



PLUNGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ŽLIBINŲ KULTŪROS CENTRAS

Kodas 301779536, adresas: Žarėnų 46, Žlibinų k. Žlibinų sen. Plungės r.

tel.(8448) 47693, +370 618 39049 el.p.<zlibinaikc@gmail.com>

2018 METŲ I KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Plungės rajono savivaldybės Žlibinų kultūros centras (toliau Žlibinų kultūros centras) yra Plungės rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga su filialais Kantaučiuose, Staneliuose, Glaudžiuose ir Grumbliuose, kurios pagrindinė veikla yra kultūros kūrimas, skleidimas ir apsauga.

Kultūros centras įregistruotas 2008 m. liepos 1 d., rejestro Nr. 084926, įstaigos kodas 301779536.

Kultūros centro steigėjas – Plungės rajono savivaldybė, įstaigos savininko teises ir pareigas įgyvendina Plungės rajono savivaldybės taryba.

Kultūros centro tikslai – tenkinti visuomenės kultūrinius poreikius, puoselėti etninę kultūrą, mėgėjų meną, kurti menines programas, plėtoti edukacinę, pramoginę veiklą, rūpintis tautinių tradicijų išsaugojimu ir profesionalaus meno sklaida.

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

II. APSKAITOS POLITIKA

Žlibinų kultūros centro parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau-VSAFAS).

Žlibinų kultūros centras tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka, bei apskaitos politika, patvirtinta Žlibinų kultūros centro direktoriaus 2015 m. sausio 20 d. įsakymu Nr. V-5-2015 „Dėl Plungės rajono savivaldybės Žlibinų kultūros centro apskaitos vadovo tvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Ilgalaikis turtas.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir visus jo pripažinimo kriterijus, pateiktus 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“.

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Ilgalaikis materialusis turtas“ užregistruota Žlibinų kultūros centro pastatai likutinė vertė: Žlibinų kultūros namai – 198933,50 eurų, Kantaučių kultūros namai 341723,69 eurų, kiti statiniai (Žlibinų pėsčiųjų takas) 54961,77 eurų, kitas ilgalaikis materialusis turtas 6809,55 eurų iš jų muzikos instrumentai 1384,60 eurų ir šildymo katilas 5424,95 eurų.

2. Atsargos

Atsargų likutį sudaro Medžio granulės 1642,99 eurų ir ūkinės prekės 144,56 eurų.

3. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas.

Kultūros centro priskaičiuotas gautinas patalpų nuomos mokestis: ŽŪKB „Pieno gėlė“ sudaro 96,96 eurų ir privačių asmenų žiūrovų salės nuoma – 40 eurų.

4. Sukauptos gautinos sumos.

Pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, Kultūros centras užregistravo savo apskaitoje sukauptas gautinas finansavimo sumas pagal finansavimo šaltinį: savivaldybės funkcijoms atlikti 14607,27 eurų. Pagal pajamų apskaitos tvarkos aprašo 3 priedo pažymas užregistruotos sukauptos darbo užmokesčio ir sukaupytų atostogų pajamos 10586,73 eurų, socialinio draudimo įmokų pajamos 3395,35 eurų, ryšių paslaugų įsigijimo išlaidoms 42,55 eurų, komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidoms 180,24 eurų, informacinių technologijų programų priežiūros išlaidoms 121,00 eurų, kitos paslaugų išlaidos 246,84 eurų, darbuotojų ligos pašalpa 34,56 eurų.

5. Kitos gautinos sumos.

ŽŪKB „Pieno gėlė“ negautos lėšos sąnaudų atstatymui už elektros energiją ir vandenį 175,06 eurų.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigų likutį sudaro lėšos gautos iš gyventojų 2 procentų parama 117,27 eurų.

7. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumos gautos iš valstybės biudžeto 33029,31 eurų, iš savivaldybės biudžeto 195232,79 eurų, iš Europos Sąjungos 374339,40 eurų, iš kitų šaltinių 117,27 eurų, Viso 602718,77 eurų.

8. Tiekėjams mokėtinos sumos.

Tiekėjams mokėtinos sumos 2380,25 eurų, tai sudaro neapmokėtos išlaidos ryšio paslaugoms AB Telia Lietuva 38,99 eurų ir UAB Tele2 3,56 eurų, komunalinių paslaugų .AB Energijos skirstymo operatorius 188,89 eurų, UAB „Plungės vandenys“ 19,99 eurų, UAB „Energijos tiekimas“ 146,42 eurų, informacinių technologijų programų priežiūra UAB „Sistemų valdymo konsultacijos“ 96,80 eurų ir UAB „Nevda“ 24,20 eurų, kitos prekės paslaugos Lietuvos gretutinių teisių asociacija AGATA 246,84 eurų, pirktas prekes UAB Hipoestės gėlės 98,70 eurų ir V.Gliožerio prekybos įmonė Irvita 45,86 eurų.

9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

Su darbo santykiais susijusios mokėtinos sumos registruojamos apskaitoje pagal kiekvieno mėnesio, už kurį mokamas darbo užmokestis, darbo užmokesčio apskaičiavimo žiniaraščių paskutinės mėnesio dienos datą. Darbuotojams kovo mėnesio priskaitytas, bet neišmokėtas atlyginimas 5434,25 eurų, socialinio draudimo įmokos 1648,70 eurų ir prievolė sumokėti darbdavio soc. draudimo skirtumas 101,96 eurų Viso: 5640,50 eurų.

10. Sukauptos mokėtinos sumos.

Sukauptas atostogų rezervas 5187,04 eurų, socialinio draudimo įmokos nuo atostogų rezervo 1644,69 eurų, Viso: 6831,73 eurų.

11. Grynasis turtas

Eilutę „Grynasis turtas“ sudaro einamųjų metų perviršis ar deficitas +136,96 eurų.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

12. Finansavimo pajamos .

Panaudotos finansavimo pajamos sudaro 28127,13 eurų. iš jų: panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto 158,28 eurų (ilgalaikio turto nusidėvėjimas), iš savivaldybės biudžeto 26175,71 eurų (ilgalaikio turto nusidėvėjimas 880,39 eurų, atsargų įsigijimas 2852,43 eurai ir kitos išlaidos 22442,89 eurų)., iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų 1793,14 eurų (ilgalaikio turto nusidėvėjimas).

13. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Darbo užmokesčio sąnaudos sudaro 15839,45 eurų tai darbo užmokesčio sąnaudos 14364,24 eurų, atostoginių kaupinių sąnaudos 1406,37 ir ligos pašalpų sąnaudos 68,84 eurų. Socialinio draudimo sąnaudos sudaro 5190,56 eurų tai socialinio draudimo sąnaudos 4760,92 eurų ir atostoginių kaupinių soc.draudimo sąnaudos 429,64 eurų. Viso 21030,01 eurų.

14. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos sudaro 2798,93 eurų.

15. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos.

Komunalinių paslaugų ir ryšio sąnaudos 3284,81 eurų tai šildymo sąnaudos 2613,67 eurų, elektros energijos sąnaudos 502,10 eurų, vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos 42,54 eurų, ryšio paslaugų sąnaudos 126,50 eurų.

16. Sunaudotų atsargų savikaina.

Sunaudotų atsargų savikaina sudaro 238,76 eurų.

17. Kitų paslaugų sąnaudos.

Kitų paslaugų sąnaudos 741,74 eurų tai programų priežiūra 363,00 eurų, elektros ūkio priežiūra 108,90 eurų, spausdintuvo kasečių pildymas 23 eurai, licencija-atlyginimas atlikėjams 246,84 eurų.

18. Kitos veiklos pajamos.

Kitos veiklos pajamos sudaro 96,96 eurai iš ŽŪKB „Pieno gėlės“ patalpų nuomos ir privačių asmenų salės nuoma 40 eurų.

19. Kitos veiklos sąnaudos.

Kitos veiklos sąnaudos 32,88 eurų tai ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos.

20. Grynasis perviršis ar deficitas.

Grynasis perviršis ar deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje +136,96 eurų.

Direktorius

Žydrūnas Purauskis

Buhalterė

Gražina Garbenčienė