

**AKADEMIJOS KULTŪROS CENTRO**  
**2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ**  
**FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**

**1. Aiškinamojo rašto pastabos**

**1.1. Nematerialusis turtas.**

Įstaigoje turimo ilgalaikio nematerialaus turto naudingas tarnavimo laikas:

- ✓ Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija – 1 metai;
- ✓ Patentai ir kitos licencijos – 4 metai;
- ✓ Kitas nematerialusis turtas – 2 metai.

Nematerialiojo turto balansinė ir likutinė vertė per ataskaitinį laikotarpį nepakito, buhalterinės apskaitos programa Biudžetas VS ir kito nematerialaus turto, internetinės svetainės, likutinė vertė lygi nuliui. Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje yra 644,70 Eur.

Priedas **P03** pridedamas (13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priedas).

**1.2. Ilgalaikio materialiojo turto vertės pasikeitimas pagal turto grupes per ataskaitinį laikotarpį.**

Įstaigoje turimo ilgalaikio materialaus turto naudingas tarnavimo laikas:

- ✓ Pastatai (mūriniai) – 100 metų;
- ✓ Infrastruktūros ir kiti statiniai (mediniai) – 15 metų;
- ✓ Nekilnojamosios kultūros vertybės – be nusidėvėjimo;
- ✓ Kitos mašinos ir įrenginiai – 15 metų;
- ✓ Baldai ir biuro įranga – 7 metai;
- ✓ Kompiuteriai ir jų įranga – 4 metai;
- ✓ Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės – 4 metai;
- ✓ Buitiniai elektros prietaisai – 8 metai;
- ✓ Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys – 6 metai;
- ✓ Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 5 metai.

Per ataskaitinį laikotarpį turto balansinė vertė kito. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 182303,85 Eur, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 110353,69 Eur, pokytis padidėjimas lygus – 921239,84 Eur, padidėjo dėl naujai įsigyto ilgalaikio materialiojo turto už 7995,96 Eur, bei Kėdainių rajono savivaldybės tarybos 2017 m. vasario 23 d. sprendimu Nr. TS-27 „Dėl turto perdavimo ir patikėjimo teise valdomo turto vertės padidinimo“ Kėdainių rajono savivaldybės administracija perdavė kito ilgalaikio materialaus turto už 16808,23 Eur ir padidinta kultūros centro pastato vertė, atlikus remonto, rekonstrukcijos, esminio pagerinimo darbus už 903528,64 Eur, pastaroji suma pergrupuota iš „Nebaigtos statybos įsigijimo savikainos“ į „Nekilnojamųjų kultūros vertybių“ grupę, kadangi kultūros centro pastatas yra kultūros paveldo saugomų objektų sąraše nuo 2005 m. kovo 21 d. Materialiojo turto vertę mažino nusidėvėjimo suma, kuri per metus yra 7092,99 Eur. Priedas **P04** (12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priedas). Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje yra 15157,63 Eur.

**1.3. Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi.**

**1.4. Kito ilgalaikio turto įstaiga neturi.**

**1.5. Biologinio turto ir mineralinių išteklių įstaiga neturi.**

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

- Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje 60,89, per ataskaitinį laikotarpį pirkti atsargų už 12334,86 Eur, gauta labdara už 110,00 Eur, bei Kėdainių rajono savivaldybės tarybos 2017 m. vasario 23 d. sprendimu Nr. TS-27 „Dėl turto perdavimo ir patikėjimo teise valdomo turto vertės padidinimo“ Kėdainių rajono savivaldybės administracija perdavė nemokamai atsargų (ūkinio inventoriaus) už 33148,72 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį sunaudota veikloje įstaigos reikmėms už 45519,69 Eur, likutis laikotarpio pabaigoje atsargų už 134,78 Eur, nenaudojamo ūkinio inventoriaus nėra.

Priedas **P08** pridedamas (8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priedas).

#### 1.7. **Išankstiniai apmokėjimai:**

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 412,50 Eur;
- Ateinančių laikotarpių sąnaudos – 53,40 Eur.

Priedas **P09** pridedamas (6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priedas).

1.8. **Per vienerius metus gautiną sumą** sudaro sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 4518,86 Eur ir specialiųjų programų sukauptos gautinos sumos 288,80 Eur. Priedas **P10** pridedamas (17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priedas).

#### 1.9. **Trumpalaikių investicijų įstaiga neturi.**

1.10. **Pinigai ir pinigų ekvivalentai.** Piniginių lėšų banko sąskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 372,32 Eur, paramos lėšos. Priedas **P11** pridedamas (17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priedas).

1.11. **Finansavimo sumų pokytis pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede (Priedas **P12-1** pridedamas).** Finansavimo sumų likučiai per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 18173,01 Eur., didžiausia įtaka – ilgalaikio turto įsigijimas už 7995,96 Eur per ataskaitinį laikotarpį ir nemokamai gauto ilgalaikio materialiojo turto iš Kėdainių rajono savivaldybės administracijos už 16808,23 Eur, priedas **P12-2** (pridedama 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priedas).

#### 1.12. **Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi.**

#### 1.13. **Trumpalaikių įsipareigojimų 4545,93 Eur sumos:**

Savarankiškų programų aplinkos – 4518,86 Eur ir 26,66 Eur specialiųjų lėšų už patalpų nuomą, 0,41 Eur paramos lėšos:

- Tiekėjams mokėtinos sumos 71,50 Eur;
- Sukauptos mokėtinos sumos – 4474,02 Eur, iš jų sukauptos atostoginių 3428,89 Eur ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos 1045,13 Eur;
- Kitos mokėtinos sumos – 0,41 Eur.

Priedas **P17** pridedamas (17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priedas).

1.14. **Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis.** Priedas **P24** pridedamas.

1.15. **Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai.** Atidėjinių įstaiga neturi.

1.16. **Nuomos, finansinė nuomos (lizingo) ir panauda.** Ilgalaikio materialiojo turto, kultūros namų pastato, patalpų dalis, 1437,91 kv. m., yra perduota naudotis pagal panaudą Viešajai įstaigai Lietuvos žemės ūkio konsultavimo tarnybai, įstaigos kodas 110057335, sutartis sudaryta 2010-10-22, Nr. 10/3894, panaudos sutarties trukmė 2013-09-27 d. Kėdainių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. TS-265 „Dėl panaudos sutarties su viešąja įstaiga Lietuvos

žemės ūkio konsultavimo tarnyba termino pratęsimo“ pratęsta iki 2030-10-22 d., numatytos galimybės pratęsti nėra. Perduotos pastato dalies įsigijimo vertė laikotarpio pradžioje buvo 135929,74 Eur, laikotarpio pabaigoje dėl pastato vertės padidinimo – 559807,55 Eur, o likutinė atitinkamai pradžioje buvo 74951,09 Eur, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 498828,90 Eur. Priedas **P06** pridedamas.

1.17. **Grynasis turtas** yra 903790,78 Eur, kurį įtakojo einamojo laikotarpio perviršis 262,14 Eur ir tikrosios vertės rezervas, padidinus kultūros centro pastato, įtraukto į nekilnojamų kultūros saugomų objektų sąrašą, vertę 903528,64 Eur.

1.18. **Finansavimo pajamas sudaro:**

- Iš valstybės biudžeto – 3970,53 Eur, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pokytis sumažėjimas 30,3 proc.
- Iš savivaldybės biudžeto – 162944,16 Eur, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pokytis padidėjimas 38,6 proc.
- Iš ES lėšų – 30267,72 Eur, praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu šių lėšų įstaiga neturėjo.
- Iš kitų šaltinių – 608,32 Eur, lyginant su praėjusiu laikotarpiu – pokytis sumažėjimas 5,5 karto.

1.19. **Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro:**

Pajamos už patalpų nuomą per ataskaitinį laikotarpį – 281,48 Eur., atsitiktinių pajamų suma per ataskaitinį laikotarpį yra 270,00 Eur.

Pridedamas priedas P21 (10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priedas).

1.20. **Sąnaudų (priedas P22 pridedamas) įstaiga patyrė vykdydama pagrindinę veiklą:**

- **Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos** padidėjimas lyginant su praėjusiu laikotarpiu 17,4 proc., įtaką turėjo įstaigos vadovų kaita (išmokėta 6 mėn. išėtinė) ir didėjantis darbo užmokestis darbuotojams, nustatytas pagal naująjį biudžetinių įstaigų darbuotojų darbo apmokėjimo įstatymą ir patvirtintą darbo apmokėjimo sistemą. Jas sudaro:
  - ✓ Darbo užmokestis – 95382,04 Eur;
  - ✓ Ligos pašalpų išmokėjimas – 165,27 Eur;
  - ✓ Sodros įmokos – 29308,69 Eur.
- **Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas** sudaro tik ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 7092,99 Eur., nematerialusis turtas visiškai amortizuotas. Lyginant su praėjusiu laikotarpiu nusidėvėjimo sąnaudos padidėjo 9,4 karto, dėl naujai įsigyto ilgalaikio turto 2016 m. gruodžio mėn. už 21967,67 Eur, kuris pradėtas naudoti šio ataskaitinio laikotarpio pradžioje, bei gauto nemokamai iš Kėdainių rajono savivaldybės už 16808,23 Eur ir pradėto naudoti veikloje 2018 m. kovo mėnesį.
- **Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos:** ataskaitiniu laikotarpiu šios sąnaudos mažesnės 9,2 proc.

Eil. Nr.	Sąnaudų straipsnis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	Šildymas	7249,43	7800,78
2	Elektros energija	1099,94	1413,03
3	Vanduo ir kanalizavimas	118,60	193,38
4	Kitos komunalinės paslaugos (atliekų tvarkymas)	171,00	68,61
5	Ryšiai	572,77	670,70
	<b>Iš viso</b>	<b>9211,74</b>	<b>10146,50</b>

- **Komandiruočių sąnaudos** padidėjo 3,8 karto lyginant su praėjusiu laikotarpiu dėl dviejų darbuotojų, vykusių į Lenkijos respubliką, Lobezo miesto šventę, atstovauti Kėdainių rajoną.
- **Sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos** straipsnį sudaro sunaudotų įstaigos veikloje atsargų ir atiduoto naudojimui ūkinio inventoriaus savikaina 45519,69 Eur., t. y. 9,2 karto didesnės nei parėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Šį pokytį nulėmė nemokamai gauto ūkinio inventoriaus vertė (33148,72 Eur).
- Kitų paslaugų sąnaudos atitinkamai padidėjo 40,5 proc. lyginant su praėjusiu laikotarpiu. Pokyčiui įtakos turėjo papildomai skirtos lėšos 3886,69 Eur darbams priešgaisrinio hidranto įrengimui.

1.21. **Kitos veiklos** įstaiga nevykdė.

1.22. **Finansinės ir investicinės veiklos** sąnaudų ataskaitiniu laikotarpiu nėra. Priedas **P23** pridedamas.

1.23. **Sandorių užsienio valiuta nebuvo.**

1.24. **Segmentai.** Įstaigos visa veikla vykdoma pagal valstybės funkciją 08.02.01.08. „Kitos kultūros ir meno įstaigos“, priskiriama segmentui – poilsis, kultūra ir religija. Priedas **P02** pridedamas (25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priedas).

1.25. **Nuosavybės metodo taikymo įtaka.** Įstaiga neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

1.26. **Su darbo santykiais susijusios išmokos.** Darbuotojams mokėtas darbo užmokestis, kitų išmokų – išeitinių, natūra, socialinių vienkartinų išmokų darbuotojams ataskaitiniu laikotarpiu neišmokėta. Priedas **P22** pridedamas.

1.27. **Turto nuvertėjimo** ataskaitiniu laikotarpiu nėra.

Direktorė

Žydronė Smulskienė

Vyr. buhalterė

Audronė Lembertienė