

# KLAIPĖDOS KULTŪRŲ KOMUNIKACIJŲ CENTRAS

Įmonės kodas 188204815, Bažnyčių 4, Klaipėda

2010 m. gruodžio 31 d.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

## I. BENDROJI DALIS

Įstaiga (toliau - Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos savivaldybės biudžeto, kodas 188204815.

Adresas: Bažnyčių 4, Klaipėda, Lietuvos Respublika.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Klaipėdos miesto savivaldybė.

Pagrindinė veikla švietimo ir kultūros paslaugų teikimas. Be pagrindinės veiklos įstaiga organizuoja kūrybinius užsiėmimus bei nuomoja patalpas.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis antspaudą, bei 4 atsiskaitomąsias sąskaitas AB Swedbank banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2010 metų IV-ojo ketvirčio paskutinės dienos duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Įstaiga neturi.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 18. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 25,5 etatai.

Pagal 2010 m. gegužės 6 d. Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos sprendimą Nr.T2-107 nuo 2010 m. liepos 1 d. prie įstaigos buvo prijungti Klaipėdos miesto savivaldybės dailės parodų rūmai.

## II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS).

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus 2010 m. sausio 5 d. įsakymu Nr. v-01B „Dėl

buhalterinės apskaitos politikos patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Informacija apie tai, kaip perėjimas nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS taikymo paveikė Įstaigos finansinės būklės ataskaitoje pateikiamą informaciją perėjimo prie VSAFAS dieną, pateikta 1 priede.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

### **Nematerialusis turtas**

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno lito verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Iš nematerialaus turto įstaiga turi programines įrangas, kurioms yra nustatytas vienerių ir trejų metų naudingo tarnavimo laikas.

### Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno lito verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno lito verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:

Eil. Nr.	Turto grupės	Naudingo tarnavimo laikas metais
1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai	100
2.	Kapitaliniai mūriniai pastatai	70
3.	Kitos mašinos ir įrenginiai:	8-12
3.1.	Ventiliatoriai	8
3.2.	Vėdinimo sistema, stalas audimo	9
3.3.	Molio žiedimo staklės, elektrinė krosnis, glazūravimo kamera, didžiosios audimo staklės	10
3.4.	Grafikos spaudimo presas	12
4.	Baldai	9, 11
5.	Kompiuteriai ir jų įranga	5, 7
6.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	6, 8

7.	Muzikos instrumentai	15
8.	Kitas ilgalaikis materialus turtas	7, 6, 10

### **Atsargos**

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, Įstaiga taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

### **Finansinis turtas**

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, Įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina.

### **Gautinos sumos**

Gautinos sumos registruojamos tada, kai Įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

### **Finansavimo sumos**

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

### **Finansiniai įsipareigojimai**

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- a. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- b. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

### **Atidėjiniai**

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami. 2010 m. Įstaigoje atidėjiniai nebuvo skaičiuojami.

### **Pajamos**

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

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

### **Sąnaudos**

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Įstaiga kas ketvirtį pagal paskutinio mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis. Apskaitoje darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis kiekvieną ketvirtį.

### **Turto nuvertėjimas**

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas. 2010 m. Įstaigoje turto nuvertėjimo nebuvo.

### **Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui**

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

### **Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai**

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

### **Apskaitos politikos keitimas**

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo

### **Apskaitinių įverčių keitimas**

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Įstaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

### **Apskaitos klaidų taisymas**

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės arba 0,25 procento turto vertės.

2010 m. gruodžio mėn. buvo išsiaiškinta, kad įstaiga turi nekilnojamų kultūros vertybių. Buvo atliktas turto pergrupavimas iš pastatų į nekilnojamas kultūros vertybės, nusidėvėjimo suma išbraukta (12-ojo VSAFAS 1 priedas), ir pridėta prie finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto (20-ojo VSAFAS 4 priedas). Nekilnojamos kultūros vertybės savikaina 2010 m. sausio 1 d. buvo 616690 Lt, nusidėvėjimas – 81484 Lt, likutinė vertė – 535206 Lt.

Surasta klaida įstaigos apskaitoje didžiojoje knygoje parodyta per specialiosios sąskaitos praėjusių laikotarpių klaidų taisymą.

### III. PASTABOS

**Pastaba Nr. 1.** Nematerialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga nematerialaus turto nepirko ir nenurašė. Įsigijimo savikaina 2010 m. sausio 1 d. buvo 2417 Lt (programinė įranga). 2010 m. liepos 1 d. prijungus Dailės parodų rūmus, nematerialaus turto savikaina - 10306 Lt. Ataskaitiniam laikotarpiui nematerialiojo turto likutinė vertė 541,00 Lt. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas pateiktas 1 priede.

2010 m. gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 7889,00 Lt (programinė įranga).

**Pastaba Nr. 2.** Ilgalaikis materialus turtas. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą pagal grupes per ataskaitinį laikotarpį pateikta 12-ojo VSAFAS 1 priede.

2010 m. sausio 1 d. Įstaigoje materialaus turto likutinė vertė buvo 1292221 Lt. Iš Dailės parodų rūmų liepos 1 d. įstaiga gavo ilgalaikio materialiojo turto, kurio savikaina buvo 1961997 Lt.

Ataskaitiniam laikotarpiui pastatų likutinė vertė sudaro 2263887 Lt. Nekilnojamųjų kultūros vertybių (pastatų) pagal valstybės įmonės Registrų centro Klaipėdos filialo duomenis 2010 m. gruodžio 31 d. vidutinė rinkos vertė 2125000 Lt. Nuo 2010 m. sausio 1 d. nekilnojamųjų kultūros vertybių savikaina padidėjo 1508310 Lt.

Mašinos ir įrenginių likutinė vertė ataskaitiniam laikotarpiui 50811 Lt.

Baldų ir biuro įrangos likutinė vertė – 36646 Lt. Per IV – aji ketvirtį staiga įsigijo 7 televizorius, kurių bendra vertė 16000 Lt.

2010 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialiojo ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 91583,00 Lt, iš jų:

Baldai – 30630,00 Lt;

Kompiuterinė įranga – 25326,00 Lt;

Kita biuro įranga – 29074,00 Lt.

Kitas ilgalaikis materialus turtas – 6553,00 Lt;

Turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, įstaiga neturi.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, įstaiga neturi.

**Pastaba Nr. 3.** Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi.

**Pastaba Nr. 4.** Kito ilgalaikio turto įstaiga neturi.

**Pastaba Nr. 5.** Biologinio turto įstaiga neturi.



**Pastaba Nr.6.** Atsargos. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta 8-ojo VSAFAS 1 priede.

2010 m. sausio 1 d. įstaiga turėjo atsargų sandėlyje už 1710 Lt. Iš Dailės parodų rūmų atsargų gavo už 8998,57 Lt. Atsargų likutis, esantis sandėlyje, 2010 m. gruodžio 31 d. sudaro 6919,88 Lt. Tai kanceliarinės prekės, valymo, šveitimo priemonės, įvairūs apšvietimo elementai.

**Pastaba Nr. 7.** Išankstiniai apmokėjimai 232,00 Lt. 223,00 Lt įstaiga permokėjo AB „Klaipėdos vanduo“. 9,00 Lt permoka susidarė mokant autorinę sutartį, autoriui neteisingai pateikus duomenis apie savo darbinius santykius.

**Pastaba Nr. 8.** Per vienus metus gautinos sumos sudaro 51917 Lt. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS 7 priede. Sukauptas gautinas sumas sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Sukauptos gautinos sumos - atostoginiams	17608,70
2.	Sukauptos gautinos sumos - įmokoms Sodrai	5455,17
3.	Tiekėjams už suteiktas paslaugas	10283,97
4.	Kitos gautinos sumos – sukauptos pajamos už paslaugas	3336,15
5.	Kitos gautinos sumos – sukauptos pajamos už patalpų nuomą	3757,47
6.	Gautinos sumos už turto naudojimą	3300,30
7.	Gautinos sumos – išrašyta sąskaita už komunalinius patarnavimus	8175,19
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>51916,95</b>

**Pastaba Nr. 9.** Pinigai ir pinigų ekvivalentai 2356,33 Lt. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 17-ojo VSAFAS 8 priede.

2010 m. gruodžio 31 d. įstaigos banko sąskaitoje LT41 7300 0100 0233 1392 liko nepanaudoti 2200,36 litai. Tai lėšos gautos už patalpų nuomą, kurios į įstaigos sąskaitą buvo pervestos gruodžio 31d. ir nebuvo suspėta pervesti į savivaldybės biudžetą. Pinigai pervesti į savivaldybę 2011 m. sausio 3 d.

2010 m. gruodžio 31 d. įstaigos banko sąskaitoje LT92 7300 0100 0233 1347 liko nepanaudoti 155,97 litų. Tai lėšos, kurios buvo gautos 2009 m. iš kitų šaltinių. 2010 m. sausio 1 d. likutis buvo 1001,57 Lt, gruodžio 31 d. liko nepanaudoti 155,97 Lt.

**Pastaba Nr. 10.** Finansavimo sumų likučiai pateikti 20-ojo VSAFAS 5 priede. Iš savivaldybės biudžeto finansavimo sumų likutis 2975495 Lt. Jį sudaro: atsargos – 6920 Lt; Nematerialiojo turto likutinė vertė – 541 Lt, Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė (be vidutinės rinkos vertės) – 2968034 Lt.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS 4 priede.

Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo veiklai iš savivaldybės biudžeto sudaro 1073963,70 Lt. Jas sudaro:

Finansavimo sumos (panaudotos)	Klaipėdos kultūrų komunikacijų centras	Dailės parodų rūmai
Kitoms išlaidoms	617906,41	365149,00
Nepiniginiam turtui	70281,29	20627,22
Viso:	688187,70	385776,22
Bendrai iš viso:	<b>1073963,92</b>	

**Pastaba Nr.11.** Iš kitų šaltinių liko nepanaudoti pinigai 156 Lt, kurie yra įstaigos sąskaitoje (pastaba Nr.9).

**Pastaba Nr. 12.** Ilgalaikiai įsipareigojimai. Įstaiga ilgalaikių įsipareigojimų neturi.

**Pastaba Nr. 13.** Trumpalaikiai įsipareigojimai 47811 Lt. Juos sudaro:

1. Tiekėjams mokėtinos sumos – 22547 Lt. Įstaiga liko skolinga už komunalinius patarnavimus (elektra ir šildymas) – 21005,26 Lt, už ryšius – 1190,78 Lt, už apsaugą – 350,68 Lt.

2. Sukaptos mokėtinos sumos – 23064 Lt. Sukausti atostoginiai gruodžio 31 d. – 17608,70 Lt ir Sodra 5455, 17 Lt.

3. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 2200 Lt. Tai pinigai, kurių įstaiga nespėjo pervesti į savivaldybės biudžetą (pastaba Nr. 9).

**Pastaba Nr. 14.** Tikrosios vertės rezervas 1508310 Lt. Pagal Valstybės įmonės registru centro Klaipėdos filialo duomenis nekilnojamų kultūros vertybių vidutinės rinkos vertės skirtumas paskaičiuotas 2010 m. gruodžio 31 d. (pastaba Nr. 2).

**Pastaba Nr.15.** Sukauptas perviršis ar deficitas 6538 Lt. Jį sudaro ankstesniųjų metų perviršis 3215 Lt ir einamųjų metų perviršis 3323 Lt, gautas pagal veiklos rezultatų ataskaitą.

**Pastaba Nr.16.** Finansavimo pajamos 1173492 Lt. Jas sudaro pajamos iš valstybės biudžeto, iš savivaldybės biudžeto ir iš kitų šaltinių. Nuo 2010 m. liepos 1 d. prijungus Dailės parodų rūmus, jų pajamos nuo visos sumos sudaro 384434 Lt.

**Pastaba Nr.17.** Pagrindinės veiklos kitos pajamos 27155 Lt. Jas sudaro pajamos už patalpų nuomą 11157 Lt ir pajamos už suteiktas paslaugas 15998 Lt.

**Pastaba Nr.18.** Pagrindinės veiklos sąnaudos 1197324 Lt. Jas sudaro:

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 413113,39 Lt ir 127824,49 Lt;

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 53950 Lt, t. y. nematerialiojo turto – 514 Lt, ilgalaikio materialiojo turto – 53436,20 Lt;

Komunalinių paslaugų ir ryšių 152052 Lt, iš kurių elektros sąnaudos – 51695,75 Lt, šildymo – 85272,28 Lt, vandens – 1025,28 Lt, ryšių – 14058,19 Lt.

Komandiruočių sąnaudos 3648 Lt;

Kvalifikacijos kėlimo – 2325 Lt;

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 7857 Lt;

Sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos – 36959 Lt;

Kitų paslaugų sąnaudos – 399595,00 Lt. Jas sudaro autorinių sutarčių su visais mokesčiais sąnaudos, paslaugų sutarčių, patalpų, įrangos nuomos, vertimo paslaugų sąnaudos, apgyvendinimo, maitinimo sąnaudos, reklamos sąnaudos. Dailės parodų rūmų sąnaudos iš šio straipsnio sudaro 75631,99 Lt.

2010 m. liepos 1 d. prijungus Dailės parodų rūmus pagrindinės veiklos sąnaudos bendrai padidėjo 384434 Lt.

**Pastaba Nr.19.** Grynas perviršis ar deficitas 3323 Lt. Pagal veiklos rezultatų ataskaitą ataskaitiniam laikotarpiui gautas 3323 Lt perviršis.

**Pastaba Nr.20.** Įplaukos 829863 Lt. Jas sudaro:

Įplaukos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms sudaro 100400,00 Lt;

Įplaukos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms ir atsargoms 650775 Lt;

Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų – 23855 Lt. Jas sudaro 15988 Lt gauta už suteiktas paslaugas ir 7857 Lt už patalpų nuomą.

Iš savivaldybės biudžeto buvo gauta – 19427 Lt, iš kurių pagal specialiąją programą už suteiktas paslaugas – 12661,85 Lt, pagal specialiąją programą iš nuompinigių – 4099,27 Lt. 2010 m. sausio mėn. buvo panaudotas 2009 m. specialiosios programos likutis 2666,24 Lt.

Kitos įplaukos 35406 Lt. 33206 Lt gauta už sąskaitas, kurios buvo išrašytos už komunalines paslaugas, 2200 Lt, gauta už patalpų nuomą .

**Pastaba Nr.21.** Pervesta į savivaldybės biudžetą buvo 23855 Lt. Už suteiktas paslaugas buvo pervesta 15998 Lt, už patalpų nuomą – 7857 Lt.

**Pastaba Nr.22.** Išmokos. Iš viso išmokėta kitoms išlaidoms ir atsargoms per 2010 m. buvo 804654Lt. Išmokas sudaro:

Darbo užmokestis ir socialinis draudimas – 335948 Lt;

Komunalinės paslaugos ir ryšiai – 111749 Lt;

Komandiruotės – 3291 Lt; Kvalifikacijos kėlimas – 1793 Lt;

Atsargų įsigijimas – 43176 Lt.

Paslaugos – 47090 Lt, kitos išmokos – 261607,00 Lt.

**Pastaba Nr.23.** Iš savivaldybės biudžeto buvo gauta 16000 Lt įsigyti ilgalaikį materialųjį turtą. Įstaiga pirkė 7 vienetus televizorių.

**Pastaba Nr.24.** 2010 m. sausio 1 d. įstaigos sąskaitoje pinigų likutis buvo 1001,57 Lt.

**Pastaba Nr.25.** 2010 m. gruodžio 31 d. įstaigos sąskaitoje pinigų buvo 2356,33 Lt (pastaba Nr.9).

**Pastaba Nr.26.** 2010 m. gegužės 10 d. Dailės parodų rūmai sudarė ilgalaikę materialiojo turto nuomos sutartį Nr.PN-30, pagal kurią buvo išnuomos 75,77 kv. m. negyvenamos patalpos. Sutartis sudaryta trejiems metams, kiekvieno mėnesio nuompinigių suma 1100,18 Lt. Būsimos nuomos įmokos, kurias numatoma gauti pagal laikotarpius pateikta 19-ojo VSAFAS 8 priede.

**Pastaba Nr.27.** 2010 m. gruodžio 31 d. įstaiga turi trumpalaikio turto ir atsargų, kurios yra apskaitomos nebalansinėje sąskaitoje, kurių vertė 132766,69 Lt. 2010 m. liepos 1 d. iš Dailės parodų rūmų įstaiga trumpalaikio turto gavo už 96013,22 Lt.

**Pastaba Nr.28.** Ataskaitiniam laikotarpiui įstaiga turi turto, kuris yra gautas pagal panaudos sutartis iš fizinių ir juridinių asmenų. Pagal panaudas gauto turto vertė 18000 Lt.

## PRIDEDAMA.

1. Informacija apie išankstinius apmokėjimus, 6-ojo VSAFAS 6 priedas, 1 lapas;
2. Perėjimas nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS, 7-ojo VSAFAS 3 priedas, 2 lapai;
2. Atsargų vertės pasikeitimas, 8-ojo VSAFAS 1 priedas, 2 lapai;
3. Kitos pajamos, 10-ojo VSAFAS 2 priedas, 1 lapas;
4. Ilgalaikio materialiojo turto vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 12-ojo VSAFAS 1 priedas, 3 lapai;
5. Nematerialiojo turto vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 1 priedas, 2 lapai;
6. Jungimai, 14-ojo VSAFAS priedas, 1 lapas;
7. Informacija apie vienerius metus gautinas sumas, 17-ojo VSAFAS 7 priedas, 1 lapas;
8. informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus, 17-ojo VSAFAS 8 priedas, 1 lapas;
9. Informacija apie kai kurias mokėtinas sumas, 17-ojo VSAFAS 12 priedas, 1 lapas;
10. Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis, 17-ojo VSAFAS 13 priedas, 1 lapas;
11. Būsimos nuomos įmokos, numatomos gauti pagal pasirašytas nuomos sutartis, 19-ojo VSAFAS 8 priedas, 1 lapas;
12. priedas „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“, 20-ojo VSAFAS 4 priedas, 2 lapai;
13. Finansavimo sumų likučiai, 20-ojo VSAFAS 5 priedas, 1 lapas;
14. Informacija pagal veiklos segmentus, 25-ojo VSAFAS priedas, 1 lapas;
15. Pažyma – priedas prie finansinės būklės ataskaitos, 1 lapas.

Direktorius

Ignas Kazakevičius

Vyriausioji buhalterė

Vilma Tvaranovičiūtė