

**AKADEMIJOS KULTŪROS CENTRO
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2015 M. KOVO 31 D.**

1. Bendroji dalis

1.1. Akademijos kultūros centras, Stoties g. 9, Akademija, Kėdainių rajonas, įstaigos kodas 300631004, įsteigta 2007 m. sausio 1 d. Įstaigos savininkas – Kėdainių rajono savivaldybė, o savininko teises ir pareigas įgyvendina Kėdainių rajono savivaldybės taryba. Įstaigos pagrindinė veikla yra “Scenos pastatymams būdingų paslaugų veikla”. Įstaiga vykdo kultūros paslaugų funkciją pagal valstybės funkciją 08.02.01.08. – kitos kultūros ir meno įstaigos.

1.2. Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų neturi.

1.3. Akademijos kultūros centras turi du filialus – Dotnuvos ir Gudžiūnų.

1.4. Įstaiga veikia normaliomis įprastomis sąlygomis.

2. Apskaitos politika.

2.1. Finansinių ataskaitų valiuta nuo 2015-01-01 – Eurais.

2.2. Apskaitos politika aprašyta 2014 metų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

2.3. Skirtumų, atsiradusių apskaitos duomenis perskaičiuojant į eurus, suma, pripažinta ankstesnių metų perviršiu arba deficitu ir rodoma ataskaitinio laikotarpio finansinės būklės ataskaitoje yra lygi nuliui, tik padidėjo įsipareigojimų ir turto dalis atitinkamai po 0,01 Eur.

3. Aiškinamojo rašto pastabos

3.1. **Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinė vertė** sumažėjo dėl amortizacijos.

3.2. **Ilgalaikio materialiojo turto vertės pasikeitimas pagal turto grupes per ataskaitinį laikotarpį.** Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 149122,90 Eur, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 148245,31 Eur, sumažėjo 877,59 Eur dėl nusidėvėjimo.

3.3. **Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių:**

- Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje yra lygus nuliui.

3.4. **Išankstiniai apmokėjimai:**

- Išankstinių apmokėjimų sumą – 143,76 Eur sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos už:
 - Informacijos talpinimą kataloge "Kėdainiai 2014-2015" – 26,28 Eur;
 - Internetinio puslapio talpinimo mokestis – 117,48 Eur.

3.5. Sukauptos gautinos sumos – 9785,39 Eur.

- Savarankiškų programų aplinka – 9785,39 Eur., iš jų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo 5977,62 Eur., sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos 2616,50 Eur., prekės ir paslaugos 1191,27 Eur;
- Specialiųjų lėšų likutis savivaldybėje – 0,00 Eur.

3.6. **Gautinos sumos už turto naudojimą** ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 17,38 Eur.

3.7. **Pinigai ir pinigų ekvivalentai** 951,55 Eur. sudaro paramos lėšų likutis banko sąskaitoje.

3.8. **Finansavimo sumų pokytis pateikiamas 20 VSAFAS 4 priede (pridedama).**

3.9. **Įsipareigojimų įstaiga ataskaitiniam laikotarpiui turi tik trumpalaikių:**

Savarankiškų programų aplinkos – 7168,89 Eur.:

- Kitos mokėtinos sumos biudžetui darbdavio socialinio draudimo įmokos – 1666,01 Eur.;
- Tiekėjams mokėtinos sumos 1164,89 Eur.;
- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:
 - Darbo užmokestis darbuotojams – 3096,19 Eur.;
 - Mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 503,01 Eur.;

- Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 716,78 Eur.;
 - Sukauptos mokėtinos sumos – 2616,50 Eur., iš jų sukauptos atostoginių 1997,63 Eur ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos 618,87 Eur.
- 3.10. Finansavimo pajamų** sumą sudaro savivaldybės biudžeto lėšos 27881,66 Eur., bei kitų finansavimo šaltinių 25,43 Eur.
- 3.11. Pagrindinės veiklos kitų pajamų** suma yra pajamos už patalpų nuomos paslaugas 17,38 Eur.
- 3.12. Pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro** sąnaudos, patirtos iš savarankiškų programų aplinkos lėšų – 27881,66 Eur., kitų finansavimo šaltinių 25,43 Eur. Bendrai palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, sąnaudų patirta daugiau 6974,26 Eur, didesnę dalį šios padidėjimo sumos sudaro šildymo sąnaudos – 3642,29 Eur, kadangi 2014 m. I ketv. kultūros centro pastatas dar nebuvo šildomas ir 2979,20 Eur darbo užmokesčio ir sodros sąnaudų didėjimas.
- 3.13. Pagrindinės veiklos rezultatas** yra 17,38 Eur. perviršis.
- 3.14. Grynasis turtas**, kurį įtakojo einamojo laikotarpio perviršis, yra – 17,38 Eur.

Direktorė

Silvinija Ona Žemaitienė

Vyr. buhalterė

Audronė Lembertienė