

PANEVĖŽIO R. LIŪDYNĖS KULTŪROS CENTRO

2020 M . Rugsėjo 30 d. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

1. Įstaigą identifikuojantys ir jo veiklą apibūdinantys duomenys.

1.1. Kultūros centro pavadinimas – Panevėžio rajono Liūdynės kultūros centras, trumpasis pavadinimas – Liūdynės kultūros centras. Kultūros centras įregistruotas Juridinių asmenų registre, kodas 288212720.

1.2. Kultūros centras įsteigtas 2003 m.

1.3. Kultūros centro teisinė forma – biudžetinė įstaiga. Kultūros centro savininkas – Panevėžio rajono savivaldybė (toliau – Savininkas).

1.4. Kultūros centras – ribotos civilinės atsakomybės, įstatymų nustatyta tvarka įsteigtas viešasis juridinis asmuo, kuris kuria menines programas, plėtoja šviečiamąją (edukacinę), pramoginę veiklą, puoselėja mėgėjų meną, etninę kultūrą, tenkina bendruomenės kultūrinius poreikius ir organizuoja profesionaliojo meno sklaidą. Kultūros centras įgyvendina Savininko funkcijas ir yra išlaikomas iš Panevėžio rajono savivaldybės biudžeto (toliau – savivaldybės biudžetas) asignavimų, turi sąskaitą banke ir antspaudą su savo pavadinimu.

1 Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu, Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų ir Lietuvos Respublikos.5. Kultūros centras savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, kultūros centrų įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Lietuvos Respublikos kultūros ministro įsakymais, Savivaldybės tarybos sprendimais, Nuostatais ir kitaisteisės aktais.

1.6. Kultūros centras neturi kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų.

1.7. Kultūros centro veikla yra neterminuota.

1.8. Kultūros centro finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

1.9. Kultūros centras yra paramos gavėjas, veikiantis teisės aktų nustatyta tvarka.

1.10. Kultūros centro buveinė: 38130 Panevėžio r. sav., Liūdynės k., Ramioji g. 2.

1.11. Kultūros centras turi struktūrinius padalinius, kurie nėra juridiniai asmenys:

1.11.1. Dembavos padalinys, 38175 Panevėžio r. sav., Dembavos k., Veteranų g. 1;

1.11.2. Velžio padalinys, 38129 Panevėžio r. sav., Velžio k., Nevėžio g. 54.

1.12. Kultūros centras gali teikti nemokamas ir mokamas kultūros, meno ir švietimo sričių

3. Finansiniai metai

3.1. Kultūros centro finansiniai metai prasideda sausio 1 d., o baigiasi gruodžio 31 d.

4. Veikla

4.1. Kultūros centro veiklos sritys – kultūra, menas, švietimas..

5. Darbuotojų skaičius

2020 metų rugsėjo 30 d. kultūros centre dirbo 18 darbuotojų.

II. APSKAITOS POLITIKA

Panevėžio r. Liūdynės kultūros centro buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS), Buhalterinės apskaitos įstatymu ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais. Vadovaujantis Viešojo sektoriaus subjektų buhalterinių sąskaitų likučių perkėlimo tvarkos aprašo, patvirtinto Lietuvos Respublikos finansų ministro 2009 m. liepos 10 d. įsakymu Nr.1K-224 .

Kultūros centro apskaitos politika patvirtinta 2019 m. lapkričio 30 d. direktoriaus įsakymu Nr. OV-33 „Dėl Panevėžio r. Liūdynės kultūros centro apskaitos politikos patvirtinimo“. Apskaitos politikoje pateikti VSAFAS nuostatų praktinio taikymo nurodymai mokyklos apskaitoje. Apskaitos politikos nuostatos neprieštaruoja VSAFAS nuostatom.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

III.I. Finansinės būklės ataskaita

Straipsniai	Pastabos Nr.	Suma	Pastabos
ILGALAIKIS TURTAS		573912,20	
Kitas nematerialusis turtas	1	619,38	Tai internetinės svetainės likutinė vertė.
Pastatai	2	557826,59	Tai kultūros centro pastato likutinė vertė.
Baldai ir biuro įranga	3	4050,00	Tai baldų, kompiuterinės technikos likutinė vertė .
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	4	11416,23	Tai muzikos instrumentų ir kt. ilgalaikio turto likutinė vertė.
TRUMPALAIKIS TURTAS		9997,97	
Atsargos	5	0	
Išankstiniai apmokėjimai	6	7358,95	Išankstiniai apmokėjimai už prekes.
Gautinos sumos už turto naud.	7	102,72	Išrašytos sąskaitos už patalpų nuomą (5SB(SP3)).
Sukauptos gautinos sumos	8	16838,84	Sukauptos atostoginių ir soc. draudimo sąnaudos, neapmokėti įsipareigojimai kuriems buvo patirtos sąnaudos iš biudžeto lėšų sąnaudos iš biudžeto, savivaldybei pravestos spec. lėšos.
Kitos gautinos sumos	9	85,84	Išrašytos sąskaitos už suteiktas paslaugas (šildymą, elektrą 5SB).
Pinigai	10.	605,84	Tai biudžeto asignavimų likutis, biudžeto lėšos.
	10	297,13	Tai pinigų likutis (7 – pajamos, uždirbtos iš biudžetinių įstaigų).
	10	1051,15	Tai pinigų likutis (6KT- kt. šaltiniai).
Viso turto:		600252,67	

FINANSAVIMO SUMOS		298181,69	
Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)	11	43921,47	Tai ilgalaikio turto likutinė vertė iš valstybės biudžeto .
Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)	12	316620,01	Gautas finansavimas iš savivaldybės biudžeto ir ilgalaikio turto likutinė vertė .
Finansavimo sumos iš ES (gautos)	13	62626,47	Gautas finansavimas iš savivaldybės biudžeto ir ilgalaikio turto likutinė vertė.
Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)	14	1154,22	Tai gautas finansavimas iš kitų šaltinių, išankstiniai apmokėjimai ir ilgalaikio turto likutinė vertė.
ĮSISPAREIGOJIMAI		16723,31	
Tiekėjams mokėtinos sumos	15	1092,22	Tai įsiskolinimas tiekėjams už suteiktas prekes ir paslaugas.
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	16	9790,64	Tai įsiskolinimas soc. draudimui, darbuotojams ir mokesčių inspekcijai už 2020 09 darbuotojų darbo užmokestį.
Sukauptos mokėtinos sumos	17	5737,29	Tai sukauptos atostoginių ir soc. draudimo sąnaudos.
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	18	102,72	Tai gauti išankstiniai apmokėjimai (už patalpų nuomą).
GRYNASIS TURTAS		1129,36	Tai sukauptos gautinos sumos už pervestas pajamas į biudžetą, gautinos sumos už turto nuomą, einamų.m.perviršis ar deficitas, ankstesn.m.perviršis ar deficitas.
Einamųjų metų deficitas	19	-657,38	Tai 2020 m. patirtos sąnaudos iš spec. lėšų ir 2020 m. pajamos (už patalpų nuomą 5SB(SP3), mokamas paslaugas 5SB(SP1).
Ankstesniųjų metų deficitas	20	1786,74	Tai spec. lėšų ir debitorių įsiskolinimas už patalpų nuomą.
Viso finansavimo sumų, įsipareigojimų, grynojo turto:		600252,67	

III.II. Veiklos rezultatų ataskaita

PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	Pastabos Nr.	115458,79	
FINANSAVIMO PAJAMOS			
Iš valstybės biudžeto	1	2028,17	Tai finansavimo sumų, gautų iš valstybės biudžeto dalis, panaudota per ataskaitinį laikotarpį kultūros centro turėtoms sąnaudoms kompensuoti.
Iš savivaldybių biudžeto	2	107826,74	Tai finansavimo sumų, gautų iš savivaldybės biudžeto dalis, panaudota per ataskaitinį laikotarpį kultūros centro turėtoms sąnaudoms kompensuoti.
Iš Es lėšų	3	3982,52	Tai finansavimo sumų, gautų iš Es lėšų, panaudota per ataskaitinį laikotarpį kultūros centro turėtoms sąnaudoms kompensuoti.
Iš kitų šaltinių	4	944,56	Tai finansavimo sumų, gautų iš kitų šaltinių dalis, panaudota per ataskaitinį laikotarpį kultūros centro turėtoms sąnaudoms kompensuoti.
PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
Pagrindinės veiklos kitos pajamos	5	676,80	Tai apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas (kultūros centro ir jo padalinių salės, aparatūros nuoma, koncertai).
PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		116116,17	
Darbo užmokesčio ir soc. draudimo	6	84281,95	Tai priskaičiuoto darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.
Nusidėvėjimo ir amortizacijos	7	6319,19	Tai ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos.
Komunalinių paslaugų	8	6889,30	Tai komunalinių paslaugų sąnaudos: šildymas, vanduo, ryšiai, elektros en.
Komandiruočių	9	1122,89	Komandiruočių sąnaudos.
Transporto	10	1089,09	Tai transporto sąnaudos.
Kvalifikacijos	11	171,00	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos.
Paprastojo remonto ir eksploataavimo	12	1048,46	IT remonto sąnaudos.
Sunaudotų atsargų	13	5777,72	Tai: sunaudotų žaliavų, ūkinio inv., kuro, maisto produktų sąnaudos.
Kitų paslaugų	14	9169,57	Tai kitų paslaugų sąnaudos (šiukšlių išv., komp. pr. aptarnavimas).
Kitos	15	247,00	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos.
PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-657,38	

