

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

300631004, Stoties 9, Akademijos mstl. Dotnuvos sen., Kėdainių raj.

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

Akademijos kultūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2024 m. spalio 11 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1.085.010,94	1.088.363,63
I.	Nematerialusis turtas		367,74	52,51
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		367,74	52,51
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1.084.643,20	1.088.311,12
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai			
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai			
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		21.350,47	25.018,39
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės		1.063.292,73	1.063.292,73
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		40.205,80	20.584,77
I.	Atsargos		31,00	
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		31,00	
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		826,56	287,59
III.	Per vienus metus gautinos sumos		34.216,03	14.727,23
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		9,10	
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		34.206,93	14.727,23
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		5.132,21	5.569,95
	IŠ VISO TURTO:		1.125.216,74	1.108.948,40

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
D.	FINANSAVIMO SUMOS		187.196,71	190.692,53
I.	Iš valstybės biudžeto		1.335,48	1.803,81
II.	Iš savivaldybės biudžeto		178.181,36	181.267,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			143,77
IV.	Iš kitų šaltinių		7.679,87	7.477,95
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		33.982,84	13.812,51
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		3.811,04	3.811,04
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		3.811,04	3.811,04
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		30.171,80	10.001,47
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		1.273,90	262,21
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		19.158,64	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		9.739,26	9.739,26
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		904.037,19	904.443,36
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		903.528,64	903.528,64
II.1.	Tikrosios vertės rezervas		903.528,64	903.528,64
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		508,55	914,72
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(406,17)	564,72
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		914,72	350,00
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.125.216,74	1.108.948,40

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

Vyr.buhalterė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Žydrone Smulskienė

(vardas ir pavardė)

Audrone Lembertienė

(vardas ir pavardė)

Akademijos kultūros centras

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

300631004, Stoties 9, Akademijos mstl. Dotnuvos sen., Kėdainių raj.

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengsio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2024 m. spalio 11 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		281.091,87	230.227,93
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		279.281,07	228.465,33
I.1.	Iš valstybės biudžeto		10.178,33	10.204,37
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		268.060,89	216.525,39
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		143,77	652,77
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		898,08	1.082,80
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1.810,80	1.762,60
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1.810,80	1.762,60
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		281.498,04	229.839,55
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		200.751,23	177.148,36
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4.370,43	3.109,90
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		9.218,67	9.356,63
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		295,30	940,40
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		536,32	130,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1.511,98	2.124,75
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		13.239,29	5.609,08
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		51.574,82	31.420,43
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(406,17)	388,38
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 KLAIIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		(406,17)	388,38
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(406,17)	388,38
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Vyr.buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Žydronė Smulskienė

(vardas ir pavardė)

Audronė Lembertienė

(vardas ir pavardė)

**AKADEMIJOS KULTŪROS CENTRO
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2024 M. RUGSĖJO 30 D.**

1. Bendroji dalis

1.1. Akademijos kultūros centras, Stoties g. 9, Akademija, Kėdainių rajonas, įstaigos kodas 300631004, įsteigta 2007 m. sausio 1 d. Įstaigos savininkas – Kėdainių rajono savivaldybė, o savininko teises ir pareigas įgyvendina Kėdainių rajono savivaldybės taryba. Įstaigos pagrindinė veikla yra “Scenos pastatymams būdingų paslaugų veikla”. Įstaiga vykdo kultūros paslaugų funkciją pagal valstybės funkciją 08.02.01.08. – kitos kultūros ir meno įstaigos.

1.2. Akademijos kultūros centras turi du skyrius – Dotnuvos ir Gudžiūnų.

1.3. Įstaiga veikia normaliomis įprastomis sąlygomis.

2. Apskaitos politika.

2.1. Finansinių ataskaitų valiuta – visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir euro centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

2.2. Apskaitos politika aprašyta 2023 metų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

2.3. Apskaitos politika, apskaitiniai įverčiai nesikeitė.

3. Aiškinamojo rašto pastabos

3.1. Ataskaitiniu laikotarpiu klaidų taisymų nebuvo.

3.2. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų įstaiga neturi.

3.3. Teisinių ginčų nėra.

3.4. Reikšmingų įvykių, kurie paveikė ar galėtų paveikti finansinių ataskaitų straipsnius po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos, neįvyko.

3.5. Finansinių ir investicinių pajamų ir sąnaudų įstaiga ataskaitiniu laikotarpiu neturėjo.

3.6. **Nematerialusis turtas.** Nematerialiojo turto likutinė vertė per ataskaitinį laikotarpį pakito dėl amortizacijos sąnaudų 51,51 Eur ir dėl naujai įsigytos programinės įrangos licencijos už 367,74 Eur, bei nurašyto amortizuoto nematerialiojo turto vertės už 70,00 Eur, ir yra 367,74 Eur. Ilgalaikio nematerialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2248,70 Eur.

3.7. **Ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimas pagal turto grupes per ataskaitinį laikotarpį.** Per ataskaitinį laikotarpį turto balansinės vertės pokytis - sumažėjimas 3667,92 Eur, t. y. turto nusidėvėjimas sudaro 4317,92 Eur per ataskaitinį laikotarpį, o įsigyto naujo turto vertė 650,00 Eur. Balansinė vertė laikotarpio pabaigoje 21350,47 Eur. Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lygi 77983,47 Eur.

3.8. **Ilgalaiki materialiojo turto, vertinamo tikraja verte, balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.** Šiai grupei priklauso nekilnojamosios kultūros vertybės, t. y. kultūros centro pastatas. Šio turto likutinė vertė tiek laikotarpio pradžioje, tiek laikotarpio pabaigoje yra 1063292,73 Eur., kadangi nusidėvėjimas neskaičiuojamas. Tikroji turto vertė yra nustatyta remiantis įsigijimo savikaina po 2017 m. atliktos renovacijos – padidinta 903528,64 Eur.

3.9. **Balansinės atsargų vertės pagal atsargų grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.** Atsargų ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 0,00 Eur, per ataskaitinį laikotarpį įsigyta už 13279,93 Eur įvairių atsargų, sunaudota įstaigos reikmėms už 13248,93 Eur, likutis laikotarpio pabaigoje – 31,00 Eur.

3.10. Finansavimo sumų pokytis pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį. Bendras finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 3495,83 Eur, arba 1,8 proc. Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto lėšų pokytis – 1,7 proc. sumažėjimas. Kitų finansavimų sumų pokytis atitinkamai: iš valstybės biudžeto sumažėjo 26,0 proc., arba 468,33 Eur dėl gauto finansavimo projektams vykdyti, kurie panaudoti III ketvirtyje; iš Europos sąjungos atitinkamai sumažėjo 100 proc., kadangi šių sumų mažėjimą įtakoja tik materialiojo turto nusidėvėjimas. Finansavimo sumų likutis iš kitų šaltinių padidėjo 2,7 proc., kuri įtakojo gautos paramos lėšos 1100,00 Eur.

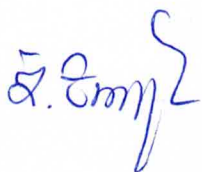
3.11. Ilgalaikiai įsipareigojimai yra 3811,04 Eur, nepakito, todėl, kad juos sudaro atidėjiniai, kurie perskaičiuojami finansinių metų pabaigoje.

3.12. Trumpalaikiai įsipareigojimai didesni 3,0 karto, todėl, kad ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra įsipareigojimai susiję su darbo santykiais 19158,64 Eur, kai praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 0,00 Eur. Įtakoja ir skola tiekėjams, kuri didesnė 1011,69 Eur, arba 4,9 karto, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Įsipareigojimai apmokami sekančio mėnesio pradžioje.

3.13. Grynojo turto suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sumažėjo 406,17 Eur dėl einamųjų metų deficito.

3.14. Veiklos rezultatas ataskaitinio laikotarpio yra deficitas 406,17 Eur, arba 2,0 karto mažesnis, lyginant su praėjusiu finansinių metų atitinkamu ataskaitiniu laikotarpiu. Ataskaitinio laikotarpio pajamos didėjo 50877,28 Eur arba 22,1 proc., ir sąnaudos 51671,83 Eur arba 22,5 proc., lyginant su praėjusių ataskaitinių metų 9 mėnesių veiklos rezultatų ataskaita. Didžiausia įtaka šiam pokyčiui yra darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išlaidų padidėjimas 23616,21 Eur, arba 13,3 proc., komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudų sumažėjimas 137,96 Eur, arba 1,5 proc., sunaudotų atsargų sąnaudos padidėjo 7630,21 Eur, arba 2,4 karto, kitų paslaugų padidėjo 20154,39 Eur arba 1,6 karto. lyginant su praėjusių ataskaitinių metų 9 mėnesių veiklos rezultatų ataskaita. Kitų prekių ir paslaugų sąnaudas pagrindė tiesiogiai įtakoja išlaidos organizuojamiems renginiams, vykdomiems kultūros projektams.

Direktorė



Žydrone Smulskienė

Vyr. buhalterė



Audrone Lembertienė