



PLUNGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS KULTŪROS CENTRAS

Senamiesčio a.3, LT-90162 Plungė. Tel. (8 448) 51 981. Faks. (8 448) 55 743 El. p. pk.centras@takas.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 191123266.

Plungės rajono savivaldybės
Finansų ir biudžeto skyriui

2018-07-17

Nr. F12-101

2018 METŲ I PUSMEČIO FINANAINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I.BENDROJI DALIS

1.Duomenys apie šį finansinių ataskaitų rinkinį parengusį viešojo sektoriaus subjektą.

Plungės rajono savivaldybės kultūros centras (toliau – Kultūros centras) yra Plungės rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga, kurios pagrindinė veikla yra kultūros kūrimas, sklaidimas ir apsauga. Svarbiausios Kultūros centro veiklos funkcijos - sudaryti sąlygas etninės kultūros sklaidai, populiarinti senąsias kultūros tradicijas, papročius, laiduoti etninės kultūros perimamumą; organizuoti mėgėjų meno kolektyvų veiklą, rūpintis jų dalyvavimu vietiniuose, regioniniuose, respublikiniuose ir tarptautiniuose projektuose; organizuoti pramoginius, edukacinius ir kitus renginius; rūpintis vaikų ir jaunimo užimtumu, meniniu ugdymu; kurti ir įprasinti šiuolaikines modernias meno veiklos formas; sudaryti sąlygas profesionalaus meno sklaidai; tenkinti socialinius-kultūrinius bendruomenės poreikius. Pagrindinis Kultūros centro veiklos tikslas - tenkinti visuomenės kultūrinius poreikius, puoselėti etninę kultūrą, mėgėjų meną, kurti menines programas, plėtoti edukacinę, pramoginę veiklą, rūpintis tautinių tradicijų išsaugojimu ir profesionalaus meno sklaida.

Kultūros centras įsteigtas 1994 m. kovo 3 d. Plungės rajono Tarybos sprendimu Nr. 8. Steigėjo funkcijas pavesta atlikti Plungės rajono savivaldybei. Įstaigos savininko teises ir pareigas įgyvendina Plungės rajono savivaldybės taryba.

Kultūros centro buveinė: Senamiesčio a. 3, LT 90162 Plungė.

Kultūros centras yra įstatymų ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka įregistruotas juridinis asmuo, turintis savo nuostatus, antspaudą su savo pavadinimu, sąskaitas banke. Įstaigos kodas 191123266. Įstaiga įregistruota 1998 m. birželio 22 d. Valstybės įmonės Registrų centro Telšių filiale.

Kultūros centro veikla grindžiama Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymu, Lietuvos Respublikos kultūros centrų įstatymu, kitais įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais bei kitais teisės aktais, Lietuvos Respublikos kultūros ministerijos teisės aktais, kultūros įstaigų ir organizacijų, išlaikomų iš savivaldybės biudžeto bendraisiais nuostatais, Savivaldybės tarybos sprendimais, Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais, Kultūros centro nuostatais, vidaus tvarkos taisyklėmis.

Kultūros centras yra paramos gavėjas.

Kultūros centras neturi kontroliuojamų ar asocijuotų subjektų.

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

2. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

3. Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus

Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi

105

4. Informacija apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį
Įstaigoje 2018 metų birželio 30d. vidutiniškai dirbo 39 darbuotojų.

5. Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą
Svarbių sąlygų, kurios galėtų paveikti tolesnę įstaigos veiklą, nebuvo.

6. Informacija apie tarpinį ataskaitinį laikotarpį atliktus apskaitinių įverčių keitimus ir klaidų taisymus

Apskaitinių įverčių keitimo bei klaidų taisymo, kaip nustato 7-asis VSAFAS, per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

II. PASTABOS

1. Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą (pastaba Nr.1)

Registruodami apskaitoje ir rodydami finansinėse ataskaitose materialųjį turtą taikome 12-tą VSAFAS standartą.

Per 2018 metų I pusmetį ilgalaikio materialiojo turto įsigyto nebuvo. Nurašyta turto už 1890,35 eurų. Tai pilnai nusidėvėjęs turtas – sekcija bei kopijavimo aparatas.

Priskaitytas nusidėvėjimas per pusmetį 10049,00 eurų

2. Informacija apie atsargas (pastaba Nr.2)

Registruodami apskaitoje ir rodydami finansinėse ataskaitose atsargas taikome 8-tą VSAFAS standartą.

Per 2018 metų I pusmetį parduotų atsargų nebuvo. Atsargos dalyvaujančios įmonės veikloje ir esančios pas mat. atsakingus asmenis apskaitomi nebalansinėje apskaitoje. Nupirktas atsargų per I pusm. už 11447,86 eurų. Pagrindinis prekių pirkimas buvo iš spec. programos ir neformaliojo švietimo lėšų. Atsargos kurios yra sunaudotos veikloje nurašomos į sąnaudas.

3. Informacija apie išankstinius apmokėjimus, gautinas bei mokėtinas sumas (pastaba Nr.3,4,5)

Registruodami apskaitoje ir rodydami finansinėse ataskaitose išankstinius apmokėjimus, mokėtinas bei gautinas sumas taikome 17 –tą VSAFAS standartą.

Išankstinių apmokėjimų per 2018 metų I pusmetį nebuvo.

I pusmečio sukauptos gautinos sumos sudaro 98118,66 eurų t.sk. savarankiškomis funkcijoms skirto biudžeto 54750,23 eurai ir 4568,43 eurai iš ES lėšų skirtų neformaliajam švietimui. Sukauptos pajamos už parduotas prekes bei paslaugas 38800 eurų

Kitas gautinos sumos 3979,50 eurų sudaro negautos lėšos už patalpų nuomą per balandžio - birželio mėn.

2018 m. I pusmetį trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 63068,36 eurai. Pagrindinę įsiskolinimų dalį sudaro darbo užmokestis su priskaitymu socialiniam draudimui už birželio mėn. – 28190,28 eurai ir atostogų kaupiniai 22189,15 eurai. Tiekėjams biudžetinių lėšų skolas sudaro – 5544,96 eurai t.sk.

1. Ryšių paslaugos -	223,49 eurų
2. Komunaliniai patarnavimai –	2948,81 eurai
3. Autotransporto paslaugos -	1121,06 eurai
4. Remonto išlaidos	48,40 eurų
5. kitų prekių ir paslaugų	1203,20 eurai.

Tiekėjams iš ES finansavimo skolas sudaro 5392,48 eurai t.sk.

1. Darbo užmok. su prisk. soc. dr.	1363,52 eurai
2. autotransporto paslaugos	901,00 eurai
3. Rūbų įsigijimas	2120,90 eurai
4. kitų prekių ir paslaugų	1007,06 eurai
Nebiudžetiniai įsiskolinimai	1751,49 eurai t.sk

1. kom. patarnavimai nuomojamų patalpų	343,49 eurai
2. kitų prekių ir paslaugų	1408,00 eurai

Tiekėjams mokėtinos sumos susidarė už padarytas išlaidas per birželio mėn. tik iš ES finansavimo skola susidariusi už gegužės mėn.

4. Informacija apie pinigus ir jų ekvivalentus (pastaba Nr.6)

Registruodami apskaitoje bei rodydami finansinėse ataskaitose pinigų ir jų ekvivalentų judėjimą taikome 17-tą VSAFAS standartą.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 20918,64 eurai, iš kurių:

- 2826,39 eurų įstaigos pajamos skirtos pervesti į sav. biudžetą susigrąžinimui.
- 15424,01 eurų tikslinis finansavimas kultūriniais projektams vykdyti
- 2668,24 eurų spec. programos lėšos veiklai vykdyti pagal sąmatą.

5. Informacija apie finansavimo sumas (pastaba Nr.7)

Informacija pateikiama lentelės forma 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4-5 priedai

Iš valstybės biudžeto gautas finansavimas 19000,00 eurais. Tai kultūrinių projektų finansavimas iš kultūros tarybos. Liko nepanaudota VB lėšų 2530,49 eurų, tai 1220,00 eurų likutis iš 2017 m. skirtas šokių kolektyvams už pasiektus rezultatus ir 1310,49 nepaturto įsigijimo išlaidoms (nusidėvėjimo priskaitymas)

Iš savivaldybės biudžeto gautas finansavimas 188559,90 eurais, tai lėšos skirtos savarankiškomis funkcijoms vykdyti

Iš rajono savivaldybės gauta kultūriniais projektams bei kitoms išlaidoms 25500 eurų. Iš jų liko nepanaudota 1500 eurų skirtų dainų šventei.

Iš Europos sąjungos fondų gauta 17185,66 eurų lėšos neformaliajam švietimui.

Iš kitų šaltinių gautas finansavimas 5650,00 eurais, tai paramos lėšos skirtos kultūros renginiams

6. Informacija apie kitas pajamas ir finansinės investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas (pastaba Nr.8,)

Pagrindinės veiklos finansavimo pajamos per 2018m. I pus. sudaro 312242,08 eurų. Iš jų:

- 267941,64 eurais rajono savivaldybės finansinės pajamos savarankiškomis funkcijoms vykdyti.

- 19135,73 eurų valstybės biudžeto finansinės pajamos nepiniginio turto nusidėvėjimo priskaitymui bei kultūrinių projektų vykdymas

- 21754,09 eurais iš ES finansavimas neformaliajam švietimui

- 3410,62 eurų iš kitų finansavimo šaltinių nusidėvėjimo priskaitymui ir kultūrinių poreikių išlaidoms.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro 41540,69 eurais. T.sk

- 36010,36 eurais uždirbtos iš pagrindinės kultūrinės veiklos (koncertai savų kolektyvų ir iš atvykstančių kolektyvų bei vaikų lankomi mokami būreliai)

- 5331,86 eurais turto nuomos pajamos

- 198,47 eurais delspinigiai už laiku nesumokėtą turto nuomą.

Finansinės investicinės veiklos pajamų bei sąnaudų įstaiga per 2018 metų I pusmetį nebuvo.

7. Informacija apie veiklos sąnaudas (pastaba Nr.9)

Pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro 328407,95 eurais. Pagrindinė dalis sąnaudų 62,7% sudaro darbo užmokestis ir socialinis draudimas, 5,0% sudaro komunalinės bei ryšių paslaugos, 3,1% - nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos, 4,7% autotransporto sąnaudos, 5% kitų paslaugų sąnaudos. Sąnaudos lyginant su pereinamųjų metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo 39640,99 eurais. Pagrindinį sąnaudų padidėjimą nulėmė padidėjusios išlaidos: darbo užmokesčiui 11468,99 eurais, komunalinėms paslaugoms 9377,10 eurais, atsargų įsigijimui 3961,21 eurais ir kitų paslaugų įsigijimas 9110,08 eurais

Direktorius

Romas Matulis

Sudarė

Vyriausioji buhalterė Irma Šimkienė, tel. (8 448) 51632