**PLUNGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ŠATEIKIŲ KULTŪROS CENTRO**

**2021 METŲ II KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO**

 **AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

1. **BENDROJI DALIS**

 Plungės rajono Šateikių kultūros centras yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, kuri buvo įsteigta 2007 m. liepos 03 d. d. Įstaigos kodas 300904855.

Vadovaujantis Plungės rajono savivaldybės tarybos 2018 m. kovo 29 d. sprendimu Nr.T1-31 „Dėl biudžetinių įstaigų centralizuotos buhalterinės apskaitos tvarkymo“ nuo 2018 m. rugsėjo 1 d. kultūros centro buhalterinė apskaita tvarkoma centralizuotai.

Plungės rajono savivaldybės Šateikių kultūros centro registravimo adresas: Žemaitės g. 14 Šateikių k., Plungės r. sav.

Pagrindinė veiklos sritis: kultūros plėtra.

Kultūros centras yra asignavimų valdytojas ir finansuojamas iš : savivaldybės biudžeto lėšų, kitų lėšų šaltinių, lėšų gautų iš paramos, projekto lėšų, lėšų gautų už teikiamas paslaugas ir turto nuomą . Ataskaitiniam laikotarpiui kultūros centre dirba 9 darbuotojai, iš jų 6 kultūros ir meno darbuotojai. Kultūros centre yra du skyriai : Narvaišių skyrius ir Aleksandravo skyrius .

1. **APSKAITOS POLITIKA**

Įstaigos apskaitos politikos bendrosios nuostatos pateiktos 2020 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

 **III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**

1. **Ilgalaikis turtas.**

Ilgalaikio materialinio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 894.786,14 Eur. Sumažėjo 16.090,11 Eur. dėl nusidėvėjimo.

Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį naujo ilgalaikio turto neįsigijo. Per ataskaitinį laikotarpį perduoto ilgalaikio turto nebuvo.

Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį nurašė ilgalaikio materialiojo turto už 1.012,51 Eur pagal Šateikių kultūros centro direktorės 2021 m vasario 10 d. įsakymą Nr. V-3 “Dėl ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto pripažinimo netinkamu naudoti”. Lentelėje pateikiami duomenys apie nurašytą ilgalaikį materialųjį turtą įsigijimo savikaina:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Eil.** **Nr.** | **IMT pavadinimas** | **IMT inventorinis numeris** | **IMT įsigijimo savikaina Eur** | **IMT nusidėvėjimo vertė Eur** |
| 1. | Kolonėlė Yamaha S 115 V | IT016003 | 356,81 | 356,81 |
| 2. | Kolonėlė Yamaha S 115 V | IT016004 | 356,81 | 356,81 |
| 3. | Kaloriferis | IT016005 | 298,89 | 298,89 |

Įstaigoje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Įsigijimo vertė 32.606,29 Eur.

1. **Atsargos**

Atsargų likutį ataskaitiniam laikotarpiui 354,89 Eur sudaro nupirktos medienos granulės Aleksandravo kultūros namų šildymui, bet dar nesunaudotos ir nupirktos prekės, kurios nenurašytos.

1. **Išankstiniai apmokėjimai**

Išankstinius apmokėjimus 44,44 Eur. sudaro kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos: tai kilnojamos scenos privalomasis draudimas už 2020-04-30 - 2021-04-29 laikotarpį ir LED prožektorių su valdymo pultu, stovais ir DMX laidais; garso sistemos KV2Audio draudimas už 2020-07-31 - 2021-07-30 laikotarpį.

**Gautinos sumos**

Ataskaitiniam laikotarpiui gautinos sumos sudaro 0,00 Eur. Tai gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas.

1. **Sukauptos gautinos sumos**

Sukauptas gautinas sumas 19.089,09 Eur. sudaro gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto (pagal pateiktą pažymą dėl finansavimo sumų ataskaitiniam laikotarpiui SAV\_B lėšos -18.936,16 Eur, SAV\_VB lėšos-152,93 Eur ir sukauptos pajamos už parduotas prekes, turtą , paslaugas – 0,00 Eur).

1. **Kitos gautinos sumos**

Ataskaitiniam laikotarpiui kitas gautinas sumas 13,05 Eur sudaro UAB „Plungės sveikatos centras“ perparduotos paslaugos (už sunaudotą elektros energiją ir vandenį Aleksandravo medicinos punkte per 2021 m. birželio mėnesį) .

1. **Pinigai ir pinigų ekvivalentai.**

Pinigų likutis kultūros centro sąskaitose 2021 m. birželio 30 dieną 866,57 Eur.

Pinigų likutis einamojoje biudžetinėje sąskaitoje birželio 30 dieną 0,00 Eur, paramos lėšų sąskaitoje 866,57 Eur ir spec. lėšų sąskaitoje 0,00 Eur ( gautos pajamos už turto nuomą iš biudžetinės įstaigos 0.00 Eur ir gautos pajamos už turto nuomą iš nebiudžetinės įstaigos 0,00 Eur, kurios nepravestos Iždui).

1. **Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto**

 Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto sudaro 66.231,53 Eur. Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą pateikiama 20 VSAFAS 4 priede.

1. **Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto**

Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto sudaro 102.654,91 Eur.Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą pateikiama 20 VSAFAS 4 priede.

1. **Finansavimo sumos iš Europos sąjungos fondų**

Finansavimo sumos iš Europos sąjungos fondų sudaro 716.140,92 Eur.Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą pateikiama 20 VSAFAS 4 priede.

1. **Finansavimo sumos iš kitų šaltinių**

Finansavimo sumas iš kitų šaltinių sudaro 10.881,71 Eur. Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą pateikiama 20 VSAFAS 4 priede.

1. **Ilgalaikiai atidėjiniai**

Ilgalaikiai atidėjiniai ataskaitiniam laikotarpiui 4.232,24 Eur.

1. **Tiekėjams mokėtinos sumos**

 Tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 946,60 Eur, kurias sudaro skolos už ryšių paslaugą UAB “Tele 2” birželio mėn. įsiskolinimas 1,75 Eur, UAB “Megometras” už elektros ūkio priežiūrą įsiskolinimas 48,40 Eur per birželio mėn., UAB “Baltic Lift Servise” 54,45 Eur už birželio mėn., UAB “Strategas” 193,60 Eur. už birželio mėn., AB “Energijos skirstymo operatorius” už sunaudotą elektros energiją per birželio mėn. 91,81 Eur ir įsisolinimas iš ne biudžeto lėšų 10,69 Eur, UAB “Ignitis” už sunaudotą elektros energiją per birželio mėn. sudaro 34,49 Eur, UAB “Plungės vandenys” už sunaudotą vandenį per birželio mėn. įsiskolinimas sudaro 8,72 Eur ir įsiskolinimas iš ne biudžeto lėšų sudaro 2,36 Eur, už buitinių atliekų išvežimą UAB “Telšių RATC” 12,16 Eur už birželio mėn.,UAB “Sistemų valdymo konsultacijos” 121,00 Eur už programinės įrangos priežiūrą ir konsultavimo paslaugas per birželio mėn., UAB “Nevda” 24,20 Eur už birželio mėn., Arvydas Buškus už Joninių šventės organizavimą birželio mėn. 200,00 Eur., už prekes birželio mėn. Darius Uščinas 51,00 Eur, UAB “Kauno saulėtekis” 53,74 Eur, UAB “Stalra” 38,23 Eur.

1. **Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.**

Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro 6.409,37 Eur.: tai neišmokėtas atlyginimas darbuotojams už 2021 m. birželio mėnesį ir tuo susiję mokesčiai sodrai ir gyventojų pajamų mokestis.

1. **Sukauptos mokėtinos sumos.**

Sukauptos mokėtinos sumos – tai sukaupti atostoginiai ir su jais susiję socialinio draudimo mokesčiai. Šios sumos ataskaitiniam laikotarpiui sudaro 7.656,90 Eur.

1. **Einamųjų metų perviršis ar deficitas.**

 Einamųjų metų deficitas ataskaitiniam laikotarpiui 259,91 Eur. Ankstesnių metų perviršis 259,91 Eur. Jį sudaro iš kitų VSS gautos lėšos 259,91 Eur už turto nuomą.

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

1. **Finansavimo pajamos.**

Finansavimo pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudaro 66.110,16 Eur. (finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 2.117,24 Eur., finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžeto 51.458,73 Eur., finansavimo pajamos iš Europos sąjungos 12.394,85 Eur. ir finansavimo pajamos iš kitų šaltinių 139,34 Eur.)

1. **Pagrindinės veiklos sąnaudos.**

 Šioje eilutėje parodytos faktinės Šateikių kultūros centro sąnaudos, patirtos per 2021 m. II ketvirtį. Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro iš viso 66.370,07 Eur. (darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 43.174,25 Eur., nusidėvėjimo ir amortizacijos – 16.090,11 Eur., komunalinių paslaugų ir ryšių – 4.184,58 Eur., transporto – 23,66 Eur., sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina- 424,99 Eur., kitų paslaugų sąnaudos - 2.442,48 Eur., kitos – 30,00 Eur).

1. **Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas**

 Pagrindinės veiklos deficitas ataskaitiniam laikotarpiui sudaro – 259,91 Eur.

1. **Kitos veiklos rezultatas**

Kitos veiklos rezultatas 2021 m. birželio 30 d. sudaro – 0,00 Eur. Tai pajamos, gautos už kilnojamos scenos nuomą , kurios nepriskirtos pagrindinės veiklos pajamoms.

 **19. Nebalansinės sąskaitos**

 Nebalansinėje sąskaitoje apskaitytas pagal panaudos sutartis gautas turtas , kurio vertė iš viso sudaro – 9.248,11 Eur. 2014 m. iš Plungės rajono savivaldybės administracijos gauta turto pagal panaudos sutartis, kurio bendra vertė – 8 378,11 Eur.(ilgalaikis materialusis turtas gautas pagal panaudos sutartis – 1 174,34 Eur. ir trumpalaikis materialusis turtas gautas pagal panaudos sutartis – 7 203,77 Eur.). 2016 m. kovo 18 d. iš Nacionalinės žemės tarnybos prie Žemės ūkio ministerijos Plungės ir Rietavo skyriaus pagal panaudos sutartis perduoti 2 žemės sklypai, kurių bendra vertė sudaro 870,00 Eur.

 Nebalansinėse sąskaitose taip pat apskaitytas ūkinis inventorius – 38.456,51 Eur., kuris perduotas naudoti ūkinėje veiklojeir blankai (bilietai) , kurių vertė 59,29 Eur.

 **20.** Plungės rajono savivaldybės Šateikių kultūros centre nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.

 **21.** Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo įvertinta.

 **22.** Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Direktorė Danutė Šatkuvienė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos buhalterinės

apskaitos skyriaus vedėja Genovaitė Bertašienė

Parengė:

biudžetinių įstaigų centralizuotos buhalterinės apskaitos

skyriaus buhalterė Elena Kaulienė

Tel. Nr. 8448 59062