



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 PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 m. rugpjūčio 9 d. Nr. F-65

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. birželio 30 d. kultūros centre dirbo 19 darbuotojų, iš jų: 2 darbuotojai pagal terminuotas darbo sutartis. Užimtų etatų skaičius – 14,15, iš jų: 11,35 etatai nepedagoginių darbuotojų savarankiškoms 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 eurais.

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 557549,85 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį:

– naujo ilgalaikio turto neįsigyta;

– dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo, ilgalaikio turto balansinė vertė sumažėjo 5860,09 Eur;

– dėl negyvenamųjų patalpų perdavimo Plungės rajono savivaldybės administracijai, ilgalaikio turto balansinė vertė sumažėjo 36746,89 Eur.

2019 m. sausio 3 d. 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.

2019 m. gegužės 30 d. Plungės rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T1-129 „Dėl leidimo perduoti savivaldybės negyvenamąsias patalpas valdyti patikėjimo teise“ pripažinta pasibaigusi Plungės rajono Žlibinų kultūros centro teisė valdyti patikėjimo teise negyvenamąsias patalpas, esančias pastate – Kultūros centre su vaikų darželio ir med. punkto patalpomis, esančiame Plungės g. 14, Kantaučių k., Plungės r. sav., plotas – 96,03 kv. m., iš jų pagal perdavimo ir priėmimo aktus:

1. 2019 m. birželio 4 d. Nr. TPA – 47 perduota negyvenamųjų pastatų – 26,10 kv. m., kurių įsigijimo vertė – 11 386,06 Eur, likutinė vertė 2019 m. gegužės 31 d. – 9 987,44 Eur;
2. 2019 m. birželio 4 d. Nr. TPA – 60 perduota negyvenamųjų pastatų – 69,93 kv. m., kurių įsigijimo vertė – 30 506,78 Eur, likutinė vertė 2019 m. gegužės 31 d. – 26 759,45 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 1 127,92 Eur, iš jų: maisto produktų už 22,95 Eur, degalų likučio įsigijimo vertė transporto priemonėje – 2,44 Eur, kieto kuro patalpų šildymui įsigijimo vertė – 614,20 Eur bei kitos medžiagos ir žaliavos kurių įstaiga nesuvaržė per ataskaitinį laikotarpį – 385,72 Eur ir ūkinis inventorių už – 102,61 Eur.

Atsargų likutis, lyginant su metų pradžia, ženkliai sumažėjo (7 500,53 Eur), kadangi atsargos, įsigytos metų 2018 metų pabaigoje buvo panaudotos įstaigos reikmėms bei ūkinis inventorių perduotas naudojimui.

Per ataskaitinį laikotarpį kultūros centras įsigijo atsargų už 10793,01 Eur.

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

Išankstinių apmokėjimų suma laikotarpio pabaigoje sudaro 420,63 Eur, t.y.: autobuso privalomasis civilinės atsakomybės draudimas ateinantiems laikotarpiams – 200,81 Eur, internetinės svetainės talpinimas serveryje – 35,49 Eur, spaudos prenumerata „Darbo teisė“ sąnaudos – 39,13 Eur ir licencija „Atlyginimas atlikėjams ir fonogramų gamintojams“ – 145,20 Eur.

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

Gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro – 7 443,45 Eur, iš jų:

- 516,14 Eur – mėnesinis mokestis už vaikų išlaikymą įstaigoje;
- 27,31 Eur – iš darbuotojų už maitinimą;
- 3 000,00 Eur – iš Asociacijos „Plungės kraštas už renginio „Bendruomenių sueiga – konferencija „Tegu bendrumas mus vienija“ organizavimą;
- 3 900,00 Eur – iš VO Platielių bendruomenės už renginio organizavimo paslaugą.

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

Sukauptos gautinos finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 24 662,19 Eur, iš jų:

– 2 337,24 Eur iš valstybės biudžeto mokinio krepšelio kitoms išlaidoms finansuoti, t.sk.: suma kreditiniam įsiskolinimui (646,73 Eur) ir sukauptas atostogų ir valstybinio socialinio draudimo rezervas (1 690,51 Eur);

– 21 619,47 Eur iš savivaldybės biudžeto savarankiškomis funkcijoms atlikti, t.sk.: suma kreditiniam įsiskolinimui (7939,41 Eur) ir sukauptas atostogų rezervas ir valstybinio socialinio draudimo rezervas (13 680,06 Eur)

– 705,48 Eur iš savivaldybės išdo (susigražintinos pajamos už parduotas paslaugas).

Sukauptos gautinos sumos, palyginus su praėjusiu laikotarpiu, padidėjo 13 837,10 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) – 141,94 Eur.

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

2019 m. birželio 30 d. Žlibinų kultūros centro AB LUMINOR banko sąskaitose – 140,80 Eur, t.y:

– 128,46 Eur paramos lėšų iki 2% gyventojų pajamų mokesčio likutis;

– 12,34 Eur pinigų paramos gautos iš kitų šaltinių likutis.

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

Finansavimo sumų likutis atskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro – 558 818,41 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	30 586,42	Ilgalaikio turto likutinė vertė
		Nepiniginiam turtui	2,71	Atsargų likutis
2.	Savivaldybės biudžeto lėšos	Nepiniginiam turtui	180 375,42	Ilgalaikio turto likutinė vertė
		Nepiniginiam turtui	696,16	Atsargų likutis
		Kitoms išlaidoms kompensuoti	420,63	Ateinančių laikotarpių sąnaudos
3.	Europos sąjungos lėšos	Nepiniginiam turtui	346 588,01	Ilgalaikio turto likutinė vertė
4.	Kitų šaltinių lėšos	Nepiniginiam turtui	8,26	Atsargų likutis
		Nepiniginiam turtui	12,34	Pinigai – paramos kitų lėšų likutis gautas iš fizinio asmens.
		Kitoms išlaidoms kompensuoti	128,46	Pinigai – paramos (2% GPM) lėšų likutis 128,46 Eur
Iš viso:			558 818,41	

Lyginant su finansavimo sumų likučiu laikotarpio pradžioje, finansavimo sumų likutis sumažėjo 51 304,68 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 – 5 999,44 Eur, t. sk. mokėtinos sumos susijusios su renginiu organizavimu (bendruomenių sąskrydis, Petrinės, Valstybės diena) sudaro 5121,48 Eur.

Mokėtinos sumos pagal tiekėjus:

1. UAB „Kauno Saulėtekis“ už prekes– 88,15 Eur;

2. AB „Energijos skirstymo operatorius“ – 145,14 Eur;

3. UAB „Lietuvos energijos tiekimas“ už elektros energiją – 105,00 Eur;

4. UAB „Plungės vandenys“ – 68,20 Eur;

5. UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ – 22,82 Eur;
6. UAB „Tele2“ – 41,77 Eur;
7. UAB „Sistemų valdymo konsultacijos“ – 96,80 Eur;
8. UAB „Amazis“ už ŠGP atliekų surinkimą ir tvarkymo paslaugas – 30,25 Eur;
9. UAB „Inservis“ už elektros ūkio įrenginių priežiūrą – 54,45 Eur;
10. UAB „Eurosistema ir Ko“ už šilumos įrenginių ir šildymo sistemų priežiūrą – 50,00 Eur;
11. UAB „Rudagys“ už kenkėjų kontrolės apsaugą – 12,00 Eur;
12. UAB „Viada LT“ už degalus autobusui – 119,18 Eur;
13. UAB „UAB „Nevda“ už dokumentų valdymo sistemos „Kontora“ priežiūrą – 24,20 Eur;
14. Alinai Bružienei pagal avanso apyskaitą – 4,48 Eur;
15. Alinai Šaltupienei – 400,00 Eur;
16. UAB „Grūstė“ už maisto produktus – 17,41 Eur;
17. Arnui Puplauskui – 300,00 Eur;
18. Asociacijai „Pilsota – 500,00 Eur;
19. UAB „Austolina“ – 46,83 Eur;
20. Bronislovui Razmai – 400,00 Eur;
21. Gintautui Brokui – 450,00 Eur;
22. UAB „Jovaida“ – 24,50 Eur;
23. Kęstučiui Juškevičiui – 176,00 Eur;
24. MB „Arbūzo namai“ – 64,00 Eur;
25. MB „Plate lyn“ – 100,00 Eur;
26. Plungės r. sav. Šateikių kultūros centrui – 360,00 Eur;
27. Rimvydui Beliukevičiui – 1050,00 Eur;
28. UAB „S. Jurkus ir partneriai“ už – 58,30 Eur;
29. V. Gliožerio prekybos įmonei „Irvita“ – 187,37 Eur;
30. VŠĮ Meno terapijos ir socializacijos institutui „Vyta“ – 400,00 Eur;
31. Vytautui Galminui – 600,00 Eur;
32. AB „Žemaitijos pienas“ už maisto produktus – 2,59 Eur.

Pradelsto įsiskolinimo nėra.

11. Informacija apie su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė – 7 958,27 Eur, tai darbuotojams mokėtinas darbo užmokestis už birželio mėnesį – 7 672,63 Eur, iš jų mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 1 000,82 Eur, socialinio draudimo įmokos – 1 477,08 Eur, darbdavio socialinio draudimo įmokos – 183,26 Eur, ir darbdavio socialinė parama pinigais už pirmas dvi nedarbingumo dienas – 102,38 Eur.

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

Sukauptos mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė – 15 370,57 Eur, iš jų sukauptos atostoginių sąnaudos – 15 150,90 Eur, sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 219,67 Eur.

13. Grynasis turtas (pastaba Nr. 13)

Eilutę „Grynasis turtas“ sudaro ankstesnių metų perviršis (50,34 Eur) ir einamųjų metų perviršis (3289,75 Eur). Iš viso sukaupta perviršio suma – 3 340,09 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

14. Finansavimo pajamos (pastaba Nr. 14)

Ataskaitinio laikotarpio finansavimo pajamos sudaro – 102 626,62 Eur.

Finansavimo pajamas iš valstybės biudžeto sudaro finansavimo pajamos iš mokinio krepšelio lėšų (10404,90 Eur), finansavimo pajamos ilgalaikio turto nusidėvėjimui (316,56 Eur) ir finansavimo pajamos iš socialinės paramos lėšų (580,29 Eur) už vaikų maitinimą.

Finansavimo pajamas iš savivaldybės biudžeto sudaro – 87 539,18 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį panaudota finansavimo sumų iš Europos Sąjungos – 3 586,23 Eur (ilgalaikio turto amortizacija).

Finansavimo pajamas iš kitų šaltinių sudaro pajamos iš programų „Pienas vaikams“ (80,23 Eur) ir „Vaisiai Jums“ (76,23 Eur) lėšų bei kitos paramos (43 Eur).

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

Ataskaitinio laikotarpio kitas pajamas (9 483,45 Eur) sudaro:

- 3000 Eur – asociacija „Plungės kraštas“ už renginio "Bendruomenių sueiga – konferencija "Tegu bendrumas mus vienija" organizavimą;
- 4500 Eur – visuomeninė organizacija Platelių bendruomenė už renginių "Jurginės Platelioose" bei „Petrinės“ organizavimą;
- 1483,58 Eur už vaikų maitinimą,
- 420,30 Eur mokestis už vaikų išlaikymą įstaigoje,
- 79,57 Eur už darbuotojų maitinimą.

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, 2018 m. tokių pajamų kultūros centras neturėjo. Maitinimo paslauga pradėta teikti 2019 m. vasario 18 d., įrengus virtuvę Kantaučių daugiafunkciniame 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 – 109 117,88 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų. Lyginant su 2018 m. tuo pačiu laikotarpiu, pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo – 51 643,36 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 daugiafunkciniame 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 (74 893,28 Eur) sudarė 68,63 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų. Lyginant su 2018 m. tuo pačiu laikotarpiu, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo – 34 093,92 Eur (54,48 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 363,92 Eur kitos veiklos pajamų, tai ilgalaikio turto nuomos pajamos, iš jų: už išnuomotas patalpas ŽŪKB „Pieno gėlei“ – 193,92 Eur ir iš trumpalaikės nuomos VŠĮ Pramogų virusas – 20,00 Eur, Aurimas Vasiliauskas – 80 Eur ir Dainius Čiuželis – 70 Eur.

Kitos veiklos sąnaudos – 65,76 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 – 0,60 Eur, t.y. priskaičiuoti delspinigiai už laiku neapmokėtas socialinio draudimo įmokas bei komunalines paslaugas (UAB Plungės vandenys ir AB Energijos skirstymo operatorius).

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

Apskaičiuotas ataskaitinio laikotarpio perviršis yra – 3 289,75 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

Danutė Pupšienė, tel. 868718831