



PLUNGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS KULTŪROS CENTRAS

Biudžetinė įstaiga. Senamiesčio a.3, LT-90162 Plungė. Tel. (8 448) 51 981. El. p. info@plungeskc.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 191123266.

Plungės rajono savivaldybės
Finansų ir biudžeto skyriui

2018-12-12

Nr. F12-156

2018 METŲ III KETVIRČIO FINANSINIŲ 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 aplinkibų, 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.

4. Informacija apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį

Įstaigoje per 2018 metų III ketvirtį dirbo 41 sąrašinis darbuotojas.

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 III ketvirtį ilgalaikio materialiojo turto įsigyta už 3595,00 eurų. Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta ilgalaikio turto už 2332,02 eurų, iš jų per III ketvirtį kompiuteris, kuris perduotas naudoti Plungės paslaugų ir švietimo pagalbos centrui. Jo įsigijimo vertė 441,67 eurų. Tai pilnai nusidėvėjęs ilgalaikis turtas.

Priskaitytas nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį 15007,45 eurais.

2. Informacija apie atsargas (pastaba Nr.2)

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

Per 2018 metų III ketvirtį parduotų atsargų nebuvo. Atsargos dalyvaujančios įmonės veikloje ir esančios pas materialiai atsakingus asmenis apskaitomi nebalansinėje apskaitoje. Nupirkta atsargų iki III ketvirčio pabaigos už 14474,30 eurus. Iš jų degalai 963,95 eurais, medžiagos ir žaliavos 13405,85 eurais, ūkinis inventorių 104,50 eurais. Atsargos kurios yra naudojamos 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.

Išankstiniai apmokėjimai 2018 metų III ketvirčio pabaigoje sudarė 4857,46 eurus, tai išankstiniai apmokėjimai sumokėti iš biudžetinių lėšų.

III ketvirčio sukauptos gautinos sumos sudaro 66877,67 eurų t.sk. iš sav. funkcijoms skirto biudžeto sukauptos gautinos finansavimo sumos 36572,67 eurais. Sukauptos pajamos už parduotas prekes bei paslaugas 30305,00 eurų

Kitas gautinos sumos 7114,61 eurų sudaro negautos lėšos už patalpų nuomą per balandžio-rugsėjo mėn., gautinos sumos už parduotas paslaugas 647,50 eurų sudaro negauto lėšos už būrelius per rugsėjo mėn.

2018 m. III ketvirtį mokėtinas sumas sudaro 37604,77 eurais. Pagrindinę įsiskolinimų dalį sudaro darbo užmokestis su priskaitymu soc. draudimui už rugsėjo mėn. – 30974,53 eurais ir atostogų kaupiniai 1581,90 eurais. Tiekėjams biudžetinių lėšų skolas sudaro 4531,91 eurais t.sk.

1. Ryšių paslaugos - 195,77 eurais
2. Komunaliniai patarnavimai – 1127,38 eurais
3. Autotransporto paslaugos - 1106,09 eurais
4. Materialiojo turto paprastojo remonto išlaidos – 1141,20 eurų
5. Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos - 750,17 eurais
6. Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimas – 106,80 eurais
7. Ūkinio inventoriaus įsigijimas – 104,50 eurais

Nebiudžetiniai įsiskolinimai 516,43 eurais, tai skola kitoms prekėms ir paslaugoms įsigyti.

Tiekėjams mokėtinos sumos susidarė už padarytas išlaidas per rugpjūčio–birželio mėn.

4. Informacija apie pinigų 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 28429,24 eurais, iš kurių:

- 2200,62 eurų įstaigos pajamos skirtos pervesti į sav. biudžetą susigrąžintinai
- 20430,58 eurų tikslinis finansavimas kultūriniais projektams vykdyti

- 5584,77 eurų spec .programos lėšos veiklai vykdyti pagal sąmatą.
- 213,27 eurai tai yra biudžetinių lėšų likutis savarankiškomis funkcijoms atlikti.

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

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

Iš valstybės biudžeto gautas finansavimas 27000,00 eurų. Tai kultūrinių projektų finansavimai iš kultūros tarybos. Liko nepanaudota VB lėšų 10525,27 eurų, tai 1220,00 eurų likutis iš 2017 m. skirtas šokių kolektyvams už pasiektus rezultatus, 8000,00 eurų numatytų projektų įgyvendinimui, 1305,27 nep. turto įsigijimo išlaidos (nusidėvėjimo priskaitymas).

Iš savivaldybės biudžeto gautas finansavimas 306168,39 eurai tai lėšos skirtos savarankiškomis funkcijoms vykdyti.

Iš rajono savivaldybės administracijos gauta kultūriniais projektams bei kitoms išlaidoms 25500,00 eurų. Iš jų liko nepanaudota 338,40 eurų skirtų dainų šventei.

Iš Europos sąjungos fondų gauta 22568,07 eurų - lėšos neformaliajam švietimui.

Iš kitų šaltinių gautas finansavimas 6129,00 eurų, tai labdaros bei paramos lėšos skirtos kultūriniais renginiams.

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

Pagrindinės veiklos finansavimo pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 413912,52 eurai. Iš jų:

- 367369,72 eurai rajono savivaldybės finansinės pajamos savarankiškosioms funkcijoms vykdyti.

- 19140,95 eurų valstybės biudžeto finansinės pajamos nepiniginio turto nusidėvėjimo priskaitymui bei kultūrinių projektų vykdymas.

-22568,07 eurai iš ES finansavimas ne formaliam švietimui.

- 4833,78 eurų iš kitų finansavimo šaltinių nusidėvėjimo priskaitymui ir kultūrinių projektų išlaidoms.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro 46018,07 eurai. T.sk.:

-37279,16 eurai uždirbtos iš pagrindinės kultūrinės veiklos (savų ir atvykstančių kolektyvų koncertai, bei vaikų lankomi mokami būreliai);

- 8540,44 eurai turto nuomos pajamos;

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

Finansinės investicinės veiklos pajamų bei sąnaudų įstaiga per 2018 metų III ketvirtį neturėjo.

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

Pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro 432177,95 eurai. Pagrindinė dalis sąnaudų 66,66%. sudaro darbo užmokestis ir socialinis draudimas, 4,44 % sudaro komunalinės bei ryšių paslaugos ,3,47 %- nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos, 4,1 % autotransporto sąnaudos, atsargų įsigijimo sąnaudos 3,21 %, 17,55% kitų paslaugų sąnaudos. Sąnaudos lyginant su pereinamųjų metų tuo pačiu laikotarpiu išaugo 63826,50 eurų. Sąnaudų padidėjimą nulėmė padidėjusios išlaidos: darbo užmokesčiui 29983,87, komunalinėms paslaugoms 8677,32, atsargų įsigijimui 5889,59 eurai ir kitų paslaugų įsigijimas 11146,65 eurai.

Už rugsėjo mėnesį nebuvo parodytos patirtos komunalinių paslaugų sąnaudos atstatymui už teikiamas nuomos paslaugas, sumoje 519,76 eur. Sąnaudos už komunalinius patarnavimus apmokėtos iš savivaldybės biudžeto. Sekantį ketvirtį sąnaudos bus atstatytos.

Direktorius

Romas Matulis

Plungės paslaugų ir švietimo pagalbos centro

Biudžetinių įstaigų centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus

Vedėja

Genovaitė Bertašienė

Buhalterė

Akvilė Šlepetytė