

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

**2023 M. PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŪ**

**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**

2023 metų birželio 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 2022 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 2023 m. birželio 30 d. pateikiama ilgalaikio turto likutinė vertė. Įsigytas ilgalaikis turtas – 2500,00 Eur, atliktas remontas, kuris padidino pastatų vertę. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertė sumažėjo dėl turto nusidėvėjimo – 1432,78 Eur.

3. Atsargos – ūkinis inventorius, neatiduotas naudoti, įsigytas iš savivaldybės biudžeto lėšų – 1340,00 Eur

4. Ateinančių laikotarpių sąnaudos – 281,88 Eur. – 96,75 Eur internetinės svetainės aptarnavimas, 185,13 Eur atlyginimas atlikėjams ir fonogramų gamintojams.

5. Per vienerius metus gautinos sumos susideda iš:

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

5.2. Sukauptos gautinos sumos – 14909,34 Eur - sukauptos finansavimo pajamos – 10689,92 Eur,( 1040,00 Eur – valstybės biudžeto, 9649,92 Eur – savivaldybės biudžeto) 1219,79 Eur – gautinos sumos už pervestas pajamas, 2999,63 Eur sukauptos atostoginių sumos (atostogų rezervas).

5.3. Kitos gautinos sumos – 0,00 Eur.

5.4. Pinigai ir jų ekvivalentai – 4297,72 Eur pinigų likutis banko sąskaitose – 385,41 Eur, NVŠ lėšos (mažina sukauptas finansavimo pajamas) 3489,16 Eur –paramos lėšos, 263,15 Eur – spec. lėšų likutis, kurio nereikia įnešti į biudžetą, 160,00 Eur – sveikatinimo projekto lėšos.

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

6.1 Iš valstybės biudžeto – 1745,29 Eur – ilgalaikio turto balansinė vertė.

6.2 Iš savivaldybės biudžeto – 101064,43 Eur - ilgalaikio turto balansinė vertė – 99376,51 Eur, atsargų vertė – 1340,00 Eur, ateinančių laikotarpių sąnaudos – 187,92 Eur, 160,00 Eur- projekto pinigų likutis.

6.3 Iš kitų šaltinių – 3489,16 Eur – pinigų likutis banke paramos pinigai.

7. Trumpalaikiai įsipareigojimai susideda iš:

7.1. Tiekiams mokėtinis sumos – 1673,27 Eur - kreditinis įsiskolinimas už paslaugas, prekes.

7.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 9402,06 Eur – 5691,58 Eur - įsiskolinimas darbuotojams (darbo užmokestis), 1948,00 Eur - darbuotojo įsiskolinimas Sodrai, 1353,14 Eur - įsiskolinimas mokesčių inspekcijai (gyventojų pajamų mokesčis), 159,03 Eur - darbdavio socialinio draudimo įmokos 109,31 Eur – socialinio draudimo įmokos už darbuotojus, kurių atlyginimas nesiekia MMA, 141,00 Eur – dalinis kelionių į darbą išlaidų kompensavimas..

7.3. Sukauptos mokėtinis sumos – 2999,63 Eur - sukauptos atostoginių sąnaudos – 2950,78 Eur – darbo užmokesčio, 48,85 Eur - soc. draudimo įmokų.

8. Grynasis turtas:

8.1. Einamujų metų pervažis ar deficitas – 506,76 Eur pervažis, kadangi pajamų sukaupta daugiau, nei padaryta sąnaudų įstaigoje per einamuosius metus (spec. lėšos).

9. Veiklos rezultatų ataskaitoje 2023 m. birželio 30 d. pateiktos finansavimo pajamos ir pagrindinės veiklos sąnaudos:

9.1 Iš valstybės biudžeto – 5359,99 Eur:

Ilgalaikio turto – 159,99 Eur.

Atsargų – 3796,00 Eur.

Kitų išlaidų – 1404,00 Eur.

9.2 Iš savivaldybių biudžetų – 78910,68 Eur.:

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo – 1272,79 Eur.

Atsargų – 1566,24 Eur.

Kitų išlaidų – 76071,65 Eur.

9.3 Iš kitų finansavimo šaltinių – 550,00 Eur.

Atsargų – 550,00 Eur.

9.4 Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 650,00 Eur. pajamos už renginius.

9.5 Kitos veiklos pajamos 30,00 Eur – už patalpų nuomą.

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

Direktorė

Eugenija Zakarkienė

Vyr. buhalterė

Jolanta Rubienė

