**PLUNGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ŠATEIKIŲ KULTŪROS CENTRO**

**2021 METŲ III 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 885552,82 Eur. Sumažėjo 25323,43 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 1012,51 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 33618,80 Eur.

1. **Atsargos**

Atsargų likutį ataskaitiniam laikotarpiui 1290,25 Eur sudaro nupirktos medienos granulės Aleksandravo kultūros namų šildymui, bet dar nesunaudotos ir nupirktos prekės, kurios nenurašytos.

1. **Išankstiniai apmokėjimai**

Išankstinis apmokėjimas už prekes AB „Litmeda“ - 300,00 Eur.

**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 7689,46 Eur. sudaro gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto (pagal pateiktą pažymą dėl finansavimo sumų ataskaitiniam laikotarpiui SAV\_B lėšos -7581,09 Eur, SAV\_VB lėšos-108,37 Eur ir sukauptos pajamos už parduotas prekes, turtą , paslaugas – 0,00 Eur).

1. **Kitos gautinos sumos**

Ataskaitiniam laikotarpiui kitas gautinas sumas 8,83 Eur sudaro UAB „Plungės sveikatos centras“ perparduotos paslaugos (už sunaudotą elektros energiją ir vandenį Aleksandravo medicinos punkte per 2021 m. rugsėjo mėnesį) .

1. **Pinigai ir pinigų ekvivalentai.**

Pinigų likutis kultūros centro sąskaitose 2021 m. rugsėjo 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 65456,32 Eur. Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą pateikiama 20 VSAFAS 4 priede.

1. **Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto**

Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto sudaro 102693,59 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 709044,08 Eur.Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą pateikiama 20 VSAFAS 4 priede.

1. **Finansavimo sumos iš kitų šaltinių**

Finansavimo sumas iš kitų šaltinių sudaro 10815,38 Eur. Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą pateikiama 20 VSAFAS 4 priede.

1. **Ilgalaikiai atidėjiniai**

Ilgalaikiai atidėjiniai ataskaitiniam laikotarpiui 0,00 Eur.

1. **Tiekėjams mokėtinos sumos**

Tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 459,71 Eur. Tai skolos už ryšių paslaugas UAB “Tele 2”per rugsėjo mėn. 1,75 Eur, Plungės r. Liepijų mokyklai už transporto nuomą 47,50 Eur per rugsėjo mėn., UAB “Akimirka” už prekes 52,83 Eur per rugsėjo mėn., SGS Trade už prekes 34,00 Eur per rugsėjo mėn., AB “Energijos skirstymo operatorius” už sunaudotą elektros energiją per rugsėjo mėn. 100,40 Eur ir įsisolinimas iš ne biudžeto lėšų 8,83 Eur, UAB “Ignitis” už sunaudotą elektros energiją per rugsėjo mėn. 44,58 Eur, UAB “Plungės vandenys” už sunaudotą vandenį per rugsėjo mėn. 14,88 Eur , už buitinių atliekų išvežimą UAB “Telšių RATC” 12,16 Eur per rugsėjo mėn.,UAB “Sistemų valdymo konsultacijos” 118,58 Eur už programinės įrangos priežiūrą ir konsultavimo paslaugas per rugsėjo mėn., UAB “Nevda” už paslaugas 24,20 Eur per rugsėjo mėn.

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

Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro 5029,69 Eur.: tai neišmokėtas atlyginimas darbuotojams už 2021 m. rugsėjo 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 2295,72 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 96683,93 Eur. (finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 3151,80 Eur., finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžeto 73834,77 Eur., finansavimo pajamos iš Europos sąjungos 19491,69 Eur. ir finansavimo pajamos iš kitų šaltinių 205,67 Eur.)

1. **Pagrindinės veiklos sąnaudos.**

Šioje eilutėje parodytos faktinės Šateikių kultūros centro sąnaudos, patirtos per 2021 m. III ketvirtį. Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro iš viso 99867,29 Eur. (darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 62127,11 Eur., nusidėvėjimo ir amortizacijos – 25323,43 Eur., komunalinių paslaugų ir ryšių – 4670,60 Eur., transporto – 31,54 Eur., sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina- 1684,52 Eur., kitų paslaugų sąnaudos - 5990,09 Eur., kitos – 40,00 Eur).

1. **Informacija apie įstaigos grynąjį turtą**

Įstaigos grynasis perviršis - suma , kuri lieka iš visų įstaigos ataskaitinio laikotarpių pajamų atėmus visas šios ataskaitinio laikotarpio sąnaudas. Sukauptą perviršį- 691,55 Eur sudaro į iždą pravestos lėšos gautos už įstaigos pajamas .

1. **Kitos veiklos rezultatas**

Kitos veiklos rezultatas 2021 m. rugsėjo 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 – 9248,11 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 – 38513,20 Eur., kuris perduotas naudoti ūkinėje veiklojeir blankai (bilietai) , kurių vertė 50,33 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 Akvilina Bertašiūtė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos buhalterinės

apskaitos skyriaus vedėja Genovaitė Bertašienė

Parengė:

biudžetinių įstaigų centralizuotos buhalterinės apskaitos

skyriaus buhalterė Rita Abrutienė

Tel. Nr. 8657 96924