

## **AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

prie 2018 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.

2018-09-30 sąrašinis darbuotojų skaičius – 14. Per ataskaitinį laikotarpį darbuotojų kaitos nebuvo.

Kultūros centras yra finansuojamas iš Neringos savivaldybės biudžeto lėšų.

2018 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 2018 m. rugsėjo mėn. 30 d. nematerialiojo turto (taikomoji programa Microsoft Office 3 vnt. po 200,00 eurų) likutinė vertė 450,06 eurų.

Kultūros centras savo veikloje dar naudoja pilnai amortizuoto nematerialiojo turto, kurio įsigijimo (programinės įrangos ir licencijų) savikaina - 868,86 eurų.

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

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

2018 m. rugsėjo 30 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo Kultūros centro veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 49 473,44 eurų.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialaus turto Kultūros centras neįsigijo.

**Pastaba Nr.3.** Atsargos.

Finansinės būklės ataskaitos eilutėje C. Trumpalaikis turtas I. Atsargos – 3 362,64 eurų, tai prekės (knygos, reprodukcijos, magnetai, atvirukai, raktų pakabukai, rašikliai, paveikslai, suvenyrai ir kt.) skirtos parduoti.

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

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 987,94 eurų, iš jų 29,19 eurų žurnalų prenumerata 2018 metams, verslo civilinės atsakomybės draudimas (AB Lietuvos draudimas) 123,37 eurai ir avansiniai mokėjimai prekių įsigijimui 235,38 eurai ir 600,00 eurų už koncertų salės projektavimo darbus.

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

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	2018-09-30 suma eurais
1.	Sukaupitiems atostoginiams	10 464,75
2.	Sukaupioms įmokoms Sodra (nuo atostoginių)	3 192,10
3.	Sukauptos pajamos už parduotas prekes, turtą ir paslaugas	1 226,93
4.	GPM permoka (nuo autorinių sutarčių)	71,25
	Iš viso:	14 955,03

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

Metų pradžioje Kultūros centro banko sąskaitose buvo 3 385,93 eurų:

Iš jų: Biudžetinių lėšų sąskaitoje nėra;

Pajamų įmokų lėšų 3 104,93 eurų;

Kitų lėšų – 281,00 eurų: tai pinigai, pagal LR labdaros ir paramos įstatymą.

2018 metų rugsėjo mėn. 30 dienai Kultūros centro banko sąskaitose yra 27 010,29 eurų:

Biudžetinių lėšų likutis sąskaitoje 11 785,79 eurų: kultūrinei veiklai 10 272,60 eurų ir kultūros ir meno renginių organizavimui 1 513,19 eurų;

Pajamų įmokų 5 143,50 eurų;

Kitų lėšų 5 281,00 eurų: tai pinigai gauti iš rėmėjų, pagal LR labdaros ir paramos įstatymą;

Valstybės lėšų 4 800,00 eurų projektų vykdymui.

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

Per ataskaitinį laikotarpį iš savivaldybės biudžeto gauta 157 200,00 eurų, iš valstybės biudžeto – 7 300,00 eurų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Finansinės būklės ataskaitoje – Finansavimo suma: iš valstybės biudžeto 4 800,00 eurų, iš savivaldybės biudžeto 399 001,70 eurų ir iš kitų šaltinių – 5 281,00 eurų.

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

Eilutėje II.9 Tiekėjams mokėtinos sumos 448,17 eurų, iš jų: ryšių paslaugoms 71,26 eurų (neapmokėta už rugsėjo mėnesio ryšių paslaugas UAB „Tele2“ ir AB „Telia Lietuva“); komunalinėms paslaugoms 109,77 eurų, (skola UAB „Neringos vanduo“ už vandenį ir nuotekas ir UAB Energijos tiekimas, AB „Energijos skirstymo operatorius“ už elektros energiją ir elektros

energijos perdavimą). Materialiojo turto paprastojo remonto išlaidoms mokėtina suma 195 eurų (už techninę pastatų priežiūrą). Taip pat kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidoms 72,14 eurai (už kasetes spausdintuvui ir techninę priežiūrą ir reagavimo apsaugos mokestį).

Eilutėje II.10 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 13 534,93 eurų: iš jų sukaupti darbuotojams atostoginiai 10 464,75 ir socialinės draudimo įmokos 3 070,18 eurų.

Eilutėje II.12 Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai - 4 203,21 eurų: iš tiekėjų gautos prekės pardavimui pagal sutartis 4 131,96 eurų ir įsipareigojimai VMI 71,25 eurų.

**Pastaba Nr.09.** Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio grynasis turtas 5 662,11 eurų.

Einamųjų metų perviršis ar deficitas 2 952,91 eurų.

Ankstesnių metų perviršis ar deficitas 2 709,20 eurų.

## VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

**Pastaba Nr. 10.** Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos kitos pajamos 5 786,93 eurų, tai yra 2 226,51 eurų daugiau negu praėjusiais metais per tą patį laikotarpį.

**Pastaba Nr.11.** Didžiausią Kultūros centro išlaidų dalį sudaro darbo užmokestis ir socialinis draudimas (57,7 %); darbo užmokesčio sąnaudos – 75 179,81 eurų, socialinio draudimo sąnaudos – 23 152,41 eurų.

**Pastaba Nr.12.** Komunalinių paslaugų ir ryšio sąnaudos 2 833,67 eurų:

- elektros energijai – 1 566,83 eurų;
- vandeniui ir kanalizacijai – 62,74 eurų;
- ryšių sąnaudoms – 1 204,10 eurų.

Direktorius

Sonata Vaitonienė

Vyr. buhalteris

Birutė Kocienė