



PLUNGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ŽLIBINŲ KULTŪROS CENTRAS

Savivaldybės biudžetinė įstaiga. Žarėnų g. 46, Žlibinų k., Plungės r. tel. +370 618 39049; el.p.: zlibinaikc@gmail.com.
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 301779536

2019 METŲ I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 m. gegužės 3 d. Nr. F-35

I. BENDROJI DALIS

Plungės rajono savivaldybės Žlibinų kultūros centras (toliau – Kultūros centras) įregistruotas 2008 m. liepos 1 d. Juridinių asmenų registre, kodas. 301779536. Registravimo pažymėjimo Nr. 084926, pažymėjimas išduotas 2008 m. liepos 1 d. Savininkas - Plungės rajono savivaldybė. Buveinė – Žarėnų g. 46, Žlibinai, Plungės r., tel. +370 618 39049.

Žlibinų kultūros centras turi skyrius - Kantaučiuose, Glaudžiuose, Staneliuose, ir Grumbliuose.

Žlibinų kultūros centro veiklos sritys – kultūrinė-meninė veikla, ikimokyklinis, priešmokyklinis, neformalusis vaikų ir suaugusiųjų švietimas, švietimo pagalba.

Kultūros centro tikslai: tenkinti visuomenės kultūrinius poreikius, puoselėti etninę kultūrą, mėgėjų meną, kurti menines programas, plėtoti edukacinę, neformaliojo vaikų švietimo, pramoginę veiklą, rūpintis tautinių tradicijų išsaugojimu ir profesionalaus meno sklaida, užtikrinti ikimokyklinį ir priešmokyklinį ugdymą, neformalųjį švietimą bei socialinių paslaugų organizavimą.

Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų Žlibinų kultūros centras neturi.

2019 m. kovo 31 d. kultūros centre dirbo 18 darbuotojų, iš jų: 1 darbuotojas pagal terminuotą darbo sutartį. Užimtų etatų skaičius – 14,4, iš jų: 11,6 etatai nepedagoginių darbuotojų savarankiškomis savivaldybės funkcijoms atlikti; 1,8 – pedagoginės pareigybės; 1 etatas valdymui.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti Žlibinų kultūros centro veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną, nėra.

Kultūros centro buhalterinė apskaita tvarkoma centralizuotai Plungės paslaugų ir švietimo pagalbos centro biudžetinių įstaigų centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriuje.

Nuo 2015 m. sausio 1 d. Žlibinų kultūros centro apskaita tvarkoma ir duomenys visose finansinėse ataskaitose pateikiami eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Žlibinų kultūros centro apskaitos politika aprašyta 2018 metų finansinio ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Nematerialusis turtas (pastaba Nr. 1)

Žlibinų kultūros centras nematerialaus turto neturi.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (pastaba Nr. 2)

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė – 597 249,27 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį:

– naujo ilgalaikio turto neįsigyta;

– dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo, ilgalaikio turto balansinė vertė sumažėjo – 2 907,56 Eur.

2019-01-03 Plungės rajono savivaldybės direktoriaus įsakymu Nr. D-4 „Dėl turto perdavimo valdyti patikėjimo teise“ ir perdavimo –priėmimo aktu Nr. TPA-3 Žlibinų kultūros centras perdavė Plungės rajono savivaldybei mokyklinį autobusą Ford Transit 350 EF, įsigijimo vertė – 36 202,50 Eur, likutinė vertė 2019 m. sausio 1 d. – 0,00 Eur.

Įstaigoje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Lentelėje pateikiami šio ilgalaikio materialiojo turto daiktai ir jų įsigijimo savikaina:

Eil. Nr.	IMT pavadinimas	Inventoriaus Nr.	IMT įsigijimo savikaina Eur
1.	Nešiojamas kompiuteris	IT1208202	622,68
2.	Mokyklinis autobusas IVECO DAILY 50C 15V	CA-00000518	36 115,62
3.	Pianinas	IT0130001	410,39
4.	Šaldytuvas HAIER	0014	361,74
5.	Stiprintuvas	IT45618	570,58
	Iš viso:		38081,01

3. Informacija apie atsargas (pastaba Nr. 3)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Žlibinų kultūros centras turėjo atsargų už 825,73 Eur, iš jų: maisto produktų už 158,37 Eur, degalų likučio įsigijimo vertė transporto priemonėje – 39,26 Eur, aušinimo skystis transporto priemonei – 10,50 Eur, kieto kuro patalpų šildymui įsigijimo vertė – 614,20 Eur ir ūkinis inventorių už 3,40 Eur.

Atsargų likutis, lyginant su metų pradžia, ženkliai sumažėjo (7802,72 Eur), kadangi atsargos, įsigytos metų 2018 metų pabaigoje buvo panaudotos įstaigos reikmėms bei ūkinis inventorių perduotas naudojimui.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga atsargų įsigijo už – 7809,65 Eur.

4. Informacija apie išankstinius apmokėjimus (pastaba Nr. 4)

Išankstinių apmokėjimų suma laikotarpio pabaigoje sudaro 660,82 Eur, t.y.: autobuso privalomasis civilinės atsakomybės draudimas ateinantiems laikotarpiams – 321,31 Eur, internetinės svetainės talpinimas serveryje – 53,24 Eur, spaudos prenumerata „Darbo teisė“ sąnaudos – 68,47 Eur ir licencija „Atlyginimas atlikėjams ir fonogramų gamintojams“ - 217,80 Eur.

5. Informacija apie gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas (pastaba Nr. 5)

Gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro – 617,55 Eur, iš jų:

- 504,92 Eur gautinos sumos iš tėvų už vaikų maitinimą;
- 96,00 Eur – mėnesinis mokestis už vaikų išlaikymą įstaigoje;
- 16,63 Eur – iš darbuotojų už maitinimą.

6. Informacija apie sukauptas gautinas sumas (pastaba Nr. 6)

Sukauptos gautinos finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 28167,53 Eur, iš jų:

– 2252,48 Eur iš valstybės biudžeto mokinio krepšelio kitoms išlaidoms finansuoti, t.sk.: suma kreditiniam įsiskolinimui (1216,08 Eur) ir sukauptas atostogų ir valstybinio socialinio draudimo rezervas (1036,40 Eur);

– 83 Eur iš valstybės biudžeto už mokinių nemokamą maitinimą;

– 25756,62 Eur iš savivaldybės biudžeto savarankiškoms funkcijoms atlikti, t.sk.: suma kreditiniam įsiskolinimui (13278,06 Eur) ir sukauptas atostogų rezervas (12478,56 Eur)

– 75,43 Eur iš savivaldybės išdo (susigrąžintinos pajamos už parduotas paslaugas).

Sukauptos gautinos sumos, palyginus su praėjusiu laikotarpiu, padidėjo 17342,44 Eur.

7. Informacija apie kitas gautinas sumas (pastaba Nr. 7)

Kitas gautinas sumas sudaro (FBA, eil.Nr. C.III.6) gautinos sumos iš ŽŪKB „Pieno gėlė“ (už komunalinių išlaidų perpardavimą) – 139,80 Eur.

8. Informacija apie pinigus ir jų ekvivalentus (pastaba Nr. 8)

2019 m. kovo 31 d. Žlibinų kultūros centro AB LUMINOR banko sąskaitose – 229,38 Eur, t.y:

- 3,88 Eur nepanaudotos biudžetinės lėšos;
- 41,70 Eur gautos pajamos už vaikų išlaikymą ir nepervestas į biudžetą;
- 128,46 Eur paramos lėšų iki 2% gyventojų pajamų mokesčio likutis;
- 55,34 Eur pinigų paramos gautos iš kitų šaltinių likutis.

9. Informacija apie finansavimo sumas (pastaba Nr. 9)

Finansavimo sumų likutis atskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro – 598107,79 Eur.

Finansavimo sumų likučio detalizavimas pagal finansavimo šaltinį ir tikslinę paskirtį pateikiamas lentelėje:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Finansavimo sumų paskirtis	FS likutis atskaitinio laikotarpio pabaigoje, Eur	Finansavimo sumų likučio tikslinė paskirtis
1.	Valstybės biudžeto lėšos	Nepiniginiam turtui	32396,19	Ilgalaikio turto likutinė vertė
2.	Savivaldybės biudžeto lėšos	Nepiniginiam turtui	197686,17	Ilgalaikio turto likutinė vertė
		Nepiniginiam turtui	13,90	Atsargų likutis
		Kitoms išlaidoms kompensuoti	660,82	Ateinančių laikotarpių sąnaudos
3.	Europos sąjungos lėšos	Nepiniginiam turtui	367166,91	Ilgalaikio turto likutinė vertė
4.	Kitų šaltinių lėšos	Nepiniginiam turtui	5,34	Pinigai – paramos kitų lėšų likutis gautas iš fizinio asmens.
		Kitoms išlaidoms kompensuoti	178,46	Pinigai – paramos (2% GPM) lėšų likutis 128,46 Eur ir 50 Eur – fizinio asmens.
Iš viso:			598107,79	

Lyginant su finansavimo sumų likučiu laikotarpio pradžioje, finansavimo sumų likutis sumažėjo – 12015,30 Eur.

Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą pateikiama 20 VSAFAS 4 priede

10. Informacija apie tiekėjams mokėtinas sumas (pastaba Nr. 10)

Tiekėjams mokėtinos sumos sudaro - 4048,85 Eur, iš jų:

1. UAB „Malkona“ už granules patalpų šildymui – 1983,50 Eur;
2. AB „Energijos skirstymo operatorius“ – 175,32 Eur;
3. UAB „Energijos tiekimas“ už elektros energiją – 134,90 Eur;
4. UAB „Plungės vandenys“ – 95,18 Eur;
5. UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ – 10,74 Eur;
6. UAB „Tele2“ – 41,87 Eur;
7. UAB „Sistemų valdymo konsultacijos“ – 96,80 Eur;
8. UAB „Kauno Saulėtekis“ – 187,78 Eur;
9. UAB „Inservis“ už elektros ūkio įrenginių priežiūrą – 108,90 Eur;
10. UAB „Eurosistema ir Ko“ už šilumos įrenginių ir šildymo sistemų priežiūrą – 112,26 Eur;
11. UAB „Toregas“ už autobuso remontą – 142,91 Eur;

- 12.UAB „Viada LT“ už degalus autobusui – 208,29 Eur;
- 13.UAB „UAB „Nevda“ už dokumentų valdymo sistemos „Kontora“ priežiūrą – 24,20 Eur;
- 14.Lietuvos genetinių teisių asociacija AGATA už licenciją (atlyginimas atlikėjams ir fonogramų gamintojams) – 43,56 Eur;
- 15.Į A Druskinienės už kanceliarines prekes – 16,00 Eur;
- 16. UAB „Grūstė“ už maisto produktus – 108,06 Eur;
- 17.J. Trilikauskienės firma už maisto produktus – 193,54 Eur;
- 18.UAB „Venkona“ už maisto produktus – 210,32 Eur;
- 19.AB „Žemaitijos pienas“ už maisto produktus – 76,09 Eur;
- 20.VšĮ „Aš – tai mes“ už prekes – 78,63 Eur.

Pradelsto įsiskolinimo nėra.

11. Informacija apie su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė – 11909,07 Eur, tai darbuotojams mokėtinas darbo užmokestis už kovo mėnesį – 7474,99 Eur, mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 2715,80 Eur ir mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 1718,28 Eur.

12. Informacija apie sukauptas mokėtinas sumas (pastaba Nr. 12)

Sukauptos mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė – 13514,96 Eur, iš jų sukauptos atostoginių sąnaudos – 13321,34 Eur, sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 193,62 Eur.

13. Grynasis turtas (pastaba Nr. 13)

Eilutę „Grynasis turtas“ sudaro ankstesnių metų perviršis (50,34 Eur) ir einamųjų metų perviršis (259,07 Eur). Iš viso sukaupta perviršio suma – 309,41 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

14. Finansavimo pajamos (pastaba Nr. 14)

Ataskaitinio laikotarpio finansavimo pajamos sudaro 57291,06 Eur.

Finansavimo pajamas iš valstybės biudžeto sudaro finansavimo pajamos iš mokinio krepšelio lėšų (4560,51 Eur) ir finansavimo pajamos iš socialinės paramos lėšų (266 Eur) už vaikų maitinimą.

Finansavimo pajamas iš savivaldybių biudžetų sudaro 50610,80 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį panaudota finansavimo sumų iš Europos Sąjungos 1793,12 Eur (ilgalaikio turto amortizacija).

Finansavimo pajamas iš kitų šaltinių sudaro pajamos iš programų „Pienas vaikams“ (35,22 Eur) ir „Vaisiai Jums“ (25,41 Eur) lėšų.

15. Pagrindinės veiklos kitos pajamos (pastaba Nr. 15)

Ataskaitinio laikotarpio kitas pajamas (830,18 Eur) sudaro:

- 652,97 Eur už vaikų maitinimą,
- 139,20 Eur mokestis už išlaikymą įstaigoje,
- 38,01 Eur už darbuotojų maitinimą.

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, 2018 m. tokių pajamų kultūros centras neturėjo, nes maitinimo paslaugą pradėjo teikti 2019 m. vasario 18 d., įrengus virtuvę Kantaučių daugiafunkciame centre.

16. Pagrindinės veiklos sąnaudos (pastaba Nr. 16)

Šioje eilutėje parodytos per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos finansavimo sąnaudos ir sukauptos finansavimo sąnaudos.

Per ataskaitinį laikotarpį Žlibinų kultūros centras turėjo – 58096,13 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų. Lyginant su 2018 m. tuo pačiu laikotarpiu, pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo – 30001,88 Eur (daugiau kaip 2 kartus).

Didėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, komunalinių paslaugų ir ryšių, transporto išlaikymo bei sunaudotų atsargų savikaina. Sąnaudų didėjo, nes nuo 2018 m. rugsėjo mėnesio kultūros centras pradėjo teikti ikimokyklinio ir priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymo paslaugą Kantaučių daugiafunkciame centre, bei vaikų pavėžėjimo paslauga mokykliniu autobusu, o nuo 2019 m. vasario 18 d. pradėta teikti maitinimo paslauga.

Ataskaitinio laikotarpio darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos (36734,21 Eur) sudarė 63,23 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų. Lyginant su 2018 m. tuo pačiu laikotarpiu, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo – 15704,20 Eur (74,67 proc.).

17. Informacija apie kitos veiklos rezultatą (pastaba 17)

Per ataskaitinį laikotarpį Žlibinų kultūros centras už suteiktas paslaugas, kurių teikimas nėra priskirtas prie pagrindinės veiklos, uždirbo 266,96 Eur kitos veiklos pajamų, tai ilgalaikio turto nuomos pajamos, iš jų: už išnuomotos patalpas ŽŪKB „Pieno gėlei“ – 96,96 Eur ir iš trumpalaikės nuomos VŠĮ Pramogų virusas – 20,00 Eur, Aurimas Vasiliauskas – 80 Eur ir Dainius Čiuželis –70 Eur.

Kitos veiklos sąnaudos 32,88 Eur tai ilgalaikio turto nusidėvėjimas.

18. Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos rezultatą (pastaba Nr. 18)

Žlibinų kultūros centras iš finansinės ir investicinės veiklos pajamų neturėjo. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos – 0,12 Eur, t.y. priskaičiuoti delspinigiai už laiku neapmokėtas socialinio draudimo įmokas.

19. Grynasis perviršis ar deficitas (pastaba Nr. 19)

Apskaičiuotas ataskaitinio laikotarpio perviršis yra 259,07 Eur.

KITA AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABŲ INFORMACIJA

18. Žlibinų kultūros centre nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.

19. Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

L.e.p. direktorė

Alina Bružienė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Genovaitė Bertašienė