

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)

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

2012-10-30 Nr.3

(data)

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		797056	800085
I.	Nematerialusis turtas		1048	1540
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1048	1540
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		796008	798545
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		778206	785571
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		9030	9559
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		5589	
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3183	3415
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		9128	5396
I.	Atsargos		0	4718
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			4718
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		148	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		8980	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, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		8980	678
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		806184	805481
D.	FINANSAVIMO SUMOS		797204	804803
I.	Iš valstybės biudžeto			

II.	Iš savivaldybės biudžeto		797204	804803
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		8980	678
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		8980	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		2065	0
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		6029	0
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		886	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:		806184	805481

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Jelena Butkevičienė
(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 konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2012 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

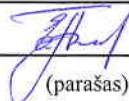
2012 10 30 Nr. 3
(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		124809	0
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		124809	0
I.1.	Iš valstybės biudžeto		2000	
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		122809	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		0	0
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		124809	0
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		63224	0
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		9829	
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		11748	0
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		364	
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		354	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		4624	0
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		14166	0
XIV.	KITOS		20500	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS 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 PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0	0
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0	0
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų
pavadinimas)


(parašas)

Jelena Butkevičienė

(vardas ir pavardė)

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

2012.10.30
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

		Gautinos finansavimo sumos	Gautinos sumos už turtą naudojimą	Gautinos sumos už parduotą prekes, turtą, paslaugas	Sukauptos finansavimo pajamos (savivaldybės biudžeto lėšos)	Sukauptos finansavimo pajamos (atostogų rezervas biudžeto lėšos)	Sukauptos finansavimo pajamos (atostogų rezervas valstybės biudžeto lėšos)	Sukauptos finansavimo pajamos (atostogų rezervas valstybės biudžeto lėšos)	Kitos sukauptos pajamos *	Kitos sukauptos gautinos sumos *	Sukauptos gautinos sumos (negauti spec.programų likučiai)	Išiešotos sumos už padarytą žalą	Kitos gautinos sumos*
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
III.	Per vienus metus gautinos sumos	8980	0	0	8094	0	886	0	0	0	0	0	0
III.3	Gautinos finansavimo sumos	0	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
III.4	Gautinos sumos už turtą naudojimą, parduotą prekes, turtą, paslaugas	0			x	x	x	x	x	x	x	x	x
III.5	Sukauptos gautinos sumos	8980	x	x	8094		886					x	x
III.6	Kitos gautinos sumos	0	x	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 pergrupavimas	Neatlyginti nai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turt o 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	2000	0	0	0	0	2000	0	0	0	0
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0	2000					2000				0
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	0					0				0
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	804803	112340	0	0	0	0	119939	0	0	0	797204
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	804163	61540					68499				797204
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	640	50800					51440				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	114340	0	0	0	0	121939	0	0	0	797204

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

2012.10.30

(data)

Ataskaitinis laikotarpis:

2012 m. III ketvirtis

Eil. 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	Valstybės biudžetas	Lietuvos Respublikos Kultūros Ministerija 188683671	2000.00		nepiniginiam turtui
		Iš viso:	2000.00		
2	Savivaldybės biudžetas	Klaipėdos miesto savivaldybės administracija 188710823	61540.00		nepiniginiam turtui
3	Savivaldybės biudžetas	Klaipėdos miesto savivaldybės administracija 188710823	50800.00		kitoms išlaidoms kompensuoti
		Iš viso:	112340.00		
		Iš viso:	114340.00		

Vyr. buhalteris:

Rasa Galinskienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)



BĮ KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS TAUTINIŲ KULTŪRŲ CENTRAS

Klaipėdos miesto savivaldybės administracijai

2012-10-30 d., Nr. 12-08

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2012 m. rugsėjo 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 nusidėvėjimo 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 2012 metų 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 grynųjų 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 7365.00 Lt., programinės įrangos ir jos licencijų turto nuvertėjimo sąnaudos sudaro 491.84 Lt., kompiuterinės įrangos nusidėvėjimo sąnaudos 1581.84 Lt., videoprojektoriaus ir kolonėlių nusidėvėjimo sąnaudos 157.93Lt., reklamos iškabos nusidėvėjimo sąnaudos 119.92 Lt ir klavišinio instrumento nusidėvėjimo sąnaudos sudaro 112.56 litų. Viso nusidėvėjimo sąnaudos sudaro 9829.09 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. III ketvirčio pabaigai 1048.16 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– 1048.16 litai, kompiuteriai ir jų įranga – 9030.16 litai, baldai ir biuro įranga – 5588.97Lt, kitas ilgalaikis materialusis turtas (kl. instrumentas ir reklaminė iškaba) - 3182.52 litai. Pastatas ir tvora – 778206.00 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 inventorius iš savivaldybės biudžeto lėšų už 4624.00 litus. Nurašytos medžiagos į sąnaudas už 6624.00 litus. Atsargų likučio ataskaitinio ketvirčio pabaigoje nėra.

4. pastaba. Išankstiniai mokėjimai

Per ataskaitinius metus išankstinius apmokėjimus sudaro – avansiniai mokėjimai už komunalines paslaugas 9.56 litai, kitas paslaugas 50.00 litų ir ryšių paslaugos sudaro 88.75 litai.

5. pastaba. Finansavimo sumos

Per 2012m. III ketvirtį finansavimo sumos ilgalaikiam turtui nebuvo skirtos, darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo finansavimo sumos sudarė 51217.32 litų, ryšiams 1821.84 Lt, spaudiniams 1566.45 Lt, komunalinėms paslaugoms 9852.45 Lt., kitoms paslaugoms 12600.00Lt., kitiems einamiesiems tikslams 20500.00Lt, kitoms prekėms 8400.00Lt. Viso per 2012 metų III ketvirtį gauta finansavimo sumos 112340.64 litų.

6. pastaba. Veiklos sąnaudos

Ataskaitinių finansinių metų sąnaudos yra finansuojamos iš savivaldybės biudžeto – 124809.00. litai, iš jų darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos – 63224.17.00 litų, turto nusidėvėjimo sąnaudos sudaro 9829.00 litų, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudaro 11748.00 litų, komandiruočių sąnaudos 364.00 litų, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 354.00 litų, sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos 4624.00 kitų paslaugų įsigijimo sąnaudos sudaro 14166.00 litus. Viso kitos sąnaudos 20500.00 litų.

Ataskaitinių finansinių metų sąnaudos yra finansuojamos iš valstybės biudžeto – 2000.00. 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. 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.

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.

Direktorė



Jelena Butkevičienė