

PANEVĖŽIO RAJONO KREKENAVOS KULTŪROS CENTRAS

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

2021 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 2021 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 13-16 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, P05 – Ilgalaikis finansinis turtas

2021 m. gruodžio 31 d. pateikiama ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė. 252363,06 Eur savivaldybės biudžeto lėšos, 818658,65 Eur valstybės lėšos, 566,58 Eur spec. lėšos.

Per 2021 m. įsigyta materialaus turto už 1040066,51 Eur:

1. pirkti kompiuteriai, baldai už 7911,43 Eur;
2. neatlygintinai gauta už 1032155,08 Eur (Krekenavos kultūros centro pastato renovacija).

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį nurodomas finansinių ataskaitų rinkinio 17-20 psl.

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

Nustatytos šios materialiojo turto grupės ir nusidėvėjimo normatyvai:

1. Pastatai – 50 metų
 - 1.1 Kapitaliniai -90 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.

Ilgalaikį finansinį turtą sudaro ilgalaikiai atidėjiniai, kurių vertė 2021 m. gruodžio 31 d. yra 3540,91 Eur.

P08 - Atsargos

Per ataskaitinį laikotarpį medžiagų ir ūkinio inventoriaus įsigyta už 44368,24

Eur,

Atsargų likutį sudaro atsargos iš savivaldybės biudžeto lėšų 51,75 Eur.
Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį nurodomas finansinių ataskaitų rinkinio 25 psl.

P10 - Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinas sumas sudaro: sukauptos gautinos sumos – 4997,89 Eur sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto, 3159,19 Eur sukauptos atostoginių sumos (atostogų rezervas už 2021 m., savivaldybės biudžetas), 86,00 Eur sukauptos pajamos už turto naudojimą (spec. lėšos nuoma), 1137,24 Eur sukauptos pajamos už paslaugas (spec. lėšos, paslaugos).

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas nurodoma finansinių ataskaitų rinkinio 26 psl.

P11 - Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutį banke sudaro 1203,47 Eur:

60,38 Eur 2 proc. lėšos, 200,00 Eur gautos paramos lėšos, 943,09 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 252363,06 Eur., aršatgos – 51,75 Eur.

Iš valstybės biudžeto:

Nepiniginiam turtui įsigyti: ilgalaikis turtas iš valstybės lėšų 818658,65 Eur.

Iš kitų šaltinių:

Kitoms išlaidoms: pinigų likutis banke iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms 260,38 Eur.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 29-33 psl.

P15 – Ilgalaikiai atidėjiniai

Informacija apie ilgalaikius atidėjinius pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 37-40 psl.

P17 - Trumpalaikiai įsipareigojimai

Informacija apie kai kurias mokėtinas sumas pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 41 psl.

Tiekėjams mokėtinos sumos – 4997,89 Eur.

Savivaldybės biudžeto lėšos:

UAB „Ignitis“ – 900,78 Eur.

VŠĮ Velžio komunalinis ūkis – 2986,33 Eur.

AB „Energijos skirstymo operatorius“ – 871,55 Eur.

Telia Lietuva, AB – 44,91 Eur.

UAB Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centras – 16,14 Eur.

LINDSTROM UAB – 18,22 Eur.

UAB Inspecta – 159,96 Eur.

Sukauptos atostoginių sąnaudos – 3110,56 Eur (savivaldybės biudžetas).

Sukauptos soc. draudimo įmokų sąnaudos – 48,63 Eur (savivaldybės biudžetas)

P18 - Grynasis turtas

Sukauptas perviršis ar deficitas yra 2732,91 Eur, tai sudaro 652,58 Eur pajamos už patalpų nuomą (86,00 Eur sukauptos pajamos už patalpų nuomą, 566,58 Eur ilgalaikio turto likutinė vertė), 2080,33 Eur pajamos už paslaugas (1137,24 Eur sukauptos pajamos už paslaugas, 943,09 Eur pinigai banke gauti iš kitų biudžetinių įstaigų).

2021 m. gruodžio 31 d. pateiktos finansavimo pajamos ir pagrindinės veiklos sąnaudos.

Finansavimo pajamos:

Iš valstybės biudžeto – 9027,36 Eur.

Atsargų – 1172,48 Eur.

Kitų išlaidų – 7854,88 Eur.

Iš savivaldybių biudžetų – 233039,60 Eur.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo – 3928,79 Eur.

Atsargų – 42564,01 Eur.

Kitų išlaidų – 186546,80 Eur.

Iš kitų finansavimo šaltinių – 489,37 Eur.

Kitų išlaidų – 489,37 Eur.

P21 - Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 42 psl.

700,00 Eur, tai pajamos už suteiktas paslaugas.

P21 - Kitos veiklos pajamos

Informacija apie kitos veiklos pajamas pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 43 psl.

Kitos veiklos pajamos 267,83 Eur, pajamos už patalpų nuomą.

P22 - Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 44 psl.

P02 - Pagrindinės veiklos sąnaudos

2021 m. gruodžio 31 d. duomenis lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 62079,06 Eur.

Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 11-12 psl.

Finansinių ataskaitų rinkinio 35-36 psl. pateikiama pagal panaudos sutartis gautas turtas. Panevėžio rajono Krekenavos kultūros centras turi šias panaudos sutartis:

1. 2012 m. vasario 29 d. susitarimas „Dėl 2010 m. vasario 19 d. valstybinės žemės panaudos sutarties Nr. Ž-P3-1/S1-185 sąlygų pakeitimo“. Pagal šią sutartį Krekenavos kultūros centras valdo 0,2031 ha žemės dalį, kurios vertė 2021 m. gruodžio 31 d. yra 1102,87 Eur. Panaudos sutartis sudaryta 98 metams.
2. 2020-02-04 Valstybinės žemės panaudos sutartis Nr. 23SUN-15-(14.23.56.). Pagal šią sutartį Krekenavos kultūros centras valdo 0,2748 ha žemės dalį, kurios vertė 2021 m. gruodžio 31 d. yra 630,00 Eur. Panaudos sutartis sudaryta 55 metams.

Finansinių ataskaitų rinkinio 23-24 psl. pateikiama pagal panaudos sutartis perduoto turto balansinė vertė. Sudarytos dvi panaudos sutartys su Panevėžio rajono viešąja biblioteka:

1. 2020 m. kovo 12 d. Nr. S-1. Nuomojamas plotas 68,20 kv. metro, likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. – 49700,62 Eur. Sutartis sudaryta 10 metų ir galioja iki 2030 m. kovo 12 d.
2. 2021 m. kovo 3 d. Nr. S-1. Nuomojamas plotas 66,82 kv. metro, likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. – 0,00 Eur. Sutartis sudaryta 10 metų ir galioja iki 2031 m. kovo 3 d.

Direktorė

Vyr. buhalterė



Miranda Vaitkevičienė

Violeta Stalgaitienė