

**AKADEMIJOS KULTŪROS CENTRO
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2018 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 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 1.098.988,19 Eur. Pokytis – sumažėjimas, 4.555,50 Eur dėl nusidėvėjimo.

3.3. Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių:

- Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 134,78 Eur., pabaigoje 299,93 Eur.

3.4. Išankstiniai apmokėjimai:

- Išankstinių apmokėjimų suma – 522,74 Eur sudaro:
 - Ateinančių laikotarpių sąnaudos 372,74 Eur:
 - Internetinio puslapio talpinimo mokestis – 187,62 Eur
 - AGATA‘ ai – 185,12 Eur
 - Kėdainių r. sav. atliekų tvarkymo rinkliava – 150,00 Eur

3.5. Sukauptos gautinos sumos – 16.729,08 Eur.

- Savarankiškų programų aplinka – 15.326,66 Eur., iš jų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo 10.731,91 Eur., sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos 4.474,02 Eur., prekės ir paslaugos 120,73 Eur;
- Savarankiškos lėšos papildomas finansavimas kultūrinės veiklai 350,01 Eur.
- Specialiųjų lėšų likutis savivaldybėje – 1052,41 Eur.

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

3.7. **Pinigai ir pinigų ekvivalentai** 1.423,57 Eur sudaro:

- paramos lėšų likutis banke 333,71 Eur;
- pavedimų lėšos banko sąskaitoje 851,56 Eur;
- spec. lėšų grynieji pinigai kasoje 238,00 Eur atsitiktinės pajamos.

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

3.9. **Įsipareigojimų įstaiga ataskaitiniam laikotarpiui turi tik trumpalaikių 15.922,16 Eur.:**

Savarankiškų programų aplinkos – 15.326,66 Eur, specialiųjų lėšų 245,08 Eur, pavedimų lėšų 350,01 Eur, kitų lėšų 0,41 Eur:

- Kitos mokėtinos sumos biudžetui darbdavio socialinio draudimo įmokos – 2.682,15 Eur;
- Tiekėjams mokėtinos sumos 715,81 Eur;
- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:
 - Darbo užmokestis darbuotojams – 5.954,33 Eur;
 - Mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 882,81 Eur;
 - Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 1.212,63 Eur;
- Sukauptos mokėtinos sumos – 4.474,02 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 965,56 Eur., savivaldybės biudžeto lėšos 184.325,74 Eur, ES lėšos 10.940,92 Eur, bei kitų finansavimo šaltinių 1.185,16 Eur. Bendras pokytis sumažėjimas 19,8 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 1.282,00 Eur ir atsitiktinės pajamos 388,00 Eur. Pajamų surinkimas ypatingai padidėjo už patalpų nuomą, bendrai 6 kartus lyginant su parėjusiu laikotarpiu. Tokį didėjimą lėmė praėjusio laikotarpio pabaigoje įsigytas ekranas, kuris suteikė galimybę filmų demonstravimui.

3.12. Pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro sąnaudos, patirtos iš valstybės lėšų 110,64 Eur, ES lėšų 1.254,78 Eur, savarankiškų programų aplinkos lėšų – 86.173,65 Eur., kitų finansavimo šaltinių 1.336,75 Eur, bei specialiųjų lėšų 836,81 Eur. Bendrai palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, sąnaudų patirta mažiau 21.418,05 Eur., arba 19,3 proc. Pagrindinę mažėjimo pokyčio sumos dalį, t. y. 28.605,97 Eur, arba net 5,8 karto sudaro praėjusio laikotarpio sunaudotų atsargų sąnaudos – nemokamai gauto pagal ES projektą atliktą renovaciją kultūros centre ūkinio inventoriaus suma. Didėjo 2.308,76 Eur arba 3,5 proc. darbo užmokesčio ir sodros sąnaudos, bei 1.218,39 Eur arba 36,5 proc. ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos, lyginant su atitinkamu parėjusiu laikotarpiu. Kitų straipsnių pokyčiai neturėjo didelės įtakos sąnaudų pokyčiui.

3.13. Pagrindinės veiklos rezultatas yra 833,19 Eur. perviršis.

3.14. Grynasis turtas – 904.623,97 Eur, kurį sudaro einamojo laikotarpio perviršis 833,19 Eur, ankstesnių metų perviršis 262,14 Eur ir 903.528,64 Eur kultūros pastato, kuris priklauso paveldui, tikrosios vertės rezervas.

Direktorė

Žydronė Smulskienė

Vyr. buhalterė

Audronė Lembertienė