

**AKADEMIJOS KULTŪROS CENTRO
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2015 M. BIRŽELIO 30 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** dėl amortizacijos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra lygi nuliui.

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 147367,72 Eur, sumažėjo 1755,18 Eur dėl nusidėvėjimo.

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

- Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje lygus nuliui, per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų už 1115,68 Eur, sunaudota veikloje įstaigos reikmėms už 980,79 Eur, likutis 134,89 Eur.

3.4. **Išankstiniai apmokėjimai:**

- Išankstinių apmokėjimų suma – 1415,14 Eur sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos už:
 - Išmokėti atostoginiai – 951,58 Eur;
 - Išmokėtų atostoginių socialinio draudimo įmokos – 294,80 Eur;
 - Informacijos talpinimą kataloge "Kėdainiai 2014-2015" – 53,82 Eur;
 - Internetinio puslapio talpinimo mokestis – 95,14 Eur;
 - Už atliekų tvarkymo paslaugas – 19,80 Eur.

3.5. Sukauptos gautinos sumos – 8718,32 Eur.

- Savarankiškų programų aplinka – 8712,74 Eur;
- Specialiųjų lėšų likutis savivaldybėje – 5,58 Eur.

3.6. **Gautinos sumos už turto naudojimą** ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 28,96 Eur už patalpų nuomą.

3.7. **Pinigai ir pinigų ekvivalentai** 882,01 Eur. paramos lėšų likutis banko sąskaitoje ir 0,27 Eur biudžeto lėšų likutis.

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

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

Savarankiškų programų aplinkos – 8725,39 Eur ir 27,54 Eur specialiuju lėšų už patalpų nuomą:

- Kitos mokėtinos sumos biudžetui darbdavio socialinio draudimo įmokos – 1589,18 Eur.;
- Tiekėjams mokėtinos sumos 317,47 Eur.;
- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:
 - Darbo užmokestis darbuotojams – 3053,25 Eur.;
 - Mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 481,04 Eur.;
 - Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 695,49 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 53516,84 Eur., bei kitų finansavimo šaltinių 73,27 Eur.

3.11. Pagrindinės veiklos kitų pajamų suma yra pajamos už patalpų nuomos paslaugas 46,34 Eur ir atsitiktinės pajamos 27,55 Eur..

3.12. Pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro sąnaudos, patirtos iš savarankiškų programų aplinkos lėšų – 53516,84 Eur., kitų finansavimo šaltinių 73,27 Eur ir specialiuju lėšų 66,89 Eur. Bendrai palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, sąnaudų patirta daugiau 9964,92 Eur, didesnę dalį šios padidėjimo sumos sudaro šildymo sąnaudos – 4060,75 Eur, kadangi 2014 m. I pusmetį kultūros centro pastatas dar nebuvo šildomas ir 5885,45 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų didėjimas.

3.13. Pagrindinės veiklos rezultatas yra 7,00 Eur. perviršis.

3.14. Grynasis turtas, kurį įtakojo einamojo laikotarpio perviršis, yra – 7,00 Eur.

Meno vadovas l. e. pareigas direktoriaus

Antanas Mikalauskas

Vyr. buhalterė

Audronė Lembertienė