

PANEVĖŽIO RAJONO KREKENAVOS KULTŪROS CENTRAS

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

2022 m . METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMOJO RAŠTO

PASTABOS

Panevėžio rajono Krekenavos kultūros centro buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis LR finansinės 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 2022 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.

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį nurodomas finansinių ataskaitų rinkinio 13-14 psl.

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

P04 - Ilgalaikis materialusis turtas, P05 – Ilgalaikis finansinis turtas

2022 m. gruodžio 31 d. pateikiama ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė. 242921,77 Eur savivaldybės biudžeto lėšos, 803226,41 Eur valstybės lėšos, 366,54 Eur spec. lėšos.

Per 2022 m. įsigyta materialaus turto už 2000,00 Eur (reklaminė iškaba).

Nurašyta turto už 3127,88 Eur. Nurašytas turtas yra visiškai nusidėvėjęs.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį nurodomas finansinių ataskaitų rinkinio 16-19 psl.

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

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nusidėvėjęs, tačiau vis dar naudojamas veikloje metų pabaigoje įsigijimo savikaina yra 57286,98 Eur.

Ilgalaikio finansinio turto 2022 m. gruodžio 31 d. kultūros centras neturi.

P08 - Atsargos

Per ataskaitinį laikotarpį medžiagų ir ūkinio inventoriaus įsigyta už 6735,29 Eur, Atsargų likučio 2022 m. gruodžio 31 d. neliko, nes visos atsargos buvo nurašytos.

Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį nurodomas finansinių ataskaitų rinkinio 27 psl.

P10 - Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinas sumas sudaro: sukauptos gautinos sumos – 7640,53 Eur sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto, 4536,64 Eur sukauptos atostoginių sumos (atostogų rezervas už 2022 m., savivaldybės biudžetas), 2050,07 Eur sukauptos pajamos už turto naudojimą (spec. lėšos nuoma), 1128,24 Eur sukauptos pajamos už paslaugas (spec. lėšos, paslaugos).

Kitos gautinos sumos – 1245,87 Eur gautinos sumos už šildymą ir elektrą (lėšų atstatymas):

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas nurodoma finansinių ataskaitų rinkinio 28 psl.

P11 - Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutį banke sudaro 1249,82 Eur:

218,53 Eur 2 proc. lėšos, 67,10 Eur gautos paramos lėšos, 964,19 Eur pajamos už paslaugas gautos iš kitų biudžetinių įstaigų.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 29 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 241530,77 Eur.

Iš valstybės biudžeto:

Nepiniginiam turtui įsigyti: ilgalaikis turtas iš valstybės lėšų 803226,41 Eur.

Iš kitų šaltinių:

Kitoms išlaidoms: pinigų likutis banke iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms 285,63 Eur.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 30-31 psl.

Informacija apie gautą finansinę ir nefinansinę paramą ir jos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 33-34 psl.

P15 – Ilgalaikiai atidėjiniai

Atidėjiniai nepriskaičiuoti, nes 2022 m. gruodžio 31 d. nėra darbuotojų pasiekusių senatvės pensijos amžių.

Informacija apie ilgalaikius atidėjinius pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 39-39 psl.

P17 - Trumpalaikiai įsipareigojimai

Informacija apie kai kurias mokėtinas sumas pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 40 psl.

Tiekėjams mokėtinos sumos – 8886,40 Eur.

Savivaldybės biudžeto lėšos:

UAB „Ignitis“ – 4048,24 Eur.

VŠĮ Velžio komunalinis ūkis – 4402,47 Eur.

AB „Energijos skirstymo operatorius“ – 351,91 Eur.

LINDSTROM UAB – 83,78 Eur.

Sukauptos atostoginių sąnaudos – 4467,61 Eur (savivaldybės biudžetas).

Sukauptos soc. draudimo įmokų sąnaudos – 69,03 Eur (savivaldybės biudžetas)

P18 - Grynasis turtas

Sukauptas perviršis ar deficitas yra 4509,04 Eur, tai sudaro 2416,61 Eur pajamos už patalpų nuomą (2050,07 Eur sukauptos pajamos už patalpų nuomą, 366,54 Eur ilgalaikio turto likutinė vertė), 2092,43 Eur pajamos už paslaugas (1128,24 Eur sukauptos pajamos už paslaugas, 964,19 Eur pinigai banke gauti iš kitų biudžetinių įstaigų).

Tikrosios vertės rezervas – 1391,00 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

2022 m. gruodžio 31 d. pateiktos finansavimo pajamos ir pagrindinės veiklos sąnaudos.

Finansavimo pajamos:

Iš valstybės biudžeto – 26327,24 Eur.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo – 15432,24 Eur.

Atsargų – 1613,76 Eur.

Kitų išlaidų – 9281,24 Eur.

Iš savivaldybių biudžetų – 260363,22 Eur.
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo – 12832,29 Eur.
Atsargų – 4475,08 Eur.
Kitų išlaidų – 243055,85 Eur.

Iš kitų finansavimo šaltinių – 807,90 Eur.
Atsargų – 182,90 Eur.
Kitų išlaidų – 625,00 Eur.

P21 - Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 41 psl.

1846,00 Eur, tai pajamos už suteiktas paslaugas.

P21 - Kitos veiklos pajamos

Informacija apie kitos veiklos pajamas pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 42 psl.

Kitos veiklos pajamos 1964,07 Eur, pajamos už patalpų nuomą.

P22 - Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio 43 psl.

P02 - Pagrindinės veiklos sąnaudos

2022 m. gruodžio 31 d. duomenis lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 45463,52 Eur.

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

Finansinių ataskaitų rinkinio 35-37 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 2022 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 2022 m. gruodžio 31 d. yra 630,00 Eur. Panaudos sutartis sudaryta 55 metams.

Finansinių ataskaitų rinkinio 24-26 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 2022 m. gruodžio 31 d. – 57680,78 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 2022 m. gruodžio 31 d. – 0,00 Eur. Sutartis sudaryta 10 metų ir galioja iki 2031 m. kovo 3 d.

Direktorė

Miranda Vaitkevičienė

Vyr. buhalterė

Violeta Stalgaitienė