

**AKADEMIJOS KULTŪROS CENTRO
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2015 M. RUGSĖJO 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 146490,13 Eur, sumažėjo 2632,77 Eur dėl nusidėvėjimo.

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

- Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje lygus nuliui, per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų už 1712,36 Eur, sunaudota veikloje įstaigos reikmėms už 1570,97 Eur, likutis 141,39 Eur.

3.4. **Išankstiniai apmokėjimai:**

- Išankstinių apmokėjimų suma – 127,76 Eur sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos už:
 - Informacijos talpinimą kataloge "Kėdainiai 2014-2015" – 45,06 Eur;
 - Internetinio puslapio talpinimo mokestis – 72,80 Eur;
 - Už atliekų tvarkymo paslaugas – 9,90 Eur.

3.5. **Sukauptos gautinos sumos – 2868,99 Eur.**

- Savarankiškų programų aplinka – 2841,99 Eur;
- Specialiųjų lėšų likutis savivaldybėje – 27,00 Eur.

3.6. **Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes ir suteiktas paslaugas** ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 170,00 Eur už atsiktines paslaugas.

3.7. **Pinigai ir pinigų ekvivalentai** 857,72 Eur. 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 – 2841,99 Eur ir 3,30 Eur specialiųjų lėšų už patalpų nuomą:

- Tiekėjams mokėtinos sumos 228,79 Eur.;

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:
 - Darbo užmokestis darbuotojams – 0 Eur.;
 - Mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 0 Eur.;
 - Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 0 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 79858,72 Eur., valstybės biudžeto lėšos 1655,70 Eur., bei kitų finansavimo šaltinių 97,56 Eur.

3.11. Pagrindinės veiklos kitų pajamų suma yra pajamos už patalpų nuomos paslaugas 46,34 Eur ir atsitiktinės pajamos 217,55 Eur.

3.12. Pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro sąnaudos, patirtos iš valstybės biudžeto lėšų 1655,70 Eur., savarankiškų programų aplinkos lėšų – 79858,72 Eur., kitų finansavimo šaltinių 97,56 Eur ir specialiųjų lėšų 70,19 Eur. Bendrai palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, sąnaudų patirta daugiau 19369,97 Eur, didesnę dalį šios padidėjimo sumos sudaro šildymo sąnaudos – 4959,95 Eur, kadangi 2014 m. atitinkamu ataskaitiniu laikotarpiu kultūros centro pastatas dar nebuvo šildomas ir 14430,05 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų didėjimas.

3.13. Pagrindinės veiklos rezultatas yra 193,70 Eur. perviršis.

3.14. Grynasis turtas, kurį įtakojo einamojo laikotarpio perviršis, yra – 193,70 Eur.

Direktorė

Silvinija Ona Žemaitienė

Vyr. buhalterė

Audronė Lembertienė