Panevėžio rajono Smilgių kultūros centras

188212534, Ramioji g. 1 Smilgiai Panevėžio r.

**2018 m 9 –jų mėn.** finansinės atskaitomybės

**Aiškinamasis raštas**

2018-10-17 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 2016 m. -12 asmenų.

Panevėžio rajono Smilgių kultūros centras neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų. Turi du padalinius : 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 2017 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 – 2316,96 Eur.t. (Projekto ES lėšos-1158,48 Eur.. + projekto metu sukurtas turtas -1158,48Eur.)

**1.1** Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje – 174,13 Eur. (174,13 Eur. kiti šalt.)

Sukauptas nusidėvėjimas laikotarpio pradžioje : 1967,94Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotas nusidėvėjimas : 174,89 Eur. .

**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-205124,63 Eur.

Kitų šaltinių-868,86Eur.

Sukauptas nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 97037,64 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį priskaitytas nusidėvėjimas –2939,80 Eur.

**2.1**. Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 110642,15 Eur.

Savivaldybės- 110238,59 Eur.

Kitų šaltinių- 403,56 Eur.

**3. PASTABA. Trumpalaikis turtas:**

Trumpalaikis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 14134,93 **Eur.**

**Jį sudaro:**

**3.** Atsargos **59,37** **Eur**.- 17,63 bilietai ir 41,74Eur. neapmokėtos prekės iš spec. lėšų

**3.1**. Per vienerius metus gautinos sumos –**13671,27 Eur**. Iš jų :

**3**.1.1.Gautinos sumos už suteiktas paslaugas-**1058,00 Eur.**

**3.1.2**.Sukauptos gautinos sumos:**12613,16 Eur**. Iš jų:

Sukauptos atostoginių sąnaudos- 2475,80 Eur.5SB lėšomis

DU ir sodra -7951,77 Eur. 5SB lėšomis

Tiekėjams mokėtinos sumos – 1220,24 Eur.(iš jų 767,00 Eur.3ESI lėšomis, 453,24 Eur 5SB lėšomis)

Spec. Lėšų likutis 965,35 Eur.

**3.1.3** Kitos gautinos sumos –**0,11** Eur. (atstatomos biudžeto lėšos už komunalinius patarnavimus)

**3.2.** Pinigai ir jų ekvivalentai.-**404,29** Eur. Tai: 130,95 SB nepanaudotas finansavimas ir 273,34 spec lėšų likutis banke.

**4. PASTABA . Finansavimo sumos**: **110947,23 Eur.**

**4.1** Iš Valstybės lėšos 0 ,00 Eur.

**4.2** Iš savivaldybės biudžeto : 110369,54 Eur.

**4.3** Kitų šaltinių**-**577,69 Eur.

.

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

**5. PASTABA. Finansiniai įsipareigojimai**:

Finansiniai įsipareigojimai- 12143,02 Eur.**:**

**5.1** Tiekėjams mokėtinos sumos – 1715,45 Eur..,(iš jų 720,36. 3ESI lėšomis, 453,35Eur,5SB lėšomis; 41,74 Eur. 5SB SP3lėšomis ir 500,00eur. Spec. lėšomis kurių nereikia įnešti)

5.2 DU ir sodra - 7951,77Eur.

**5.3** Sukauptos atostoginių sąnaudos- 2475,80 Eur.

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

* 1. Grynasis turtas 1860,96 Eur.

**7. PASTABA . Sąnaudo**s:

Per ataskaitinį laikotarpį buvo priskaityta **– 73251,63 Eur.** sąnaudų:

**7.1**. Darbo užmokesčio-58348,63 Eur

**7.1**.Soc.draudimo sąnaudos – 18384,37 Eur.

**7.2**. Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 3411,69 Eur.:

(Nematerialaus turto nusidėvėjimas – 174,89 Eur.

Materialaus turto nusidėvėjimas – 2939,80 Eur.)

**7.3**. Komunalinių paslaugų -6986,73 Eur,

(Šildymo sąnaudos -4262,30 Eur.

Elektros energijos -1727,03 Eur

Vandens ir kanalizacijos- 145,35 Eur.

Kitų komunalinių paslaugų -83,00eur.

Ryšių – 769,05 Eur,)

**7.4**. Komandiruočių sąnaudos- 456,10 Eur.

**7.5**.Transporto – 3037,88 Eur,

**7.6** Kvalifikacijos- 387,00 Eur.

**7.7**. Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos -3204,20 Eur.

**7.8**.Sunaudotų atsargų savikaina – 7632,17 Eur.

**7.9** Kitos paslaugos- 8503,87 Eur.

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

Direktorė Lina Narkevičienė

Vyr. buhalterė Reda Bukur