

ALYTAUS RAJONO SAVIVALDYBĖS KULTŪROS CENTRAS

FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS 2024 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. Alytaus rajono savivaldybės kultūros centro neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo 2024 m. sausio 1 d. iki 2024 m. birželio 30 dienos neturėjo.
8. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2024-06-30) įstaigoje dirbo 30 darbuotojų.
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 2024 metų I ketvirtį. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

12. Įstaigos apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais teisės aktais:

- 12.1. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212.
- 12.2. Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu Nr. IX 574;
- 12.3. Biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos organizavimo taisyklėmis, patvirtintomis 2005-05-25 Finansų ministro įsakymu Nr.1K – 170;
- 12.4. Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais patvirtintais Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymais.
- 12.5. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. birželio 3 d. nutarimu Nr.719 „Dėl inventorizacijos tvarkos“.
- 12.6. Įstaigos direktoriaus 2010-10-22 įsakymu Nr. V- 54 patvirtintu įstaigos apskaitos vadovu.

13. 2024 metais apskaitos politika nebuvo keičiama. Įstaigos buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais bendraisiais apskaitos principais: įmonės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio svarbos. Įstaigos apskaita tvarkoma dvejybinio įrašu, naudojant Lietuvos Respublikos piniginį vienetą litą. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurai ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

14. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami biudžetinės įstaigos sąskaitų plano sąskaitose taikant biudžetinės įstaigos apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus (nurodytus principus, metodus ir taisykles) atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.

III. AIŠKINAMO RAŠTO PASTABOS

Pastaba Nr.1 Nematerialus turtas. 2024 m. birželio 30 d. nematerialaus turto likutinė vertė – 0,00 Eur.

Pastaba Nr.2. Ilgalaikis materialusis turtas. 2024 m. birželio 30 d. naudojamo kultūros centro veikloje materialaus ilgalaikio turto likutinė vertė sudaro 2 048 752,66 Eur., vertė lyginant su paskutine praėjusio laikotarpio diena yra sumažėjusi dėl turto nusidėvėjimo.
Pagal panaudos sutartis naudojamo ilgalaikio turto vertė – 656 417,96 Eur.

Pastaba Nr. 3. Atsargos. Atsargų balansinė vertė 2024 m. birželio 30 d. yra 503,27 Eur. šią sumą sudaro: dyzelinas – 149,95 Eur., medienos granulės – 353,32 Eur.

Atiduotas naudoti ūkinis inventorių apskaitomas nebalansinėse sąskaitose. 2024 m. birželio 30 d. dienai naudojamo ūkinio inventoriaus buvo už 122 321,64 Eur., iš jų pagal panaudos sutartis naudojamo ūkinio inventoriaus yra už 855,17 Eur.

Pastaba Nr.4. Per vienerius metus gautinos sumos. Gautinas sumas 71 483,61 Eur.

sudaro:

1. Debitorinis įsiskolinimas už suteiktas paslaugas – 1 038,95 Eur.;
2. Sukauptas atostogų rezervas – 53 319,30 Eur.;
3. Gautinos spec. programų lėšos pervestos į biudžetą – 7 967,76 Eur.
4. Kitos sukauptos gautinos sumos (kreditorinis įsiskolinimas) – 9 157,60 Eur.

Pastaba Nr. 5. Pinigai ekvivalentai. 2024 m. birželio 30 dienai pinigų likutis viso: 35 338,66 Eur. Šią sumą sudaro: gautos paramos lėšos 20 778,98 Eur.; gautos pajamos – 10 935,97 Eur., projektų lėšos – 3 593,71 Eur., biudžeto lėšos – 30,00 Eur.

Pastaba Nr.6. 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 – 2 071 439,77 Eur. Šią sumą sudaro:

- Iš savivaldybės biudžeto – 960 356,37 Eur: sudaro ilgalaikis turtas – 958 274,44 Eur. , atsargų likutis – 503,27 Eur. ir gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 638,95 Eur., projekto lėšų likutis – 939,71 Eur..
- Iš valstybės biudžeto – 376 423,84 Eur. ilgalaikis turtas
- Iš Europos Sąjungos – 713 880,58 Eur. ilgalaikis turtas.
- Iš kitų šaltinių – 20 778,98 Eur. pinigai banke

Pastaba Nr.7. Trumpalaikiai įsipareigojimai. Įsipareigojimus – 65 800,90 Eur.

sudaro:

1. Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus – 363,77 Eur., tai darbdavio socialinio draudimo įmokos.
2. Tiekėjams mokėtinos sumos už prekes ir paslaugas – 11 964,31 Eur.
3. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 0,00 Eur.
4. Sukauptos mokėtinos sumos (atostogų kaupiniai) – 53 319,30 Eur.
5. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (darbuotojų važiavimo į darbą ir atgal kompensavimas) – 153,52 Eur.

Pastaba Nr.8. Grynasis turtas 2024 m. birželio 30 d. sudaro – 18 837,53 Eur.

(perviršis)

Iš viso finansavimo sumų, įsipareigojimų, grynojo turto – 2 156 078,20 Eur.

Kultūrinės veiklos vadybininkė,
vykdanti direktoriaus funkcijas

Ramunė Žėkaitė

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjo pavaduotoja

Lina Ribokienė

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

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 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2024 m. liepos 29 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2 048 752,66	2 109 547,79
I.	Nematerialusis turtas			
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		2 048 752,66	2 109 547,79
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		1 654 486,69	1 688 107,54
II.3.	Infrastruktūros statiniai		164 704,23	176 345,79
II.4.	Kiti statiniai		73 189,18	75 631,12
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		43 347,11	46 467,96
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		107 669,44	117 639,37
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		107 325,54	75 712,93
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos		503,27	1 138,60
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		503,27	1 138,60
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		71 483,61	70 607,10

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		1 038,95	1 445,02
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		70 444,66	69 162,08
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		35 338,66	3 967,23
	IŠ VISO TURTO:		2 156 078,20	2 185 260,72
D.	FINANSAVIMO SUMOS		2 071 439,77	2 098 065,19
I.	Iš valstybės biudžeto		376 423,84	372 177,64
II.	Iš savivaldybės biudžeto		960 356,37	988 154,41
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		713 880,58	737 298,88
IV.	Iš kitų šaltinių		20 778,98	434,26
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		65 800,90	76 054,74
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		65 800,90	76 054,74
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		363,77	
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		363,77	
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		11 964,31	8 443,44
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		53 319,30	67 611,30
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		153,52	
F.	GRYNASIS TURTAS		18 837,53	11 140,79
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		18 837,53	11 140,79
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		7 696,74	1 741,96
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		11 140,79	9 398,83
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2 156 078,20	2 185 260,72

Kultūrinės veiklos vadybininkė, vykdanči direktoriaus

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

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjo pavaduotoja

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

Ramunė Žekaitė

(vardas ir pavardė)

Lina Ribokienė

(vardas ir pavardė)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2024 m. liepos 29 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		421 232,96	376 745,09
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		404 429,96	362 876,09
I.1.	Iš valstybės biudžeto		10 045,80	15 771,26
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		367 910,58	321 214,19
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		23 418,30	23 517,84
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3 055,28	2 372,80
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		16 803,00	13 869,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		16 803,00	13 869,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		413 536,22	372 493,63
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		224 122,45	216 811,17
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		62 906,32	62 994,99
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		59 042,92	40 981,91
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		2 347,66	4 166,76
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		11 178,37	98,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		16 523,73	10 152,42
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			248,05
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		37 365,43	36 993,62
XIV.	KITOS		49,34	46,71
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		7 696,74	4 251,46
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 TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		7 696,74	4 251,46
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		7 696,74	4 251,46
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Kultūrinės veiklos vadybininkė, vykdanči direktoriaus

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Ramunė Žekaitė

(vardas ir pavardė)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjo pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Lina Ribokienė

(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)

304562801, Pulko g. 21, 62135 Alytus Alytaus rajono savivaldybės kultūros centras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2024 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):	372 177,64	28 464,90					(24 218,70)				376 423,84	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	372 177,64	28 464,90					(24 218,70)				376 423,84	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	988 154,41	355 618,14					(367 196,42)		(16 219,76)		960 356,37	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	986 709,39	17 143,15	6 900,29				(48 386,31)		(3 588,81)		958 777,71	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 445,02	338 474,99	(6 900,29)				(318 810,11)		(12 630,95)		1 578,66	
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):	737 298,88						(23 418,30)				713 880,58	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	737 298,88						(23 418,30)				713 880,58	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	434,26	23 400,00	1 120,03				(3 055,28)				20 778,98	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti							(1 120,03)					
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	434,26	23 400,00	(1 120,03)				(1 935,25)				20 778,98	
5.	Iš viso finansavimo sumų	2 098 065,19	407 483,04					(417 888,70)		(16 219,76)		2 071 439,77	