

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

**2023-09-30**

**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 III 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 rugsėjo 30 d. duomenis.

**01 pastaba. Nematerialusis turtas**

Įstaigos nematerialiojo turto likutinė vertė 11116,00 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 5718609,00 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 435,00 Eur. Inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

**05 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai**

Įstaigos išankstiniai apmokėjimai tiekėjams sudarė 27,00 Eur.

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

Gautinos sumos už turto nuomą ir paslaugas 4109,00 Eur.

Sukauptos finansavimo pajamos 41194,00 Eur.

Kitos gautinos sumos 9352,00 Eur.

**07 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis sąskaitose – 16917,38 Eur.

Savarankiškos lėšos – 16,48 Eur.

Specialiosios lėšos – 51,20 Eur.

Pavedimų lėšos – 6371,64 Eur.

Specialios lėšos, surenkamoji sąskaita – 6191,12 Eur.

Kortelė – 730,32 Eur.

Valstybės lėšos – 3555,62 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 – 4324,00 Eur., su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 36621,00 Eur., sukauptos mokėtinos sumos atostogų rezervui – 3507,00 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. rugsėjo 30 d. veiklos pajamos sudarė 588823,00 Eur.

**11 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos**

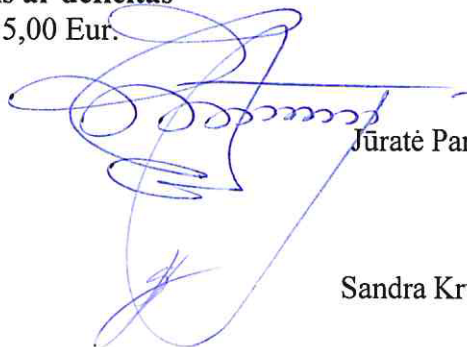
Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį – 579888,00 Eur. Didžiąją dalį veiklos sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 303827,00 Eur.

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

Pagrindinės veiklos perviršis sudaro – 8935,00 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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

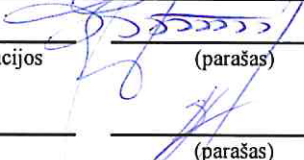
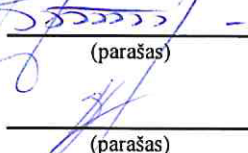
2023 m. spalio 20 d. Nr. 3

(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		5 729 725	5 787 735
I.	Nematerialusis turtas	P01	11 116	18 291
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		6 366	12 791
I.3.	Kitas nematerialusis turtas		4 750	5 500
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P02	5 718 609	5 769 444
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		5 681 928	5 744 516
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		3 376	2 973
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		33 305	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		72 034	36 387
I.	Atsargos	P04	435	192
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		435	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	27	12
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P06	54 655	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		4 109	1 617
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		41 194	16 156
III.6.	Kitos gautinos sumos		9 352	6 214

IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P07	16 917	12 196
	IŠ VISO TURTO:		5 801 759	5 824 122
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P08	5 739 903	5 792 967
I.	Iš valstybės biudžeto		1 836 749	1 856 295
II.	Iš savivaldybės biudžeto		2 491 951	2 509 648
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1 404 247	1 419 799
IV.	Iš kitų šaltinių		6 956	7 225
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		44 452	22 685
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P09	44 452	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		4 324	15 590
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		36 621	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		3 507	7 095
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		17 404	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		17 404	8 470
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		8 934	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:		5 801 759	5 824 122

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

3-iojo 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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2023 m. spalio 20 d. Nr. 3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P10	588 823	230 902
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		556 043	229 553
I.1.	Iš valstybės biudžeto		51 720	10 850
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		484 264	217 649
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		15 552	605
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4 507	449
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P11	32 780	1 349
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		32 780	1 349
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		579 888	230 646
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		303 827	141 012
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		74 010	4 864
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		30 451	4 242
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		505	
V.	TRANSPORTO		8 192	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		460	45
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		31 417	12 096
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		131 026	68 387
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	P12	8 935	256
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		8 935	256
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		8 935	256
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 žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

177414328, Lietuvininkų 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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginamai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginamai 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):	1 856 295,00	31 000,00					(50 546,00)				1 836 749,00	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 856 295,00	5 834,00					(28 936,00)				1 833 193,00	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		25 166,00					(21 610,00)				3 556,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	2 509 648,00	438 906,00		1 497,00			(458 100,00)				2 491 280,00	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2 509 648,00		33 163,00	1 497,00			(53 028,00)				2 491 280,00	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		438 906,00	(33 163,00)				(405 072,00)				671,00	
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						(15 552,00)				1 404 247,00	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 419 799,00						(15 552,00)				1 404 247,00	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	7 225,00	3 937,00					(4 206,00)				6 956,00	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2 053,00		126,00				(941,00)				1 238,00	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	5 172,00	3 937,00	(126,00)				(3 265,00)				5 718,00	
5.	Iš viso finansavimo sumų	5 792 967,00	473 843,00		1 497,00			(528 404,00)				5 739 903,00	