

**AKADEMIJOS KULTŪROS CENTRO
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2018 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 skyrius – Dotnuvos ir Gudžiūnų.

1.4. Įstaiga veikia normaliomis įprastomis sąlygomis.

2. Apskaitos politika.

2.1. Finansinių ataskaitų valiuta – visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurai ir euro centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

2.2. Apskaitos politika aprašyta 2017 metų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

3. Aiškinamojo rašto pastabos

3.1. **Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinė vertė** nepasikeitė, visas turtas amortizuotas.

3.2. **Ilgalaikio materialiojo turto vertės pasikeitimas pagal turto grupes per ataskaitinį laikotarpį.** Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 1.103.543,69 Eur, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 1.101.265,94 Eur. Pokytis – sumažėjimas, 2.277,75 Eur dėl nusidėvėjimo.

3.3. Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių:

- Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 134,78 Eur., pabaigoje 164,48 Eur.

3.4. Išankstiniai apmokėjimai:

- Išankstinių apmokėjimų suma – 308,71 Eur sudaro:
 - Ateinančių laikotarpių sąnaudos 567,54 Eur:
 - Internetinio puslapio talpinimo mokestis – 31,03 Eur.;
 - AGATA‘ ai – 277,68 Eur.

3.5. Sukauptos gautinos sumos – 16.050,41 Eur.

- Savarankiškų programų aplinka – 15.799,61 Eur., iš jų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo 9.950,41 Eur., sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos 4.474,02 Eur., prekės ir paslaugos 1.375,18 Eur.;
- Specialiųjų lėšų likutis savivaldybėje – 250,80 Eur.

3.6. **Gautinų sumų** ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nėra.

3.7. **Pinigai ir pinigų ekvivalentai** 642,31 Eur sudaro:

- paramos lėšų likutis banke 372,31 Eur.;
- spec. lėšų grynieji pinigai kasoje 270,00 Eur., t. sk. 160,00 Eur patalpų nuomos pajamos, 110,00 Eur atsitiktinės pajamos.

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

3.9. **Įsipareigojimų įstaiga ataskaitiniam laikotarpiui turi tik trumpalaikių 15.947,66 Eur.:**

Savarankiškų programų aplinkos – 15.799,61 Eur, specialiųjų lėšų 147,64 Eur, kitų lėšų 0,41 Eur:

- Kitos mokėtinos sumos biudžetui darbdavio socialinio draudimo įmokos – 2.511,26 Eur.;
- Tiekėjams mokėtinos sumos 1.477,72 Eur.;
- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:
 - Darbo užmokestis darbuotojams – 5.487,05 Eur;
 - Mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 823,56 Eur;
 - Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 1.128,54 Eur;
 - Kitos mokėtinos sumos darbuotojams (komandiruotės išlaidos) – 45,10 Eur.
- Sukauptos mokėtinos sumos – 4.474,03 Eur., iš jų sukauptos atostoginių 3.428,89 Eur ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos 1.045,13 Eur.

3.10. Finansavimo pajamų sumą sudaro valstybės lėšos 55,32 Eur., savivaldybės biudžeto lėšos 41.259,07 Eur, ES lėšos 627,39 Eur, bei kitų finansavimo šaltinių 0,01 Eur. Bendras pokytis sumažėjimas 37,2 proc. Šį pokytį lėmė praėjusiu atitinkamu ataskaitiniu laikotarpiu, pasibaigus renovacijos projektui, nemokamai gauto ūkinio inventoriaus pajamos 33.395,27 Eur.

3.11. Pagrindinės veiklos kitų pajamų suma yra pajamos už patalpų nuomos paslaugas 422,00 Eur ir atsitiktinės pajamos 110,00 Eur.

3.12. Pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro sąnaudos, patirtos iš valstybės lėšų 55,32 Eur, ES lėšų 627,39 Eur, skolintos savivaldybės lėšos 55,35 Eur, savarankiškų programų aplinkos lėšų – 41.203,73 Eur., bei specialiųjų lėšų 420,98 Eur. Bendrai palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, sąnaudų patirta mažiau 24.470,67 Eur., arba 36,6 proc. Pagrindinę mažėjimo pokyčio sumos dalį, t. y. 33.395,27 Eur, arba net 34 kartus sudaro praėjusio laikotarpio sunaudotų atsargų sąnaudos – nemokamai gauto pagal ES projektą atliktą renovaciją kultūros centre ūkinio inventoriaus suma. Didėjo 5865,98 Eur arba 21,5 proc. darbo užmokesčio ir sodros sąnaudos, bei 882,70 Eur arba 63,3 proc. ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos, lyginant su atitinkamu praėjusiu laikotarpiu. Kitų straipsnių pokyčiai neturėjo didelės įtakos sąnaudų pokyčiui.

3.13. Pagrindinės veiklos rezultatas yra 111,02 Eur. perviršis.

3.14. Grynasis turtas – 903.901,80 Eur, kurį sudaro einamojo laikotarpio perviršis 111,02 Eur ir 903.528,64 Eur kultūros pastato, kuris priklauso paveldui, tikrosios vertės rezervas.

Direktorė

Žydronė Smulskienė

Vyr. buhalterė

Audronė Lembertienė