



## 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](mailto:zlibinaikc@gmail.com)>

---

2018-07-24 F-51

### 2018 METŲ II 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. (P1)

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 – 198102,30 eurų, Kantaučių kultūros namai 340691,29 eurų, kiti statiniai (Žlibinų pėsčiųjų takas) 54172,85 eurų, kitas ilgalaikis materialusis turtas 6630,27eurų iš jų muzikos instrumentai 1355,59 eurų ir šildymo katilas 5269,94 eurų.

## **2. Atsargos (2)**

Atsargų likutis, tai šildymo medžio granulių likutis 1092,00 eurų.

## **3. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas. (P3)**

Kultūros centro priskaičiuotas gautinas patalpų nuomos mokestis: ŽŪKB „Pieno gėlė“ 96,96 eurų.

## **4. Sukauptos gautinos sumos. (P4)**

Pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, Kultūros centras užregistravo savo apskaitoje sukauptas gautinas finansavimo sumas pagal finansavimo šaltinį: savivaldybės funkcijoms atlikti 8347,69 eurų. Pagal pajamų apskaitos tvarkos aprašo 3 priedo pažymas užregistruotos sukaupytų atostogų rezervo pajamos 7713,20 eurų, socialinio draudimo įmokų pajamos 87,37 eurų, ryšių paslaugų įsigijimo išlaidoms 62,83 eurų, materialiojo turto paprastojo remonto išlaidos 104,45 komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidoms 58,84 eurų, informacinių technologijų programų priežiūros išlaidoms 121,00 eurų, kitos paslaugų išlaidos 200,00 eurų. Sukauptos pajamos už suteiktas paslaugas 159,46 eurų (nepanaudotos spec.lėšos).

## **5. Kitos gautinos sumos. (P5)**

ŽŪKB „Pieno gėlė“ negautos lėšos sąnaudų atstatymui už elektros energiją ir vandenį 186,86 eurų.

## **6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. (P6)**

Pinigų likutį sudaro lėšos gautos iš gyventojų 2 procentų parama 117,27 eurų ir nepanaudotas 300,00 eurų skirtų kultūros ir sporto programai „Pasiruošimas dainų šventei „Vardan Tos...““

## **7. Finansavimo sumos. (P7)**

Finansavimo sumos: valstybės biudžeto 32871,03 eurų ilgalaikio turto likutinė vertė, savivaldybės biudžeto 194831,58 eurų iš Europos Sąjungos 372546,28 eurų ilgalaikio turto likutinė vertė, iš kitų šaltinių 117,27 eurų gyventojų 2 procentų paramos lėšos Viso 600366,16 eurų.

## **8. Tiekėjams mokėtinos sumos. (P8)**

Tiekėjams mokėtinos sumos 1473,80 eurų, tai sudaro neapmokėtos išlaidos ryšio paslaugoms AB Telia Lietuva 38,99 eurų ir UAB Tele2 23,84 eurų, Elektros ūkio priežiūra UAB Inservis 54,45 eurų, Šildymo sistemos priežiūra UAB Eurosistema ir ko 50,00 eurų komunalinių paslaugų UAB Malkona 739,82 eurų, .AB Energijos skirstymo operatorius 131,71 eurų, UAB „Plungės vandenys“ 21,01 eurų, UAB „Energijos tiekimas“ 92,98 eurų, informacinių technologijų programų priežiūra UAB „Sistemų valdymo konsultacijos“ 96,80 eurų ir UAB „Nevda“ 24,20 eurų, D.Bomblauskienės firma 200,00 eurų programos atlikimas.

## **9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. (P9)**

Su darbo santykiais susijusios mokėtinos sumos registruojamos apskaitoje pagal kiekvieno mėnesio, už kurį mokamas darbo užmokestis, darbo užmokesčio apskaičiavimo žiniaraščių paskutinės mėnesio dienos datą. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 87,37 eurų tai prievolė sumokėti darbdavio soc. draudimo skirtumas.

## **10. Sukauptos mokėtinos sumos. (P10)**

Sukauptas atostogų rezervas 5862,59 eurų, socialinio draudimo įmokos nuo atostogų rezervo 1850,61 eurų, Viso: 7713,20 eurų.

## **11. Grynavis turtas (P11)**

Eilutę „Grynavis turtas“ sudaro einamųjų metų perviršis ar deficitas +256,42 eurų.

## VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

### 12. Finansavimo pajamos .(P12)

Panaudotos finansavimo pajamos sudaro 57540,28 eurų. iš jų: panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto 316,56 eurų (ilgalaikio turto nusidėvėjimas), iš savivaldybės biudžeto 53637,46 eurų (ilgalaikio turto nusidėvėjimas 1760,79 eurų, atsargų įsigijimas 7778,13 eurai ir kitos išlaidos 44098,54 eurų)., iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų 3586,26 eurų (ilgalaikio turto nusidėvėjimas).

### 13. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.(P13)

Darbo užmokesčio sąnaudos sudaro 30928,37 eurų tai darbo užmokesčio sąnaudos 28593,83 eurų, atostoginių kaupinių sąnaudos 2081,92 ir ligos pašalpų sąnaudos 252,62 eurų. Socialinio draudimo sąnaudos sudaro 9870,99 eurų tai socialinio draudimo sąnaudos 9235,43 eurų ir atostoginių kaupinių soc.draudimo sąnaudos 635,56 eurų. Viso 40799,36 eurų.

### 14. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos.(P14)

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos sudaro 5597,85 eurų.

### 15. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos. (P15)

Komunalinių paslaugų ir ryšio sąnaudos 6290,73 eurų tai šildymo sąnaudos 5213,49 eurų, elektros energijos sąnaudos 717,14 eurų, vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos 69,05 eurų, ryšio paslaugų sąnaudos 291,05 eurų.

### 16. Sunaudotų atsargų savikaina.(P16)

Sunaudotų atsargų savikaina sudaro 2764,64 eurų.

### 17. Kitų paslaugų sąnaudos. (P17)

Kitų paslaugų sąnaudos 2021,94 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. (P18)

Kitos veiklos pajamos sudaro 193,92 eurai iš ŽŪKB „Pieno gėlės“ patalpų nuomos ir privačių asmenų salės nuoma 62,50 eurų.

### 19. Kitos veiklos sąnaudos.(P19)

Kitos veiklos sąnaudos 65,76 eurų tai ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos.

### 20. Grynasis perviršis ar deficitas.(P20)

Grynasis perviršis ar deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje +256,42 eurų.

Direktorius

Žydrūnas Purauskis

Buhalterė

Gražina Garbenčienė