Panevėžio rajono Smilgių kultūros centras

188212534, Ramioji g. 1 Smilgiai Panevėžio r.

**2017 m I ketvirčio** finansinės atskaitomybės

**Aiškinamasis raštas**

2017-05-05 Nr. 4.2-

I. BENDROJI DALIS

Panevėžio rajono Smilgių kultūros centras yra biudžetinė įstaiga. Centro steigėja yra Panevėžio rajono savivaldybė, kurios teises ir pareigas įgyvendina Savivaldybės taryba. Įmonė įregistruota 2003.11.18. Įstaigos nuostatai keitėsi 2012 liepos 4d. patvirtinti Panevėžio r. savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-135

Centro veiklos pobūdis – poilsio organizavimas, kultūrinė veikla.

Centro veiklos tikslas – plėtoti kultūrinę, šviečiamąją ir informacinę veiklą, inicijuoti, rengti ir įgyvendinti kultūros, meno projektus bei programas, tenkinti vietos bendruomenės visų amžių grupių kultūros poreikius, išlaikyti ir tęsti krašto tradicijas, puoselėti etnokultūrą bei mėgėjų meną, organizuoti profesionalaus meno sklaidą.

Centro lėšas sudaro:

1. Panevėžio rajono savivaldybės biudžeto lėšos;
2. lėšos, gaunamos kaip parama , labdara.;
3. lėšos, gaunamos iš vyriausybinių , nevyriausybinių fondų projektams vykdyti;
4. lėšos, gaunamos už teikiamas atlygintinas paslaugas;
5. kitos teisėtai gautos lėšos.

Darbuotojų skaičius 2017 m. -12 asmenų.

Panevėžio rajono Smilgių kultūros centras neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų. Turi du filialus: Perekšlių ir Sujetų . Tačiau jų veiklos pobūdis nesiskiria nuo Smilgių kultūros centro veiklos pobūdžio.

II APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos politika parengta vadovaujantis VSAFAS nuostatomis. Buhalterinės apskaitos vadovas patvirtintas Smilgių kultūros centro direktorės 2014 m. gruodžio 11 d įsakymu Nr. OV-47 . Išsamiai apskaitos politika aprašyta 2016 m. finansinių ataskaitų rinkinyje.

III.PASTABOS

**1. PASTABA. Nematerialus turtas:**

Įstaigoje išskiriama ši ilgalaikio nematerialaus turto grupė ir jai taikomi nusidėvėjimo normatyvai metais:

Kitas ilgalaikis nematerialus turtas – 5 metai.

Turto įsigijimo vertė – 2319,96 Eur.t. (Projekto ES lėšos-1158,48 Eur.. + projekto metu sukurtas turtas -1158,48Eur.)

**1.1** Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje – 542,24 Eur. ( ES lėšos 20,68 Eur. +521,56 Eur. kiti šalt.)

Sukauptas nusidėvėjimas laikotarpio pradžioje : 1658,98 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotas nusidėvėjimas : 115,74 Eur. .(57,84+ 57,90)

**2. PASTABA. Ilgalaikis materialus turtas:**

Įstaigos turtą sudaro naudojamos patalpos, ūkinis inventorius ir kitas su įstaigos veika susijęs turtas.

Vadovaujantis Lietuvos respublikos Vyriausybės 2013 m. gruodžio 4 d. nutarimu Nr. 1158 ‚‘‘Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo ( amortizacijos) minimalių ir maksimalių ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams sąrašo patvirtinimo‘‘, Smilgių kultūros centras paruošė šiuos normatyvus ir 2013 m gruodžio 23 d. įsakymu Nr. OV-48 patvirtino, kuriais remiantis skaičiuojamas ilgalaikio turto nusidėvėjimas nuo 2014 m . sausio 1 d.

Įstaigoje išskiriamos šios ilgalaikio turto grupės ir joms taikomi nusidėvėjimo normatyvai metais:

Negyvenamieji pastatai -90-70;

Gamybiniai ir negamybiniai pastatai -40

Infrastruktūra ir kiti statiniai-20;

Kitas ilgalaikis turtas:

Muzikos instrumentai -7-15;

Tautiniai rūbai -5;

Kitas ilg. turtas – 5.

Ilgalaikio materialaus turto įsigijimo vertė laikotarpio pradžioje yra – 210619,59 Eur.

Iš jų:

ES- 4626,10 Eur.

Savivaldybės- 205124,62 Eur.

Kitų šaltinių-868,86Eur.

Sukauptas nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 92894,55 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį priskaitytas nusidėvėjimas –1079,58 Eur.

**2.1**. Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 116645,46 Eur.

ES - 845,35 Eur.

Savivaldybės- 115210,43 Eur.

Kitų šaltinių- 589,68 Eur.

**3. PASTABA. Trumpalaikis turtas:**

Trumpalaikis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 14006,87 **Eur.**

**Jį sudaro:**

**3.1**. Atsargos-6,81 Eur.

**3.2**. Per vienerius metus gautinos sumos –12544,11 Eur.:

Iš jų:

Darbo užmokestis -5818,34 Eur.

Soc. Draudimas – 1802,52 Eur.

Sukauptos atostoginių sąnaudos- 2216,87 Eur.

Tiekėjams mokėtinos sumos – 1931,27 Eur..

Sukauptos gautinos sumos 775,11 Eur. ( sukauptas perviršis 1190,16Eur. - Gryni pinigai sąnaudų atstatymui 408,24 Eur – nepanaudotos atsargos 6,81 Eur. )

**3.3** gryni pinigai –1455,95 Eur.(2 % - 151,71 Eur. ; neformalus 896Eur.;komunal. 408,24 Eur.)

**4. PASTABA . Finansavimo sumos**: 118235,41 Eur.

**4.1 Valstybės Gauta:896 Eur.**

.

Valstybės biudžeto 4RLVB (T): 896 Eur.. paslaugos (neformalus švietimas)

**Likutis 896 Lt.**

**4.2 Iš savivaldybės biudžeto : Gauta -20499,25 Eur**.

.

Atsargoms—539,57 Eur.

Paslaugoms—19959,68 Eur..

**Ilgalaikio turto likutis.-115210,43 Eur.**

**4.3 Europos sąjungos gauta:**

.

**Likutis 866,03 Eur. (ilgalaikis turtas**)

**4.4** **Kitų šaltinių:** **Eur.**

**Likutis -1262,95 Eur.(1111,24 + 151,71** 2% **prekės)**

.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikti priede Nr. 4 „ Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį

**5. PASTABA. Finansiniai įsipareigojimai**:

. Finansiniai įsipareigojimai- 11769 Eur.**:**

**5.1** Tiekėjams mokėtinos sumos – 1931,27 Eur..,

**5.2. D**arbo užmokestis ir soc. Draudimas -7620,86 Eur.

**5.3** Sukauptos atostoginių sąnaudos- 2216,87 Eur.

**6. PASTABA .** **Grynasis turtas**:

**6.1** Grynasis turtas 1190,16 Eur.

**7. PASTABA . Sąnaudo**s:

Per ataskaitinį laikotarpį buvo priskaityta **– 30377,51 Eur.** sąnaudų:

**7.1**. Darbo užmokesčio - 16806,38 Eur

**7.1**.Soc.draudimo sąnaudos – 5177,52 Eur.

**7.2**. Nusidėvėjimo ir amortizacijos – **1195,32 Eur**:

(Nematerialaus turto nusidėvėjimas -115,74 Eur.

Materialaus turto nusidėvėjimas – 1079,58 Eur.)

**7.3**. Komunalinių paslaugų -4552,65 Eur,

(Šildymo sąnaudos -3773,47 Eur.

Elektros energijos -534,25 Eur

Vandens ir kanalizacijos- 43,45 Eur.)

Ryšių – 201,48 Eur,

**7**.4 Komandiruočių- 10 Eur.

**7.5**.Transporto – 611,07 Eur,

**7**.6 Kvalifikacijos- 75 Eur.

**7**.7.Paprasto remonto ir eksploatavimo - 47,31 Eur.

**7.8**.Sunaudotų atsargų savikaina – 810,03 Eur.

**7.9** Kitos paslaugos- 1092,23 Eur.

Įstaigos veiklai nenumatomos sąlygos ir aplinkybės paveikti VSS veiklą. Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keista.

Direktorė Lina Narkevičienė