

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
prie 2018 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.

2018-06-30 sąrašinis darbuotojų skaičius – 14. Per ataskaitinį laikotarpį darbuotojų kaitos nebuvo.

Kultūros centras yra finansuojamas iš Neringos savivaldybės biudžeto lėšų.

2018 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. 01. Nematerialusis turtas.

Finansinės būklės ataskaitoje 2018 m. birželio mėn. 30 d. nematerialiojo turto (taikomoji programa Microsoft Office 3 vnt. po 200,00 eurų) likutinė vertė 525,03 eurų.

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

Pastaba Nr. 02. Ilgalaikis materialus turtas.

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

2018 m. birželio 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.03. Atsargos.

Finansinės būklės ataskaitos eilutėje C. Trumpalaikis turtas I. Atsargos – 3 926,80 eurų, tai prekės (knygos, reprodukcijos, magnetai, atvirukai, raktų pakabukai, rašikliai, paveikslai, suvenyrai ir kt.) skirtos pardavimui.

Pastaba Nr.04. Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 1 062,52 eurų, iš jų 66,03 eurų žurnalų prenumerata 2018 metams, verslo civilinės atsakomybės draudimas (AB Lietuvos draudimas) 176,25 eurai ir avansiniai mokėjimai prekių įsigijimui 220,24 eurai ir 600,00 eurų už koncertų salės projektavimo darbus.

Pastaba Nr.05. Per vienus metus gautinos sumos.

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	2018-06-30 suma eurais
1.	Sukaupitiems atostoginiams	12 141,03
2.	Sukaupioms įmokoms Sodra (nuo atostoginių)	3 700,58
3.	Sukauptos pajamos už parduotas prekes, turtą ir paslaugas	479,02
4.	GPM permoka (nuo autorinių sutarčių)	92,38
	Iš viso:	16 413,01

Pastaba Nr.06. 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 birželio mėn. 30 dienai Kultūros centro banko sąskaitose yra 28 284,66 eurų:

Biudžetinių lėšų likutis sąskaitoje 12 114,73 eurų: kultūrinei veiklai 9 979,64 eurų ir kultūros ir meno renginių organizavimui 2 135,09 eurų;

Pajamų įmokų 3 338,93 eurų;

Kitų lėšų 5 531,00 eurų: tai pinigai gauti iš rėmėjų, pagal LR labdaros ir paramos įstatymą;

Valstybės lėšų 7 300,00 eurų projektų vykdymui.

Pastaba Nr.07. Finansavimo sumos.

Per ataskaitinį laikotarpį iš savivaldybės biudžeto gauta 91 900,00 eurų, iš valstybės biudžeto – 7 300,00 eurų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Finansinės būklės ataskaitoje – Finansavimo suma iš valstybės biudžeto 7 300,00 eurų, iš savivaldybės biudžeto 403 699,86 eurų ir iš kitų šaltinių – 5 531,00 eurų.

Pastaba Nr.08. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

Eilutėje II.9 Tiekėjams mokėtinos sumos 196,56 eurų, iš jų: ryšių paslaugoms 71,09 eurų (neapmokėta už birželio mėnesio ryšių paslaugas UAB „Tele2“ ir AB „Telia Lietuva“); komunalinėms paslaugoms 125,47 eurų, (skola UAB „Neringos vanduo“ už vandenį ir nuotekas ir

UAB Energijos tiekimas, AB „Energijos skirstymo operatorius“ už elektros energiją ir elektros energijos perdavimą).

Eilutėje II.10 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 15 841,61 eurų, iš jų sukaupti darbuotojams atostoginiai 12 141,03 ir socialinės įmokos 3 700,58 eurų.

Eilutėje II.12 Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai - 4 909,32 eurų: iš jų: gautos prekės pardavimui pagal sutartis 4 816,94 eurų ir įsipareigojimai VMI 92,38 eurų.

Pastaba Nr.09. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio grynasis turtas 2 927,81 eurų.

Einamųjų metų perviršis ar deficitas 218,61 eurų.

Ankstesnių metų perviršis ar deficitas 2 709,20 eurų.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pastaba Nr.10. Didžiausią Kultūros centro išlaidų dalį sudaro darbo užmokestis ir socialinis draudimas (67,7 %); darbo užmokesčio sąnaudos – 47 984,49 eurų, socialinio draudimo sąnaudos – 14 756,01 eurų.

Pastaba Nr.11. Komunalinių paslaugų ir ryšio sąnaudos 2 122,40 eurų:

- elektros energijai – 1 279,82 eurų;
- vandeniui ir kanalizacijai – 35,58 eurų;
- ryšių sąnaudoms – 807,00 eurų.

Direktorius

Sonata Vaitonienė

Vyr. buhalteris

Birutė Kocienė