

Panevėžio rajono Vadoklių kultūros centras
188212534, Žalioji g. 11 Vadokliai Panevėžio r.

2022 M. 9 MĖNESIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

1. Įstaigą identifikuojantys ir jo veiklą apibūdinantys duomenys.

- 1.1. Panevėžio rajono Vadoklių kultūros centras yra biudžetinė įstaiga. Centro steigėja yra Panevėžio rajono savivaldybė, kurios teises ir pareigas įgyvendina Savivaldybės taryba.
- 1.2. Centro veiklos pobūdis – poilsio organizavimas, kultūrinė veikla.
- 1.3. Centro veiklos tikslas – plėtoti kultūrinę, šviečiamają ir informacinę veiklą, inicijuoti, rengti ir įgyvendinti kultūros, meno projektus bei programas, tenkinti vietas bendruomenės visų amžių grupių kultūros poreikius, išlaikyti ir tести krašto tradicijas, puoselėti etnokultūrą bei mėgėjų meną, organizuoti profesionalaus meno sklaidą.
- 1.4. Centro lėšas sudaro:
 1. Panevėžio rajono savivaldybės biudžeto lėšos;
 2. lėšos, gaunamos kaip parama , labdara.;
 3. lėšos, gaunamos iš vyriausybinių , nevyriausybinių fondų projektams vykdyti;
 4. lėšos, gaunamos už teikiamas atlygintinas paslaugas;
 5. kitos teisėtai gautos lėšos.
- 1.5. Įstaiga neturi kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų.
- 1.6. Panevėžio rajono Vadoklių kultūros centras neturi kontroliuojamų ir asocijuotujų subjektų.
- 1.7. Turi Jotainių padalinį (Ramygalos g. 2, Jotainiai, Panevėžio raj.). Padalinio veiklos pobūdis nesiskiria nuo Vadoklių kultūros centro veiklos pobūdžio.
- 1.8. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo įvertinta.
- 1.9.. Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

2. Finansiniai metai

Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 d., o baigiasi gruodžio 31 d.

3. Darbuotojų skaičius

2022 metų rugsėjo 30 d. kultūros centre dirbo 11 darbuotojų.

II. APSKAITOS POLITIKA

Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal VSAFAS reikalavimus, kurie taikomi biudžetinėse įstaigose.

Buhalterinė apskaita vedama pagal šiuos apskaitų reglamentuojančius teisės aktus:

- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas;
- Kitais apskaitų reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

Vadoklių kultūros centro apskaitos politika patvirtinta direktoriaus įsakymu. Apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus.

Apskaita tvarkoma buhalterine programa LABBIS.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- Valstybės funkciją;

- Programą, priemonę, projektą;
- Lėšų šaltinių;
- Biudžeto išlaidų ekonominės klasifikacijos straipsnį;
- Kitą informaciją.

Ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami, finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas taikant bendruosius apskaitos principus: kaupimo, subjekto, veiklos tēstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, neutrakumo, turinio viršenybės prieš formą. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Istaigos apskaitos politika pateikta prie 2021 m. finansinių ataskaitų rinkinio.

III. PASTABOS

1. Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai .

2. Finansinės būklės ataskaitoje 2022 m. rugsėjo 30 d. pateikiama ilgalaikio turto likutinė vertė. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertė sumažėjo dėl turto nusidėvėjimo – 2073,14 Eur.

3. Atsargos –atsargos įsigytos iš savivaldybės biudžeto lėšų – 14,64 Eur., kitų šaltinių lėšos – 245,00 Eur., valstybės biudžeto lėšos -245,00 Eur.

4. Ateinančių laikotarpių sąnaudos – 25,50 Eur internetinės svetainės aptarnavimas.

5. Per vienerius metus gautinos sumos susideda iš:

5.1. Gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 0,00 Eur.

5.2. Sukauptos gautinos sumos – 13462,92 Eur - sukauptos finansavimo pajamos – 10093,26 Eur, (savivaldybės biudžetas), 115,00 Eur. NVŠ lėšos. 863,03 Eur – gautinos sumos už pervestas pajamas, 2391,63 Eur sukauptos atostoginių sumos (atostogų rezervas).

5.3. Kitos gautinos sumos – 0,00 Eur.

5.4. Pinigai ir jų ekvivalentai – pinigų likutis banko sąskaitose – 3690,33 Eur, 209,94 Eur. – vykdomo projekto lėšos lėšos, 3417,24 Eur – parama, 63,15 Eur – spec. lėšų likutis, kurio nereikia įnešti į biudžetą.

6. Finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpių pateikiame šio rašto 4 priede:

6.1 Iš valstybės biudžeto – 1985,27 Eur – ilgalaikio turto balansinė vertė.

6.2 Iš savivaldybės biudžeto – 98178,32 Eur - ilgalaikio turto balansinė vertė – 97928,24 Eur, atsargų vertė – 14,64 Eur, ateinančių laikotarpių sąnaudos – 25,50 Eur, vykdomo projekto pinigų likutis – 209,94 Eur.

6.3 Iš kitų šaltinių – 3417,24 Eur – pinigų likutis banke paramos pinigai.

7. Trumpalaikiai įsipareigojimai susideda iš:

7.1. Tiekiems mokėtinios sumos – 1413,91 Eur - kreditinis įsiskolinimas už paslaugas, prekes.

7.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 9278,28 Eur – 5524,76 Eur - įsiskolinimas darbuotojams (darbo užmokesčis), 1951,05 Eur - darbuotojo įsiskolinimas Sodrai, 1403,73 Eur - įsiskolinimas mokesčių inspekcijai (gyventojų pajamų mokesčis), 147,08 Eur - darbdavio socialinio draudimo įmokos 76,47 Eur – socialinio draudimo įmokos už darbuotojus, kurių atlyginimas nesiekia MMA, 145,00 Eur – dalinis kelionių į darbą išlaidų kompensavimas, 30,19 Eur. – transporto išlaidų kompensavimas.

7.3. Sukauptos mokėtinios sumos – 2397,70 Eur - sukauptos atostoginių sąnaudos – 2358,12 Eur – darbo užmokesčio, 39,58 Eur - soc. draudimo įmokų.

8. Grynasis turtas:

8.1. Einamųjų metų pervažis ar deficitas – 6,85 Eur deficitas, kadangi pajamų sukaupta mažiau, nei padaryta sąnaudų įstaigoje per einamuosius metus (spec. lėšos).

9. Veiklos rezultatų ataskaitoje 2022 m. rugsėjo 30 d. pateiktos finansavimo pajamos ir pagrindinės veiklos sąnaudos:

9.1 Iš valstybės biudžeto – 8678,97 Eur:

Ilgalaikio turto – 239,97 Eur.

Atsargų – 3476,92 Eur.

Kitų išlaidų – 4962,08 Eur.

9.2 Iš savivaldybių biudžetų – 97384,68 Eur.:

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo – 1827,40 Eur.

Atsargų – 2507,70 Eur.

Kitų išlaidų – 93049,58 Eur.

9.3 Iš kitų finansavimo šaltinių – 2826,35 Eur.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo – 5,77 Eur.

Kitų išlaidų – 1970,00 Eur.

Atsargų – 850,58 Eur.

9.4 Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 200,00 Eur. pajamos už renginius.

9.5 Kitos veiklos pajamos 290,00 Eur – už patalpų nuomą.

10. Vadoklių kultūros centre atidėjiniai nepriskaičiuoti, nes nėra darbuotojų pasiekusių senatvės pensijos amžių.

Direktorė

Eugenija Zakarkienė

Vyr. buhalterė

Jolanta Rubienė

