

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

---

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
prie 2017 metų birželio 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.

2017-06-30 sąrašinis darbuotojų skaičius – 14. Per ataskaitinį laikotarpį priimtas vienas darbuotojas.

Kultūros centras yra finansuojamas iš Neringos savivaldybės biudžeto lėšų.

2017 metų pirmo pusmečio 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. birželio 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.

**Pastaba Nr.3.** Atsargos.

Finansinės būklės ataskaitos eilutėje C. Trumpalaikis turtas I. Atsargos – 5 123,06 eurų: iš jų medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių (pamario krašto Žvejo šventės pasiruošimui) 396,52 eurų ir prekės (knygos, atvirukai, raktų pakabukai, rašikliai, paveikslai, suvenyrai ir kt.) skirtos pardavimui už 4 726,54 eurų.

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

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 418,08 eurų, iš jų 28,69 eurai (žurnalų (2 vnt.) prenumerata 2017 metams) ir avansinis mokėjimas prekių ir paslaugų įsigijimui 389,39 eurai.

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

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	2017-06-30 suma (eurais)
1.	Sukaupitiems atostoginiams	11 487,78
2.	Sukaupioms įmokoms Sodra (nuo atostoginių)	3 558,91
3.	GPM permoka (nuo autorinių sutarčių)	333,78
4.	Sukauptos pajamos už prekes ir paslaugas	250,00
	Iš viso:	15 630,47

**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 birželio 30 dienos Kultūros centro banko sąskaitose yra 12 823,01 eurų:

Iš jų: Biudžetinių lėšų likutis sąskaitoje 9 255,96 eurų (t. t. 1 600,00 eurų Tautinių ir istorinių-archeologinių kostiumų gamybos išlaidoms);

Pajamų įmokų lėšų 793,35 eurų;

Kitos lėšos – 2 773,70 eurų: tai pinigai, pagal LR labdaros ir paramos įstatymą 771,20 eurų, 2,50 eurų gautos lėšos iš savivaldybės - programai kultūros ir meno renginių organizavimui ir 2 000,00 eurų gauti iš LR Finansų ministerijos X-ajai regioninei folkloro šventei „Pūsk, vėjuži!“.

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

Per ataskaitinį laikotarpį iš savivaldybės biudžeto gauta 73 400,00 eurų (t. t. 8 700,00 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 415 538,88 eurų; iš valstybės biudžeto 2 000,00 ir iš kitų šaltinių (pagal labdaros, paramos įstatymą) – 771,20 eurų.

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

Eilutėje II.9 Tiekėjams mokėtinos sumos 771,20 eurų, iš jų ryšių paslaugoms 120,52 eurų (neapmokėta už birželio mėnesio ryšių paslaugas UAB „Tele2“ ir AB „Telia Lietuva“ ir internetą VĮ Infostruktūra); komunalinėms paslaugoms 21,79 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 628,89 eurų (Asociacijai LATGA už autorines teises, R. Bučmiui už Joninių pravedimą, UAB Palengva už suteiktas paslaugas).

Eilutėje II.10 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 15 075,07 eurų, iš jų sukaupti darbuotojams atostoginiai 11 487,78 eurų, socialinės įmokos 3 558,91 eurų ir kitos mokėtinos sumos (nupirkto prekės renginiams) už 28,38 eurų.

Eilutėje II.12 Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 5 407,49 eurų: gautos prekės perpardavimui pagal sutartis 5 073,71 eurų ir įsipareigojimai VMI (nepateiktos deklaracijos) 333,78 eurų.

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

Ataskaitinio laikotarpio grynasis turtas 696,60 eurų.

Einamųjų metų perviršis ar deficitas „-“ 875,20 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 40,42 eurų pajamų. Pajamos gautos už patalpų (salės) nuomą.

**Pastaba Nr.11.** Didžiausią Kultūros centro išlaidų dalį sudaro darbo užmokestis ir socialinis draudimas (66,5%); darbo užmokesčio sąnaudos – 41 165,39 eurų, socialinio draudimo sąnaudos – 12 419,42 eurų.

**Pastaba Nr.12.** Komunalinių paslaugų ir ryšio sąnaudos 1 907,82 eurų:

- elektros energijai – 1 027,64 eurų;
- vandeniui ir kanalizacijai – 32,22 eurų;
- ryšių sąnaudos – 847,96 eurų.

Direktorius

Sonata Vaitonienė

Vyr. buhalteris

Birutė Kocienė