

**LIUDVIKO RĖZOS KULTŪROS CENTRAS**  
Kodas 188211813, L. Rėzos g. 8 B, LT-93101 Neringa

---

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
prie 2017 metų rugsėjo mėn. 30 d. Finansinių ataskaitų

**I. BENDROJI DALIS**

Liudviko Rėzos kultūros centras įsteigtas 2003-01-31 pavadinimu - Juodkrantės parodų namai. Neringos savivaldybės tarybos sprendimu 2006-12-27 Nr.T1-258 Juodkrantės parodų namų pavadinimas nuo 2007-01-01 pakeistas į Liudviko Rėzos kultūros centrą.

Liudviko Rėzos kultūros centras (toliau – Kultūros centras) yra ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo. Kultūros centro steigėjas yra Neringos savivaldybės taryba, savininkas - Neringos savivaldybė. Teisinė forma yra savivaldybės biudžetinė įstaiga. Kultūros centro savininko teisės ir pareigos įgyvendina Neringos savivaldybės taryba. Kultūros centras turi savo nuostatus, antspaudą su Neringos savivaldybės herbu ir savo pavadinimu, logotipą, atsiskaitomąsias sąskaitas Lietuvos Respublikoje registruotuose bankuose.

Kultūros centro pagrindinė veiklos sritis – kultūra.

Kultūros centras savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu, Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymu, Lietuvos Respublikos kultūros centrų įstatymu, Etninės kultūros valstybinės globos pagrindų ir kitais įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Lietuvos Respublikos Kultūros ministerijos norminiais aktais, Neringos savivaldybės ir kitais teisės aktais bei veikia pagal Nuostatus.

Kultūros centro tikslas – tenkinti ir ugdyti vietos bendruomenės visų amžiaus grupių kultūros poreikius, išlaikyti ir tęsti krašto tradicijas, puoselėti etninę kultūrą, organizuoti mėgėjiško, profesionalaus meno renginius, parodas bei teikti kitas kultūros paslaugas.

2017-09-30 sąrašinis darbuotojų skaičius – 14. Per ataskaitinį laikotarpį priimtas vienas darbuotojas.

Kultūros centras yra finansuojamas iš Neringos savivaldybės biudžeto lėšų.

2017 metų devynių mėnesių Kultūros centro finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS).

Kultūros centras sudaro žemesniojo lygio finansines atskaitas.

**II. APSKAITOS POLITIKA**

Kultūros centras tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines atskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko 2016 m. gruodžio 27 d. Kultūros centro direktoriaus įsakymu Nr. V-27 patvirtintą apskaitos politiką. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

**III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**

**Pastaba Nr. 1. Nematerialusis turtas.**

Finansinės būklės ataskaitoje 2017 m. rugsėjo 30 d. likutinės vertės nėra. Visas turtas visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamo Kultūros centro veikloje. Nematerialiojo turto įsigijimo (programinės įrangos ir licencijų) savikaina sudaro 868,86 eurų.

Per ataskaitinį laikotarpį Kultūros centras nematerialiojo turto neįsigijo.

**Pastaba Nr. 2.** Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinės būklės ataskaitos eilutėje A. II. Ilgalaikis materialusis turtas rodomas likutine verte.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialaus turto Kultūros centras neįsigijo. Visiškai nudėvėto, bet dar naudojamo veikloje ilgalaikio materialaus turto Kultūros centras turi už 43 897,01 eurus.

**Pastaba Nr.3.** Atsargos.

Finansinės būklės ataskaitos eilutėje C. Trumpalaikis turtas I. Atsargos – 3 815,39 eurų: prekės (knygos, atvirukai, raktų pakabukai, rašikliai, paveikslai, suvenyrai ir kt.) skirtos pardavimui.

**Pastaba Nr.4.** Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 237,34 eurų, iš jų 14,34 eurai (žurnalų (2 vnt.) prenumerata 2017 metams) ir avansinis mokėjimas prekių ir paslaugų įsigijimui 223,00 eurai.

**Pastaba Nr.5.** Per vienus metus gautinos sumos.

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	2017-09-30 suma (eurais)
1.	Sukaupitiems atostoginiams	10 030,60
2.	Sukaupioms įmokoms Sodra (nuo atostoginių)	3 090,01
3.	GPM permoka (nuo autorinių sutarčių)	224,33
4.	Sukauptos pajamos už parduotas prekes, paslaugas	1 040,00
	Iš viso:	14 384,94

**Pastaba Nr.6.** Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Metų pradžioje Kultūros centro banko sąskaitose buvo 1 713,00 eurų:

Iš jų: Biudžetinių lėšų sąskaitoje nėra.

Pajamų įmokų lėšų 1 491,80 eurų.

Kitos lėšos – 221,20 eurų: tai pinigai gauti, pagal LR labdaros ir paramos įstatymą.

2017 metų rugsėjo 30 dienai Kultūros centro banko sąskaitose yra 19 105,35 eurų:

Iš jų: Biudžetinių lėšų likutis sąskaitoje 13 405,64 eurų;

Pajamų įmokų lėšų 1 396,98 eurų;

Kitos lėšos – 4 302,73 eurų: tai pinigai, pagal LR labdaros ir paramos įstatymą 221,20 eurų, 4 081,53 eurų gautos lėšos iš savivaldybės - programai kultūros ir meno renginių organizavimui.

**Pastaba Nr.7.** Finansavimo sumos.

Per ataskaitinį laikotarpį iš savivaldybės biudžeto gauta 140 400,00 eurų (t. t. 34 800,00 eurų kultūros ir meno renginių organizavimui ir rėmimui ir 1 600,00 eurų tautinių ir istorinių-archeologinių kostiumų gamybos išlaidoms).

Valstybės lėšų per ataskaitinį laikotarpį gauta 2 000,00 eurų iš LR Finansų ministerijos X-ajai regioninei folkloro šventei „Pūsk, vėjuži!“.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Finansinės būklės ataskaitoje – Finansavimo sumos: iš savivaldybės biudžeto 419 472,31 eurų; iš kitų šaltinių (pagal labdaros, paramos įstatymą) – 221,20 eurų.

**Pastaba Nr.8.** Trumpalaikiai įsipareigojimai.

Eilutėje II.9 Tiekėjams mokėtinos sumos 336,98 eurų, iš jų ryšių paslaugoms 233,68 eurų (neapmokėta už rugsėjo mėnesio ryšių paslaugas UAB „Tele2“ ir AB „Telia Lietuva“ ir internetą VĮ Infostruktūra); komunalinėms paslaugoms 85,15 eurų, (skola UAB „Neringos vanduo“ už vandenį ir nuotekas ir AB Inter RAO Lietuva, AB „Energijos skirstymo operatorius“ už elektros

energiją ir elektros energijos perdavimą); kitoms paslaugoms 18,15 eurų (neapmokėta UAB saugos tarnybai „Argus“ už suteiktas paslaugas per rugsėjo mėn.).

Eilutėje II.10 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 13 330,61 eurų, iš jų sukaupti darbuotojams atostoginiai 10 030,60 eurų, socialinės įmokos 3 090,01 eurų; kitos sukauptos sąnaudos 210,00 eurų.

Eilutėje II.12 Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 4 509,48 eurų: gautos prekės pardavimui pagal sutartis 4 285,15 eurų ir įsipareigojimai VMI (nepateiktos deklaracijos pagal autorines sutartis už 2013 – 2015 metus) 224,33 eurų.

**Pastaba Nr.9.** Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio grynasis turtas 1 925,95 eurų.

Einamųjų metų perviršis 354,15 eurų.

Ankstesnių metų perviršis ar deficitas 1 571,80 eurų.

## VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

**Pastaba Nr.10.** Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Ataskaitinį laikotarpį už suteiktas paslaugas iš viso apskaičiuota 3 560,42 eurų pajamų. Pajamos gautos už prekių pardavimą, istorinės ekspozicijos lankymą, patalpų (salių) nuomą ir kita.

**Pastaba Nr.11.** Didžiausią Kultūros centro išlaidų dalį sudaro darbo užmokestis ir socialinis draudimas 84 840,84 eurai: darbo užmokesčio sąnaudos – 65 104,29 eurų, socialinio draudimo sąnaudos – 19 716,55 eurų.

2016 metais per tą patį laikotarpį šios sąnaudos sudarė 74 127,59 eurai.

**Pastaba Nr.12.** Komunalinių paslaugų ir ryšio sąnaudos 2 976,06 eurai:

- elektros energijai – 1 292,62 eurų;
- vandeniui ir kanalizacijai – 64,85 eurų;
- ryšių sąnaudos – 1 618,59 eurų.

**Pastaba Nr.13.** Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina 4 096,96 eurai:

- sunaudotų atsargų savikaina – 2 493,89 eurų;
- parduotų atsargų savikaina – 1 603,07 eurų.

Direktorius

Sonata Vaitonienė

Vyr. buhalteris

Birutė Kocienė