

PANEVĖŽIO RAJONO KREKENAVOS KULTŪROS CENTRAS

188213440 Birutės a. Nr.1, Krekenava, Panevėžio r.

2019 m . METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMOJO RAŠTO

PASTABOS

Panevėžio rajono Krekenavos kultūros centro buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis LR buhalterinės apskaitos įstatymu, LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, LR finansų ministro įsakymais patvirtintais viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais ir kitais teisės aktais reglamentuojančiais buhalterinės apskaitos tvarkymą.

Finansų būklės ataskaita

P03 - Ilgalaikis nematerialusis turtas

Per 2019 m. ilgalaikio nematerialiojo turto įsigyta nebuvo. Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje metų pabaigoje įsigijimo savikaina yra 289,62 eur (internetinė svetainė).

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį nurodomas finansinių ataskaitų rinkinio 17-18 psl.

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai nėra.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir nusidėvėjimo normatyvai:

1. Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija – 2 metai
2. Kitas nematerialusis turtas – 5 metai.

P04 - Ilgalaikis materialusis turtas

2019 m. gruodžio 31 d. pateikiama ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė. 37813,05 Eur savivaldybės biudžeto lėšos, 83,13 Eur valstybės lėšos, 942,50 Eur Europos sąjungos lėšos, 966,66 Eur spec. lėšos.

Per 2019 m. įsigyta stacionarus kompiuteris 1000,00Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį nurodomas finansinių ataskaitų rinkinio 21-22 psl.

Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai nėra.

Nustatytos šios materialiojo turto grupės ir nusidėvėjimo normatyvai:

1. Pastatai – 50 metų
2. Infrastruktūros ir kiti statiniai – 17 metų
3. Mašinos ir įrenginiai – 5-10 metų
4. Transporto priemonės – 7 metai
5. Baldai ir biuro įranga – 5-7 metai
6. Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 5-15 metų.

P08 - Atsargos

Per ataskaitinį laikotarpį medžiagų ir ūkinio inventoriaus įsigyta už 6989,91 Eur, Atsargų likutį sudaro atsargos iš Europos Sąjungos lėšų 360,50 Eur.

Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį nurodomas finansinių ataskaitų rinkinio 26 psl.

P10 - Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinas sumas sudaro: sukauptos gautinos sumos – 2033,03 Eur sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto, 1652,13 Eur sukauptos atostoginių sumos (atostogų rezervas už 2019 m., savivaldybės biudžetas), 2224,89 Eur

sukauptos pajamos už turto naudojimą (spec. lėšos nuoma), 1042,19 Eur sukauptos pajamos už paslaugas (spec. lėšos, paslaugos).

Kitos gautinos sumos – 256,37 Eur gautinos sumos už šildymą ir elektrą (lėšų atstatymas):

AB Swedbank – 17,70 Eur.

Alės Juknevičienės kirpykla – 8,54 Eur,

AB Lietuvos paštas – 13,33 Eur,

Panevėžio rajono savivaldybės viešoji biblioteka – 199,72 Eur,

Panevėžio kredito unija – 8,54 Eur,

Gitana Busėnaitė – 8,54 Eur.

Gautinos sumos už turto naudojimą – 40,93 Eur autinos sumos už patalpų nuomą:

Alės Juknevičienės kirpykla – 8,00 Eur,

Gitana Busėnaitė – 8,00 Eur,

AB Lietuvos paštas – 14,79 Eur,

Panevėžio kredito unija – 10,14 Eur,

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas nurodoma finansinių ataskaitų rinkinio 27 psl.

P11 - Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutį banke sudaro 704,09 Eur:

118,93 Eur 2 proc. lėšos, 585,16 Eur pajamos už paslaugas gautos iš kitų biudžetinių įstaigų.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 28 psl.

P12 - Finansavimo sumos

Finansavimo sumų pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį :

Iš savivaldybės biudžeto:

Nepiniginiam turtui įsigyti: ilgalaikis turtas iš savivaldybės lėšų 37813,05 Eur..

Iš valstybės biudžeto:

Nepiniginiam turtui įsigyti: ilgalaikis turtas iš valstybės lėšų 83,13 Eur.

Iš Europos sąjungos:

Nepiniginiam turtui įsigyti: ilgalaikis turtas iš ES lėšų 942,50 Eur. 3,51 Eur atsargos iš ES lėšų,

Iš kitų šaltinių:

Kitoms išlaidoms: pinigų likutis banke iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms 118,93 Eur.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 29-30 psl.

P17 - Trumpalaikiai įsipareigojimai

Informacija apie kai kurias mokėtinas sumas pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 37 psl.

Tiekėjams mokėtinos sumos – 2646,38 Eur.

Savivaldybės biudžeto lėšos:

UAB „Ignitis“ – 819,15 Eur.

VŠĮ Velžio komunalinis ūkis – 1041,41 Eur.

AB „Energijos skirstymo operatorius“ – 402,37 Eur.

Telia Lietuva, AB – 26,45 Eur.

Europos sąjungos lėšos:

UAB „Sportturas“ – 357,00 Eur.

Sukauptos atostoginių sąnaudos – 1625,56 Eur (savivaldybės biudžetas).

Sukauptos soc. draudimo įmokų sąnaudos – 26,57 Eur (savivaldybės biudžetas)

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 0,02 Eur (mokėtinos soc. Draudimo sumos, savivaldybės biudžetas)

P18 - Grynasis turtas

Sukauptas perviršis ar deficitas yra 4859,83 Eur, tai sudaro 3232,48 Eur pajamos už patalpų nuomą (2224,89 Eur sukauptos pajamos už patalpų nuomą, 966,66 Eur ilgalaikio turto likutinė vertė, 40,93 Eur gautinos sumos už turto nuomą), 1627,35 Eur pajamos už paslaugas (1042,19 Eur sukauptos pajamos už paslaugas, 585,16 Eur pinigai banke gauti iš kitų biudžetinių įstaigų).

Veiklos rezultatų ataskaita

2019 m. gruodžio 31 d. pateiktos finansavimo pajamos ir pagrindinės veiklos sąnaudos.

Finansavimo pajamos:

Iš valstybės biudžeto – 8397,92 Eur.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo – 997,92 Eur.

Atsargų – 150,00 Eur.

Kitų išlaidų – 7250,00 Eur.

Iš savivaldybių biudžetų – 178873,50 Eur.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo – 15222,72 Eur.

Atsargų – 5587,63 Eur.

Kitų išlaidų – 158063,15 Eur.

Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 12377,13 Eur.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo – 11309,64 Eur.

Atsargų – 758,77 Eur.

Kitų išlaidų – 308,72 Eur.

Iš kitų finansavimo šaltinių – 1296,99 Eur.

Atsargų – 30,00 Eur.

Kitų išlaidų – 1266,99 Eur.

P21 - Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 39 psl.

1529,00 Eur, tai pajamos už suteiktas paslaugas.

P21 - Kitos veiklos pajamos

Informacija apie kitos veiklos pajamas pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 40 psl.

Kitos veiklos pajamos 1391,16 Eur, pajamos už patalpų nuomą.

P22 - Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 41 psl.

P02 - Pagrindinės veiklos sąnaudos

2019 m. gruodžio 31 d. duomenis lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 6472,36 Eur.

Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 12-13 psl.

Finansinių ataskaitų rinkinio 34-35 psl. pateikiama pagal panaudos sutartis gautas turtas. Panevėžio rajono Krekenavos kultūros centras pagal 2012 m. vasario 29d. susitarimą „Dėl 2010 m. vasario 19 d. valstybinės žemės panaudos sutarties Nr. Ž-P3-1/S1-185 sąlygų pakeitimo“ valdo 0,2031 ha žemės dalį, kurios vertė 2019 m. gruodžio 31 d. yra 1102,87 Eur. Panaudos sutartis sudaryta 98 metams ir galioja iki 2109 m. kovo 19 d.

Finansinių ataskaitų rinkinio 24-25 psl. pateikiama pagal panaudos sutartis perduoto turto balansinė vertė. Sudarytos dvi panaudos sutartys su Panevėžio rajono viešąja biblioteka:

1. 2010 m. vasario 22 d. Nr. S1-184. Nuomojamas plotas 81,18 kv. metro, likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d. – 127,47 Eur. Sutartis sudaryta 10 metų ir galioja iki 2020 m. vasario 22 d.

2. 2011 m. vasario 1 d. Nr. S2-12. Nuomojamas plotas 66,82 kv. metro, likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d. – 123,30 Eur. Sutartis sudaryta 10 metų ir galioja iki 2021 m. vasario 1 d.

Direktorė



Miranda Vaitkevičienė

Vyr. buhalterė



Violeta Stalgaitienė