**PLUNGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ŠATEIKIŲ KULTŪROS CENTRO**

**2022 METŲ II KETVIRČIŲ 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 10 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 2021 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

**III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**

1. **Ilgalaikis turtas.**

Ilgalaikio materialinio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 857852,75 Eur. Sumažėjo 18466,71 Eur dėl nusidėvėjimo.

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

Įstaigoje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Įsigijimo vertė 32606,29 Eur.

1. **Atsargos**

Atsargų likutį ataskaitiniam laikotarpiui 578,98 Eur sudaro nupirktos medienos granulės Aleksandravo kultūros namų šildymui, bet dar nesunaudotos ir nupirktos prekės, kurios nenurašytos.

1. **Išankstiniai apmokėjimai**

Išankstinių apmokėjimų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 23,66 Eur. Tai kilnojamos scenos WIOLA privalomasis draudimas .

**Gautinos sumos**

Ataskaitiniam laikotarpiui gautinos sumos sudaro 0,00 Eur.

**Sukauptos gautinos sumos**

Sukauptas gautinas sumas 15713,83 Eur sudaro gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto (pagal pateiktą pažymą dėl finansavimo sumų ataskaitiniam laikotarpiui SAV\_B lėšos -15495,83 Eur, ir sukauptos pajamos už parduotas prekes, turtą , paslaugas – 218,00 Eur).

1. **Kitos gautinos sumos**

Ataskaitiniam laikotarpiui kitas gautinas sumas 13,15 Eur sudaro UAB „Plungės sveikatos centras“ perparduotos paslaugos (už sunaudotą elektros energiją ir vandenį Aleksandravo medicinos punkte per 2022 m. birželio mėnesį) .

1. **Pinigai ir pinigų ekvivalentai.**

Pinigų likutis kultūros centro sąskaitose 2022 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 63130,58 Eur. Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą pateikiama 20 VSAFAS 4 priede.

1. **Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto**

Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto sudaro 97688,30 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 687758,19 Eur.Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą pateikiama 20 VSAFAS 4 priede.

1. **Finansavimo sumos iš kitų šaltinių**

Finansavimo sumas iš kitų šaltinių sudaro 10616,45 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 2186,44 Eur. Tai skolos už ryšių paslaugas UAB “Tele 2”- 1,75 Eur, UAB “Kauno saulėtekis” už prekes -119,44 Eur, UAB”Baliomagija” už prekes- 9,00 Eur, už paslaugas fiziniems asmenims - 480,00 Eur, už paslaugas UAB”GRIFS AG”- 32,45 Eur birželio mėn. AB “Energijos skirstymo operatorius” už sunaudotą elektros energiją per birželio mėn. -134,51 Eur ir įsisolinimas iš ne biudžeto lėšų -10,79 Eur, UAB “Ignitis” už sunaudotą elektros energiją per birželio mėn. - 41,67 Eur, UAB “Plungės vandenys” už sunaudotą vandenį per birželio mėn.- 12,52 Eur ir įsisolinimas iš ne biudžeto lėšų- 2,36 Eur , už šilumos energiją UAB “Plungės šilumos tinklai” per birželio mėn. -973,97 Eur , už buitinių atliekų išvežimą UAB “Telšių RATC” -10,00 Eur per birželio mėn., UAB “Sistemų valdymo konsultacijos” -118,58 Eur už programinės įrangos priežiūrą ir konsultavimo paslaugas per birželio mėn., UAB “Nevda” už paslaugas- 24,20 Eur per birželio mėn., UAB “Eurosistema ir Ko” už paslaugas -70,00 Eur per birželio mėn., UAB”Megometras” už paslaugas- 48,40 Eur per birželio mėn., UAB “Strategas” už paslaugas -96,80 Eur per birželio mėn.

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

Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro 7486,65 Eur : tai neišmokėtas atlyginimas darbuotojams už 2022 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 5964,33 Eur.

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

Einamųjų metų perviršis ataskaitiniam laikotarpiui 218,00 Eur. Jį sudaro įstaigos gautos pajamos už turto nuomą 90,00 Eur ir gautos pajamos už prekes ir paslaugas 128,00 Eur.

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

1. **Finansavimo pajamos.**

Finansavimo pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudaro 77477,53 Eur (finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 3880,47 Eur, finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžeto 58956,62 Eur, finansavimo pajamos iš Europos sąjungos 14189,81 Eur ir finansavimo pajamos iš kitų šaltinių 132,63 Eur)

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro gautos pajamos už atliktas paslaugas: surinkta biudžetinių įstaigų pajamų kultūrinių renginių metu 228,00 Eur ir už turto nuomą 90,00 Eur.

1. **Pagrindinės veiklos sąnaudos.**

Šioje eilutėje parodytos faktinės Šateikių kultūros centro sąnaudos, patirtos per ataskaitinį laikotarpį . Pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro iš viso 77259,53 Eur (darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 46645,95 Eur, nusidėvėjimo ir amortizacijos – 18466,71 Eur, komunalinių paslaugų ir ryšių – 5166,92 Eur, kvalifikacijos kėlimo- 300,00 Eur, sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina- 499,11 Eur, kitų paslaugų sąnaudos - 6180,84 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- 218,00 Eur sudaro į iždą pravestos lėšos gautos už įstaigos pajamas .

1. **Kitos veiklos rezultatas**

Kitos veiklos rezultatas 2022 m. birželio 30 d. sudaro – 0,00 Eur.

**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 – 40776,19 Eur, kuris perduotas naudoti ūkinėje veiklojeir blankai (bilietai) , kurių vertė 32,63 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