

PANEVĖŽIO RAJONO KREKENAVOS KULTŪROS CENTRAS

188213440 Birutės a. Nr.1 Krekenava Panevėžio r.

2023 m . 6 MĖNESIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

1. Įstaigą identifikuojantys ir jo veiklą apibūdinantys duomenys.

1.1. Panevėžio rajono Krekenavos kultūros centras (toliau – Kultūros centras) yra Panevėžio rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga.

1.2. Kultūros centras įsteigtas 2003-10-30 d. – Panevėžio rajono savivaldybės tarybos 2003-10-30 d. sprendimu Nr. T-251.

1.3. Kultūros centras įregistruotas valstybinės įmonės Registrų centro Panevėžio filialo Juridinių asmenų registre 2003 m. lapkričio 19 d., registro Nr.053455, įmonės kodas – 188213440.

1.4. Kultūros centras yra juridinis asmuo, turintis savo antspaudą, pavadinimą, sąskaitas bankuose.

1.5. Kultūros centro buveinė yra: Birutės a. Nr.1, Krekenavos mstl, Panevėžio r.

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

1.6.1. Žibartonių padalinys, Žibartonių g. 74, Žibartonių k., Panevėžio r.

1.6.2. Naujarodžių padalinys, Naujarodžių g. 6, Naujarodžių k., Panevėžio r.

1.7. 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.

2. Finansiniai metai

Centro finansiniai metai prasideda sausio 1 d., o baigiasi gruodžio 31 d.

3. Centro veikla

3.1. Kultūros centro veiklos pobūdis yra daugiafunkcinis:

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

3.3. Kultūros centro veiklos tikslai – kultūrinės, meninės, šviečiamosios (edukacinės) ir informacinės veiklos plėtojimas, neformaliojo švietimo, meninių programų kūrimas, pramoginių programų veikla, etninės kultūros, mėgėjų meno puoselėjimas, kultūros ir meno projektų inicijavimas, rengimas ir įgyvendinimas, profesionaliojo meno sklaida, vietos bendruomenės visų amžiaus grupių kultūrinių poreikių tenkinimas, kūrybinės saviraiškos užtikrinimas.

4. Darbuotojų skaičius

2023 metų birželio 30 d. Kultūros centre dirbo 10 darbuotojų pagal darbo sutartis.

5. Informacija apie kontroliuojamus ir asocijuotus subjektus.

Kultūros centras kontroliuoja kultūros centro padalinių veiklą.

II. APSKAITOS POLITIKA

Nuo 2010 metų sausio 1 d. Kultūros centre buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS).

Apskaitos politika yra pateikta prie 2022 m. metinių ataskaitų rinkinio.

III. PASTABOS

1. Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos atskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

2. Finansinės būklės ataskaitoje 2023 m. birželio 30 d. pateikiama ilgalaikio turto likutinė vertė: 236580,38 Eur savivaldybės biudžeto lėšos, 795510,29 Eur valstybės biudžeto lėšos, 266,52 Eur spec. lėšos, 1391,00 Eur tikrosios vertės rezervas. Per 2023 m. šešis mėnesius įsigyta ilgalaikio turto už 1653,60 Eur (neatlygintinai gautas turtas).

3. Finansavimo sumų pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per atskaitinį laikotarpį pateikiame šio rašto 4 priede.

3.1. Iš valstybės biudžeto:

Nepiniginiam turtui įsigyti – 795510,29 Eur ilgalaikio turto likutis.

Kitoms išlaidoms kompensuoti – 10000,00 Eur pinigai banko sąskaitoje.

3.2. Iš savivaldybės biudžeto:

Nepiniginiam turtui įsigyti – 236580,38 Eur ilgalaikio turto likutis.

3.3. Iš kitų šaltinių:

Kitoms išlaidoms kompensuoti – 285,63 Eur pinigai banko sąskaitoje.

4. Atsagos – 23,69 Eur atsargos įsigytos iš savivaldybės biudžeto lėšų, bet dar neapmokėtos.

5. Per vienerius metus gautinos sumos susideda iš:

5.1. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 176,98 Eur už patalpų nuomą (spec. lėšos).

5.2. Sukauptos gautinos sumos – 11013,15 Eur sukauptos finansavimo pajamos iš rajono savivaldybės biudžeto, 460,00 Eur sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto, 3095,74 Eur sukauptos pajamos už turto naudojimą, t.y. sukauptos pajamos už patalpų nuomą, 1728,34 Eur sukauptos pajamos už paslaugas, 4536,64 Eur sukauptos atostoginių sumos (atostogų rezervas).

5.3. Kitos gautinos sumos – 52,22 Eur gautinos sumos už komunalines paslaugas (lėšų atstatymas).

6. Pinigai ir jų ekvivalentai – pinigų likutis banko sąskaitose: 923,19 eur uždirbtos lėšos, gautos iš kitų biudžetinių įstaigų, 285,63 Eur. gauta parama, 35,60 Eur valstybės biudžeto lėšos gautos iš apskaitos skyriaus projekto vykdymui, 1000,00 Eur valstybės biudžeto lėšos gautos iš kultūros tarybos projekto vykdymui.

7. Ilgalaikiai įsipareigojimai:

Ilgalaikių įsipareigojimų nėra, nes nėra darbuotojų pasiekusių pensijinį amžių.

8. Trumpalaikiai įsipareigojimai susideda iš:

8.1. Tiekėjams mokėtinos sumos – 1112,93 Eur mokėtinos sumos už prekes ir paslaugas:

ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos – 21,00 Eur (savivaldybės biudžetas);

komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos – 572,64 Eur (savivaldybės biudžetas);

kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 23,69 Eur (savivaldybės biudžetas);

kitos išlaidos kitiems einamiesiems tikslams – 495,60 Eur (valstybės biudžetas).

8.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 6357,07 Eur įsiskolinimas darbuotojams (darbo užmokestis, kelionės išlaidos, 2 dienos nedarbingumo), 2511,58 Eur įsiskolinimas Sodrai (2257,55 Eur išskaita iš darbo užmokesčio, 1166,79 Eur darbdavio mokama dalis, 87,24 Eur damoka iki MMA), 1603,08 Eur įsiskolinimas mokesčių inspekcijai (gyventojų pajamų mokestis).

8.3. Sukauptos mokėtinos sumos – 4467,61 Eur sukauptos atostoginių sąnaudų, 69,03 Eur sukauptos soc. draudimo įmokų sąnaudų.

9. Grynasis turtas:

9.1. Tikrosios vertės rezervas – 1391,00 Eur.

9.2. Einamųjų metų perviršis ar deficitas – 1681,73 Eur gauta daugiau pajamų, nei patirta sąnaudų (spec. lėšos).

9.3. Ankstesnių metų perviršis ar deficitas – 4509,04 Eur, tai sudaro 2476,61 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).

10. Veiklos rezultatų ataskaitoje 2023 m. birželio 30 d. pateiktos finansavimo pajamos ir pagrindinės veiklos sąnaudų.

10.1. Finansavimo pajamos:

Iš valstybės biudžeto – 10016,12 Eur:

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo – 7716,12 Eur

Atsargų – 137,60 Eur

Kitų išlaidų – 2162,40 Eur

Iš savivaldybės biudžetų – 117665,01 Eur:

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo – 6603,99 Eur


Atsargų – 1144,13 Eur

Kitų išlaidų – 109916,89 Eur

10.2. Pagrindinės veiklos kitos pajamos – tai pajamos už parduotus pramoginius bilietus bei suteiktas paslaugas.

10.3. Kitos veiklos pajamos – tai pajamos už patalpų nuomą.

Direktorė


Miranda Uogelė

Vyr. buhalterė


Violeta Stalgaitienė