

**AKADEMIJOS KULTŪROS CENTRO
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2018 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 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 1.096.710,44 Eur. Pokytis – sumažėjimas, 6.833,25 Eur dėl nusidėvėjimo.

3.3. Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių:

- Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 134,78 Eur., pabaigoje 75,30 Eur.

3.4. Išankstiniai apmokėjimai:

- Išankstinių apmokėjimų sumą – 329,92 Eur sudaro:
 - Ateinančių laikotarpių sąnaudos 329,92 Eur:
 - Internetinio puslapio talpinimo mokestis – 162,36 Eur
 - AGATA⁴ ai – 92,56 Eur
 - Kėdainių r. sav. atliekų tvarkymo rinkliava – 75,00 Eur

3.5. Sukauptos gautinos sumos – 14.803,76 Eur.

- Savarankiškų programų aplinka – 14.803,76 Eur., iš jų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo 9.184,90 Eur., sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos 4.474,02 Eur., prekės ir paslaugos 223,81 Eur;
- Specialiųjų lėšų likutis savivaldybėje – 921,03 Eur.

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

3.7. **Pinigai ir pinigų ekvivalentai** 4.162,59 Eur sudaro:

- pavedimų ir projektų lėšos 2974,02 Eur;
- paramos lėšų likutis banke 333,71 Eur;
- pavedimų lėšos iš kitų šaltinių banko sąskaitoje 851,86 Eur;
- spec. lėšų grynieji pinigai kasoje 3,00 Eur atsitiktinės pajamos.

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

3.9. **Įsipareigojimų įstaiga ataskaitiniam laikotarpiui turi tik trumpalaikių 14.089,04 Eur.:**

Savarankiškų programų aplinkos – 13.882,73 Eur, specialiųjų lėšų 130,60 Eur, pavedimų lėšų 75,30 Eur, kitų lėšų 0,41 Eur:

- Kitos mokėtinos sumos biudžetui darbdavio socialinio draudimo įmokos – 2.319,81 Eur;
- Tiekėjams mokėtinos sumos 411,71 Eur;
- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:
 - Darbo užmokestis darbuotojams – 5.045,19 Eur;
 - Mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 752,14 Eur;
 - Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 1.085,49 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 165,96 Eur., savivaldybės biudžeto lėšos 126.644,14 Eur, ES lėšos 1.882,17 Eur, bei kitų finansavimo šaltinių 1.336,75 Eur. Bendras pokytis sumažėjimas 11,0 proc. Šį pokytį lėmė paėjusiu 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 1.327,20 Eur ir atsitiktinės pajamos 388,00 Eur. Pajamų surinkimas ypatingai padidėjo už patalpų nuomą, bendrai 6,5 karto 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 165,96 Eur, ES lėšų 1.882,17 Eur, savarankiškų programų aplinkos lėšų – 126.644,14 Eur., kitų finansavimo šaltinių 1.336,75 Eur, bei specialiųjų lėšų 1.158,91 Eur. Bendrai palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, sąnaudų patirta mažiau 15.255,07 Eur., arba 10,4 proc. Pagrindinę mažėjimo pokyčio sumos dalį, t. y. 28.877,64 Eur, arba net 4,7 karto sudaro praėjusio laikotarpio sunaudotų atsargų sąnaudos – nemokamai gauto pagal ES projektą atliktą renovaciją kultūros centre ūkinio inventoriaus suma. Didėjo 8.445,85 Eur arba 9,0 proc. darbo užmokesčio ir sodros sąnaudos, bei 1.618,20 Eur arba 31,0 proc. ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos, lyginant su atitinkamu parėjusiu laikotarpiu. Kitų straipsnių pokyčiai neturėjo didelės įtakos sąnaudų pokyčiui.

3.13. Pagrindinės veiklos rezultatas yra 556,29 Eur. perviršis.

3.14. Grynasis turtas – 904.347,07 Eur, kurį sudaro einamojo laikotarpio perviršis 556,29 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