

Klaipėdos miesto savivaldybės tautinių kultūrų centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įmonės kodas 301732764, K. Donelaičio g. 6B, Klaipėda

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

Apskaitos skyriaus
Biudžetinių įstaigų apskaitos
poskyrio vyriausioji specialistė
Rita Ramanauskienė

Ylona

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2012 M. birželio 30 D. DUOMENIS**

2012-07-30 Nr.2

(data)

GAUTA

12.07.30

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		800221	800085
I.	Nematerialusis turtas		1171	1540
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1171	1540
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		799050	798545
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		780661	785571
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		9442	9559
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		5708	
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3239	3415
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		9113	5396
I.	Atsargos		0	0
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		350	4718
III.	Per vienus metus gautinos sumos		8763	678
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		8763	678
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		809334	805481
D.	FINANSAVIMO SUMOS		800221	804803
I.	Iš valstybės biudžeto			

II.	Iš savivaldybės biudžeto		800221	804803
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		9113	678
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		9113	678
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		869	0
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		6013	0
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		2231	678
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			0
F.	GRYNASIS TURTAS		0	0
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0	0
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		0	0
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		809334	805481

Liakinai pavaduojanti direktorę
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Tatjana Kononova
(vardas ir pavardė)

Klaipėdos miesto savivaldybės tautinių kultūrų centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

301732764, K. Donelaičio g. 6B, Klaipėda

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduojantį veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2012 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2012 07 30 Nr. 2

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	3.14	89226	0
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	3.15	89226	0
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	3.15.2	89226	0
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	3.16	0	0
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		89226	0
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	3.17.1	38013	0
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4078	
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	3.17.3	9896	0
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		354	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	3.17.6	4560	0
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	3.17.9	9388	0
XIV.	KITOS		22937	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0	0
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0	0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0	0
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0	0
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Liakinais pavaduojanti direktorę

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Tatjana Kononova

(vardas ir pavardė)

**PAŽYMA-PRIEDAS PRIE FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS
PAGAL 2012 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2012.07.30
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

		Gautinos finansavimo sumos	Gautinos sumos už turtą naudojimą	Gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas	Sukauptos finansavimo pajamos (savivaldybės biudžeto lėšos)	Sukauptos finansavimo pajamos (atostogų rezervas savivaldybės biudžeto lėšos)	Sukauptos finansavimo pajamos (atostogų rezervas valstybės biudžeto lėšos)	Kitos sukauptos pajamos *	Kitos sukauptos gautinos sumos *	Sukauptos gautinos sumos (negauti spec. programų likučiai)	Išieškotinos sumos už padarytą žalą	Kitos gautinos sumos *
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
III.	Per vienus metus gautinos sumos	8763	0	0	6532	0	2231	0	0	0	0	0
III.3	Gautinos finansavimo sumos	0	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
III.4	Gautinos sumos už turtą naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	0			x	x	x	x	x	x	x	x
III.5	Sukauptos gautinos sumos	8763	x	x	6532		2231				x	x
III.6	Kitos gautinos sumos	0	x	x	x	x	x	x	x	x		

Rengėjas

Rasa Galinskienė

(vardas ir pavardė, parašas)

Klaipėdos miesto savivaldybės tautinių kultūrų centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavim o sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavim o sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavi mo sumų pergrupavi mas	Neatlyginti nai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojim o savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavi mo sumos (grąžintos)	Finansavim o sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	804803	76559	0	0	0	0	81141	0	0	0	800221
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	804163	44559					48501				800221
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	640	32000					32640				0
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0
4.	Iš kitų šaltinių:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0
5.	Iš viso finansavimo sumų	804803	76559	0	0	0	0	81141	0	0	0	800221

Rengėjas:

Rasa Galinskienė
(Vardas, pavardė, parašas)

Forma patvirtinta
Klaipėdos miesto savivaldybės
administracijos direktoriaus
2012 m. kovo 22 d.
įsakymu Nr. AD1-602

Klaipėdos miesto savivaldybės tautinių kultūrų centras

(viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas)

301732764

Viešojo sektoriaus subjekto kodas:

PAŽYMA APIE GAUTAS FINANSAVIMO SUMAS

2012.07.30

(data)

Ataskaitinis laikotarpis:

2012 m. II ketvirtis

Etil. Nr.	Finansavimo sumų pirminis finansavimo šaltinis	Finansavimo sumų davėjas (juridinio asmens kodas, pavadinimas)	Gautos finansavimo sumos (išskyrus neatlygintinai gautą turtą) (Lt)	Neatlygintinai gautas turtas (Lt)	Finansavimo sumų paskirtis (trumpai)
1	Savivaldybės biudžetas	Klaipėdos miesto savivaldybės administracija 188710823	44559.00		nepiniginiam turtui
2	Savivaldybės biudžetas	Klaipėdos miesto savivaldybės administracija 188710823	32000.00		kitoms išlaidoms kompensuoti
Iš viso:			76559.00		

Vyr. buhalteris:

Rasa Gainskienė
(vardas ir pavardė)

(parašas)



BI KLAIPĖDOS Miesto SAVIVALDYBĖS TAUTINIŲ KULTŪRŲ CENTRAS

Klaipėdos miesto savivaldybės administracijai

2012-07-30 d., Nr. 12-07

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2012 m. birželio 30 d.

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data ir kiti pagrindiniai duomenys

Klaipėdos miesto savivaldybės tautinių kultūrų centras (toliau- Tautinių kultūrų centras) yra biudžetinė įstaiga, kurios steigėjas- Klaipėdos miesto savivaldybės taryba.

Tautinių kultūrų centras yra viešasis juridinis asmuo, įregistravimo data Valstybės įmonės Registrų centre 2008m. gegužės 21 d.

Tautinių kultūrų centro kodas 301732764. Įstaigos vykdoma veikla pagal Ekonominės veiklos rūšių klasifikatorių yra: kultūrinis švietimas - 85.52; pramogų ir poilsio organizavimas - 93.29.

2. Informacija apie centro buveinę

Buveinės adresas: K. Donelaičio g. 6B, Klaipėda.

3. Finansiniai metai

Klaipėdos miesto tautinių kultūrų centro finansiniai metai trunka 12 mėnesių, jie prasideda sausio 1d. ir baigiasi gruodžio 31 dieną.

Klaipėdos miesto Tautinių kultūrų centre įsteigti 3 etatai, iš jų vadovė, vyr. buhalterė, projektų vadovė ir kiemsargis/valytojas. Visi etatai užimti ir centre dirba 4 žmonės.

II. APSKAITOS POLITIKA

Tautinių kultūrų centro finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.

Tautinių kultūrų centras apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

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

Tautinių kultūrų centro apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas taikant šiuos bendruosius apskaitos principus:

- kaupimo;
- subjekto;
- veiklos tęstinumo;
- periodiškumo;

- pastovumo;
- piniginio mato;
- palyginimo;
- atsargumo;
- neutralumo;

Visi paminėti principai apibrėžti Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme. Centras, kaip subjektas laikomas apskaitos vienetu: tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Registruojamos finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Registruoja naudojamą (panaudos sutartis) turtą nebalansinėje sąskaitoje.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami litais ir centais, apvalinant iki šimtųjų lito dalių (dviejų skaitmenų po kableli).

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami sąskaitų plano sąskaitose taikant Apskaitos vadovą, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus (nurodytus principus, metodus ir taisykles) atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų straipsniams.

Turto apskaitos politika

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pripažįstamas, jeigu jis atitinka 13-tąjį viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartą. Įsigijimo metu nematerialusis turtas registruojamas apskaitoje įsigijimo savikaina. Finansinės būklės ataskaitoje turtas parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukaupą amortizaciją.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos vyriausybės 2009m. birželio 10d. nutarimu Nr. 564 „Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalių ir maksimalių ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo) (Žin., 2009, Nr. 72-2921) 3 punktu. Tautinių kultūrų centro direktorės 2011m. gruodžio 26d. įsakymu Nr. B-01 patvirtinti centro ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai, kuriais remiantis skaičiuojamas nematerialaus ilgalaikio turto amortizacija nuo š.m. sausio 1 d.

Eilės Nr.	Ilgalaikio nematerialiojo turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas, metais
1	Programinė įranga ir jos licencijos	2

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje pagal 12-ąjį viešojo sektoriaus apskaitos standartą. Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienus metus ir kurio įsigijimo savikaina nemažesnė nei 1 tūkstantis litų.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) metodas. Įsigijimo metu ilgalaikis materialusis turtas registruojamas apskaitoje įsigijimo savikaina. Finansinės būklės ataskaitoje jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant priskaičiuotą nusidėvėjimą.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos vyriausybės 2009m. birželio 10d. nutarimu Nr. 564 „Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo ir ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo minimalių ir maksimalių ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo) (Žin., 2009, Nr. 72-2921) 3 punktu. centro direktorės 2011m. gruodžio 26d. įsakymu

Nr. B-01 patvirtinti centro ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo normatyvai, kuriais remiantis skaičiuojamas ilgalaikio turto nusidėvėjimas nuo š.m. sausio 1 d.

Eilės Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas, metais
1	Kompiuterinė įranga	4
2	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	4
3	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	10

Per 2012metų II ketvirtį buvo įsigytas ilgalaikis materialus turtas – videoprojektorius su ekranu 2813.90Lt. (nusidėvėjimas skaičiuojamas 6 metai), nešiojamasis kompiuteris 1053.00Lt (nusidėvėjimas skaičiuojamas 4 metai) ir kolonėlių komplektas 2933.00 Lt (nusidėvėjimas skaičiuojamas 6 metai).

Eilės Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas, metais
1	Kita biuro įranga (videoprojektorius su ekranu, , garso kolonėlės)	6

Atsargos

Atsargos registruojamos apskaitoje pagal 8 -ąją VSAFAS apskaitos standartą ir naudojamos vykdyti Tautinių kultūrų centro veiklai. Apskaitoje registruojamos atsargos įvertinamos pagal įsigijimo savikainą.

Centre atsargos pagal pobūdį skirstomos į šias grupes:

- medžiagos, kanceliarinės prekės,
- ūkinis inventorių.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėje sąskaitoje.

Gautinos sumos

Gautinų sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 17 –jame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22 –jame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Tautinių kultūrų centras gautinas sumas skirsto į:

- gautinos finansavimo sumos;
- kitos gautinos sumos.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Centras naudoja šias banko sąskaitas:

- biudžeto lėšos;
- pavedimų lėšos.

Centras kasos neturi ir grynujų pinigų neapskaito.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20 –jame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Finansavimo sumos pripažįstamos kai atitinka VSAFAS nustatytus pripažinimo kriterijus.

Finansavimo sumos – iš valstybės biudžeto, Europos Sąjungos (finansinė parama) bei kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas ministerijos įstatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima gautus arba gautinus pinigus ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms kompensuoti ar paramos būdu gautą turtą.

Tautinių kultūrų centre gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

- nepinigiam turtui įsigyti;
- atsargoms įsigyti;
- kitoms išlaidoms.

Tautinių kultūrų centre gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal finansavimo šaltinius skirstomos į:

- iš savivaldybės biudžeto;
- iš kitų šaltinių.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17 –jame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. 18- jame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžti įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po ataskaitiniai įvykiai“, 19-jame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24 –tajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“

Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Tautinių kultūrų centras ilgalaikių įsipareigojimų neturi. Trumpalaikiams įsipareigojimams priskiriama:

- tiekėjams mokėtinos sumos;
- mokėtinos sumos darbuotojams;
- mokėtini veiklos mokesčiai;
- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10 -jame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20 –jame VSAFAS „Finansavimo sumos“

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Centras finansavimo pajamas detalizuoja taip:

- iš savivaldybės biudžeto;
- iš kitų šaltinių.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11 –jame VSAFAS „Sąnaudos“ Sąnaudų, susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kada buvo patirtos.

Tautinių kultūrų centre sąnaudos skirstomos į šias grupes:

- darbo užmokesčio sąnaudas;
- socialinio draudimo sąnaudas;
- ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas;
- komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas;
- komandiruočių sąnaudas;

- kvalifikacijos kėlimo sąnaudas;
- sunaudotų atsargų savikainos;
- kitų paslaugų sąnaudas;
- pagrindinės veiklos kitos sąnaudos.

Sąnaudos detalizuojamos pagal finansavimo šaltinius:

- iš savivaldybės biudžeto;
- iš kitų šaltinių.

Turto nuvertėjimas

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8 –jame VSAFAS „Atsargos“, 17 –jame VSAFAS „Finansinis turtas ir įsipareigojimai“ 22 –jame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“, Inventorizavimo tvarkos apraše.

Tautinių kultūrų centre turto nuvertėjimas sudaro:

pastato 4909.82 Lt., programinės įrangos ir jos licencijų turto nuvertėjimo sąnaudos sudaro 368.88Lt., kompiuterinės įrangos nusidėvėjimo sąnaudos 1169.94 Lt., videoprojektoriaus ir kolonėlių nusidėvėjimo sąnaudos 39.07Lt. , reklamos iškabos nusidėvėjimo sąnaudos 89.94Lt ir klavišinio instrumento nusidėvėjimo sąnaudos sudaro 86.26 litų. Viso nusidėvėjimo sąnaudos sudaro 6663.91 Lt.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, aprašomi aiškinamajame rašte, jei jie yra reikšmingi.

III. PASTABOS

1. pastaba. Nematerialus turtas

Įsigijimo metu nematerialus turtas registruojamas apskaitoje įsigijimo savikaina.

Nematerialiojo turto vertė 2012 m. II ketvirčio pabaigai 1171.00 litai.

2. pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

Centro ilgalaikio materialiojo turto būklė:

Ataskaitinių finansinių metų pabaigoje ilgalaikio materialiojo turto vertė parodyta šiuose FBA straipsniuose: programinė įranga ir jos licencijos– 1171.00 litai, kompiuteriai ir jų įranga – 9442.00 litai, baldai ir biuro įranga – 5708.00Lt, kitas ilgalaikis materialusis turtas (kl. instrumentas ir reklaminė iškaba)- 3239.00 litai. Pastatas ir tvora – 780661.00 litų.

3. pastaba. Atsargos

Buhalterinės apskaitos sąskaitose registruojama kiekviena su atsargų įsigijimu ir sunaudojimu susijusi Tautinių kultūrų centro veikloje operacija. Per ataskaitinius metus įsigyta atsargų inventoriaus iš savivaldybės biudžeto lėšų už 4560.00 litus. Nurašytos medžiagos į sąnaudas už 4560 litą. Atsargų likučio ataskaitinio ketvirčio pabaigoje nėra.

4. pastaba. Išankstiniai mokėjimai

Per ataskaitinius metus išankstinius apmokėjimus sudaro – avansiniai mokėjimai už komunalines paslaugas 0.47 litai bei kitas paslaugas 350.00 litų.

5. pastaba. Finansavimo sumos

Per 2012m. II ketvirtį finansavimo sumos ilgalaikiam turtui sudarė 6799.90Lt, darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo finansavimo sumos sudarė 32000litų, ryšiams 789.43Lt, spaudiniams 986.16Lt, komunalinėms paslaugoms 8991.35Lt., kitoms paslaugoms 9333.36Lt., kitiems einamiesiems tikslams 13738.98Lt, kitoms prekėms 3919.75Lt.

6. pastaba. Veiklos sąnaudos

Ataskaitinių finansinių metų sąnaudos yra finansuojamos iš savivaldybės biudžeto – 89226.00 litai, iš jų darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos – 38013.00 litų, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudaro 9896,00 litų, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 354.00 litų, sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos 4560.00 kitų paslaugų įsigijimo sąnaudos sudaro 9388.00 litus.

Kitos sąnaudos (spaudinių) sudaro 986.16 litus ir einamiesiems tikslams sąnaudos sudaro 21950.84 litus. Viso kitos sąnaudos 22937.00 litų.

7. Pinigų srautų ataskaita

Skirtas finansavimas iš savivaldybės biudžeto gaunamas tiesiogiai į Tautinių kultūrų centro sąskaitą komerciniame banke.

Gavus finansavimą iš savivaldybės biudžeto pinigai panaudojami apmokėti prekėms ir paslaugoms pagal įvykdytus projektinius dokumentus, darbuotojų darbo užmokesčiui bei socialinėms įmokoms, taip pat gyventojų pajamų mokesčio įmokoms, bei kasdieninėms einamosios išlaidoms susijusiomis su tautinių kultūrų centro veikla.

Nebalansinėje sąskaitoje Tautinių kultūrų centras apskaito ūkinį inventorių, patikėjimo teise gautą negyvenamą pastatą su tvora.

Tautinių kultūrų centrui buvo perduotas negyvenamas pastatas, tikslu, jį naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise iš Klaipėdos miesto savivaldybės. Perdavimo ir priėmimo aktas Nr. TU6-246 2011m. gruodžio 19 d.

Eil. Nr.	Turto pavadinimas	Turto grupė	Likutinė vertė, Lt (2012-06-31)	Likutinė vertė, Lt (2011-12-01)
	Iš Klaipėdos miesto savivaldybės:			
1	Pastatas (patalpos) 228,96 kv.m. ir tvora (ilgis 56,75m)	materialus turtas	780661	785571
	Viso:		780661	785571

Patikėjimo teise gautas ir perduotas turtas pastatas ir tvora viso – 780661.00 Lt.

PASTABOS

8. Ilgalaikio materialiojo turto apskaita tvarkoma pagal 12 VSAFAS.

9. Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto nėra.

10. Atsargų apskaita tvarkoma pagal 8 VSAFAS.

11. Sukaupytų gautinų sumų likutį laikotarpio pabaigoje sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos su priskaitymais soc.draudimui ir trumpalaikiai įsipareigojimai 350.00 litų išankstiniai mokėjimai ir 6182.00 litų įsiskolinimas tiekėjams.

12. Pinigų ir pinigų ekvivalentų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje banko sąskaitose pinigų likučio nėra.

13. Finansavimo sumų apskaita tvarkoma pagal 20 VSAFAS.

14. Laikotarpio eigoje finansavimo sumų padidėjimą lėmė gauti asignavimai iš biudžeto ilgalaikiam turtui, atsargoms ir kitoms išlaidoms įsigyti (4 priedas).

15. Įsipareigojimų sumų likutį sudaro tiekėjams mokėtinos sumos už pateiktas prekes ir

paslaugas paskutinį ataskaitinio laikotarpio mėnesį.

16. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – mokėtinų sumos darbuotojams, mokėtinų soc. draudimo ir mokėtinų gyventojų pajamų mokestis sudaro 6013.00 litų.

17. Sukauptos mokėtinų sumos – sukauptas atostogų rezervas su priskaitymu soc. draudimui, 2231.00 litas.

BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

18. Tautinių kultūrų centro restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas nenumatomas.

19. Teisinių ginčų įstaiga neturi.

20. Reikšmingų įvykių po paskutinio tarpinio ataskaitinio laikotarpio turinčio įtakos tautinių kultūrų centro veiklai nėra.

Laikintai pavaduojanti direktorę



Tatjana Kononova