., Alytaus r.
3. Įstaiga yra juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą ir sąskaitas banke. Įstaigos steigėjos funkcijas vykdo Alytaus rajono savivaldybės taryba.
4. Biudžetinės įstaigos apskaitos politika aprašyta ir patvirtinta 2017 m. liepos 31 d. Alytaus rajono savivaldybės kultūros centro direktorės įsakymu K2-8
5. Biudžetinė įstaiga Alytaus rajono savivaldybės kultūros centro neturi kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų.
6. Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurios gali paveikti tolesnę Alytaus rajono savivaldybės kultūros centro veiklą nėra.
7. 6. Alytaus rajono savivaldybės kultūros centro neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo 2023 m. sausio 1 d. iki 2023 m. birželio 30 dienos neturėjo.
8. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2023-06-30) įstaigoje dirbo 34 darbuotojai
9. Alytaus rajono savivaldybės tarybos 2019-10-24 sprendimu Nr. K-210 nuo 2019-11-04 patvirtinta Alytaus rajono savivaldybės kultūros centro struktūra ir patvirtinti 33 darbuotojų etatai.
10. Alytaus rajono savivaldybės kultūros centro finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal visus VSAFAS, taikomus biudžetinei įstaigai.
11. Finansinės ataskaitos teikiamos už 2023 metų II ketvirtį. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos pinigiais vienetais – eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos apskaitos politika nurodyta 2022 m. metiniame finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMO RAŠTO PASTABOS

Pastaba Nr.1 Nematerialus turtas. 2023 m. birželio 30 d. nematerialaus turto likutinė vertė – 32,02 Eur.

Pastaba Nr.2. Ilgalaikis materialusis turtas. 2023 m. birželio 30 d. naudojamo kultūros centro veikloje materialaus ilgalaikio turto likutinė vertė sudaro 2 154 005,21 Eur., vertė lyginant su paskutine praėjusio laikotarpio diena yra sumažėjusi dėl turto nusidėvėjimo. Taip pat įtakos turto sumažėjimui turi sąlyginai nedideli pirkimai. Per antrąjį 2023 metų ketvirtį Alytaus rajono savivaldybės kultūros centras įsigijo ilgalaikio turto už 6 999,00 Eur. (*įsigytas būgnų komplektas ir garso kolonėlių keltuvas*).

Pagal panaudos sutartis naudojamo ilgalaikio turto vertė – 656 417,96 Eur.

Pastaba Nr. 3. Atsargos. Atsargų balansinė vertė 2023 m. birželio 30 d. yra 852,13 Eur. šią sumą sudaro: dyzelinas – 342,75 Eur. ir medžiagos – 509,38 Eur

Atiduotas naudoti ūkinis inventorių apskaitomas nebalansinėse sąskaitose. 2023 m. birželio 30 dienai naudojamo ūkinio inventoriaus buvo už 96 395,33 Eur., pagal panaudos sutartis naudojamo ūkinio inventoriaus yra už 855,17 Eur.

Pastaba Nr.4. Ateinančių laikotarpių sąnaudos. Ateinančių laikotarpių sąnaudų neturėjo

Pastaba Nr.5. Sukauptos gautinos sumos. Sukauptas gautinas sumas iš biudžeto 62 252,37 Eur. sudaro:

1. Debitorinis įsiskolinimas už suteiktas paslaugas – 934,77 Eur.;
2. Sukauptas atostogų rezervas – 43 099,58 Eur.;
3. Gautinos spec. programų lėšos pervestos į biudžetą – 13 133,23 Eur.
4. Gautinos specialios lėšos, kurios nebuvo pervestos į biudžetą – 255,00 Eur.
5. Kitos sukauptos gautinos sumos (kreditorinis įsiskolinimas) – 4829,79 Eur.

Pastaba Nr. 6. Pinigai ekvivalentai. 2023 m. birželio 30 dienai pinigų likutis viso: 27 628,61€. Šią sumą sudaro: gautos paramos lėšos 10 731,47 Eur; 253,50 Eur. – pajamos už edukacijas, 16 643,64 Eur. – lėšos pagal sutartis projektų vykdymui.

Pastaba Nr.7. Finansavimo sumos. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFO 4 priede.

Finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai - 2 182 018,45 Eur. Šią sumą sudaro:

- Iš savivaldybės biudžeto –1 020 385,70 €: ilgalaikis turtas – 1 010 637,76 Eur. apmokėtų ir nenurašytų atsargų likutis -114,61 Eur) gautinos sumos 934,77 € (debitoriai-934,77 Eur.); pinigai banke 10 973,22 Eur. kitoms išlaidoms ir 5 670,42 Eur. atsargoms įsigyti.
- Iš valstybės biudžeto – 382 205,25 Eur. ilgalaikis turtas
- Iš Europos Sąjungos – 760 750,95 Eur. ilgalaikis turtas.
- Iš kitų šaltinių – 10 731,47 Eur. pinigai banke

Iš valstybės biudžeto finansavimo sumos kito dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo taip pat dėl gautų lėšų pagal projektą kitoms išlaidoms ir atsargoms įsigyti.

Savivaldybės biudžeto finansavimo sumos kito dėl atsargų nurašymo, ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir kitų išlaidų panaudojimo. Finansavimo sumos padidėjo dėl gauto finansavimo kultūros programos projektų vykdymui.

Europos sąjungos, užsienio valstybių finansavimo sumos sumažėjo dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo.

Pastaba Nr.8. Tiekėjams mokėtinos sumos. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną įsiskolinimą sumoje 4 649,02 Eur. Įsiskolinimą sudaro:

- Ryšių paslaugos – 277,02 Eur.;
- Transportas – 351,85 Eur.;
- Komunalinės paslaugos – 2 532,15 Eur.
- Informacinių technologijų prekės ir paslaugos – 206,82Eur.
- Kitos paslaugos – 401,09 Eur.
- Iš Kultūros ministerijos projekto liko neapmokėta paslaugų sąskaita – 178,58 Eur.
- Iš paramos lėšų liko neapmokėta – 467,98 Eur.
- Savivaldybės biudžeto lėšų projekto kostiumų nuoma – 233,53 Eur.

Pastaba Nr.9. Sukauptos mokėtinos sumos. Sukauptos mokėtinos sumos iš viso 43099,58 Eur. Iš jų: Sukauptos atostoginių sąnaudos 42 483,57 Eur. Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos 616,01 Eur.

Grynasis turtas 2023 m. birželio 30 d. sudaro – 4 251,46 Eur. (*perviršis*)
Iš viso finansavimo sumų, įsipareigojimų, grynojo turto – 2 244 770,34 Eur.

Direktorė



Eglė Sereičikienė

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Danutė Kazakevičienė

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

304562801, Pulko g. 21, 62135 Alytus

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

Alytaus rajono savivaldybės kultūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023 m. rugpjūčio 23 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2 154 037,23	2 210 033,22
I.	Nematerialusis turtas	1	32,02	223,78
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		32,02	223,78
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	2 154 005,21	2 209 809,44
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		1 718 143,78	1 748 180,02
II.3.	Infrastruktūros statiniai		187 987,35	261 024,21
II.4.	Kiti statiniai		59 265,96	
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		49 656,56	52 963,16
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		133 595,55	142 286,04
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės		5 356,01	5 356,01
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		90 733,11	102 024,44
I.	Atsargos	3	852,13	258,80
I.1.	Strateginės ir naliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		852,13	258,80
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		62 252,37	101 111,37
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, turą, paslaugas	5	10 055,76	50 960,28
III.5.	Sukauptos gautinos sumos	5	47 929,37	50 151,09

III.6.	Kitos gautinos sumos	5	4 267,24	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	27 628,61	654,27
	IŠ VISO TURTO:		2 244 770,34	2 312 057,66
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	2 182 018,45	2 213 525,74
I.	Iš valstybės biudžeto		382 205,25	392 076,51
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1 028 330,78	1 036 526,17
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		760 750,95	784 268,79
IV.	Iš kitų šaltinių		10 731,47	654,27
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		49 101,60	89 133,09
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		49 101,60	89 133,09
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		1 130,32	
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		1 130,32	
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos	8	4 649,02	7 051,51
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos	9	43 099,58	82 081,58
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		222,68	
F.	GRYNASIS TURTAS		13 650,29	9 398,83
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		13 650,29	9 398,83
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4 251,46	7 432,19
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		9 398,83	1 966,64
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2 244 770,34	2 312 057,66

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Eglė Sereičikienė
(vardas ir pavardė)

Danutė Kazakevičienė
(vardas ir pavardė)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

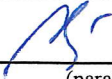
2023 m. rugpjūčio 23 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		376 745,09	810 419,75
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		362 876,09	795 351,88
I.1.	Iš valstybės biudžeto		15 771,26	16 746,23
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		321 214,19	737 950,70
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		23 517,84	32 042,69
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 372,80	8 612,26
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		13 869,00	15 067,87
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		13 869,00	15 067,87
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		372 493,63	802 987,56
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		216 811,17	371 440,21
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		62 994,99	99 982,08
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		40 981,91	109 517,22
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			96,00
V.	TRANSPORTO		4 166,76	15 595,44
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			69,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		98,00	22 910,54
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		10 152,42	26 457,51
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			1 095,00
XI.	NUOMOS		248,05	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		36 993,62	155 747,55
XIV.	KITOS		46,71	77,01
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4 251,46	7 432,19
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 KLaidŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		4 251,46	7 432,19
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			

J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4 251,46	7 432,19
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos



(parašas)

Eglė Sereičikienė
(vardas ir pavardė)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Danutė Kazakevičienė
(vardas ir pavardė)

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

304562801, Pulko g. 21, 62135 Alytus Alytaus rajono savivaldybės kyltūros 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	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	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):	392 076,51	11 747,45					(15 771,26)			(5 847,45)	382 205,25
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	392 076,51	7 383,87					(11 407,68)			(5 847,45)	382 205,25
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		4 363,58					(4 363,58)				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1 036 526,17	327 272,26					(323 785,91)		(11 681,74)		1 028 330,78
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 033 668,88	17 155,24					(34 401,33)				1 016 422,79
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2 857,29	310 117,02					(289 384,58)		(11 681,74)		11 907,99
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):	784 268,79	33 134,55					(23 517,84)			(33 134,55)	760 750,95
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	784 268,79	33 134,55					(23 517,84)			(33 134,55)	760 750,95
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	654,27	12 100,00					(2 140,78)				10 731,47
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		196,38					(196,38)				117,98
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	654,27	11 903,62					(1 944,40)				10 613,49

5.	Iš viso finansavimo sumų	2 213 525,74	384 254,26							(365 215,79)	(11 681,74)	(38 982,00)	2 182 018,45
----	--------------------------	--------------	------------	--	--	--	--	--	--	--------------	-------------	-------------	--------------

Direktorė
(pareigos)

Eglė Sereičikienė
(vardas, pavardė)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(pareigos)

Danutė Kazakevičienė
(vardas, pavardė)