

KLAIPĖDOS KULTŪRŲ KOMUNIKACIJŲ CENTRAS

Įmonės kodas 188204815, Bažnyčių 4, Klaipėda

2011 m. gruodžio 31 d.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos kultūrų komunikacijų centras (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 2011 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 – 24,5. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 25,5 etatai.

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.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis

laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu 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 materialusis turtas	2, 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 kiekinė 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. 2011 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. 2011 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.

2011 m. lapkričio mėn. buvo išsiaiškinta, kad Įstaiga turi iškelti į nebalansinę sąskaitą iš ilgalaikio materialiojo turto apskaitos 7375,00 Lt, nes kiekvieno turto atskira savikaina buvo iki 1000,00 Lt. Buvo atstatytas nusidėvėjimas ir iš „mašinos ir įrenginių“ grupės iškelta 4279,00 Lt ir iš „Baldų ir biuro įrangos“ grupės 3096,00 Lt (12-ojo VSAFAS 1 priedas 4 eilutė), ir pridėta prie atsargų (8-ojo VSAFAS 1 priedas 4 eilutė). 7375,00 Lt suma buvo pridėta prie 8-ojo VSAFAS 1 priedo 3.3 eilutės ir pridėta prie nebalansinės sąskaitos.

Surasta klaida Įstaigos apskaitoje didžiojoje knygoje parodyta per specialiosios sąskaitos praėjusių laikotarpių klaidų taisymą: K9220001 Praėjusių laikotarpių pajamų koregavimo įtaka – 7375,00 Lt ir D9220002 Praėjusių laikotarpių sąnaudų koregavimo įtaka – 7375,00 Lt. Veiklos

rezultatų ataskaitoje ši klaida įtakos neturėjo, nes sumos vienodos ir veiklos rezultatas lieka toks pat 6292,00 Lt

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

Pastaba Nr. 1. Nematerialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga nematerialaus turto nepirko ir nenurašė. Įsigijimo savikaina 2011 m. sausio 1 d. nematerialaus turto savikaina buvo - 10306 Lt, nusidėvėjimas – 10041,00 lt. Ataskaitiniam laikotarpiui nematerialiojo turto likutinė vertė 265,00 Lt. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas pateiktas 1 priede.

2011 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.

2011 m. gruodžio 31 d. įstaigoje negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina buvo nepakitusi – 2424746,62 Lt, nusidėvėjimas iš viso sudarė – 201185,44 Lt. Ataskaitiniam laikotarpiui pastatų likutinė vertė sudarė 2223561,18 Lt.

Pastaba Nr. 3. Pagal valstybės įmonės Registrų centro Klaipėdos filialo 2011 m. gruodžio 31 d. pateiktą pažymą Nr.(4.7.16.)KR-29, nekilnojamųjų kultūros vertybių (pastatų) vidutinė rinkos vertė 1451000,00 Lt. Per 2011 metus nekilnojamųjų kultūros vertybių savikaina sumažėjo 674000,00 Lt, palyginus su 2010 m. gruodžio 31 d. duomenimis.

Pastaba Nr.4. Mašinos ir įrenginių 2011 m. sausio 1 d. įsigijimo savikaina buvo 71956,00 Lt. Lapkričio mėn. iš šios grupės buvo iškelta turto už 4279,00 Lt (12-ojo VSAFAS 1 priedas) ir gruodžio 31 d. savikaina liko 67677,00 Lt. Nusidėvėjimas iš viso šioje grupėje sudarė 26218,00 Lt. Likutinė vertė ataskaitiniam laikotarpiui mašinos ir įrenginių – 41459,00 Lt.

Pastaba Nr.5. Baldų ir biuro įrangos 2011 m. sausio 1 d. įsigijimo savikaina buvo 150273,00 Lt. Lapkričio mėn. iš šios grupės buvo iškelta turto už 3096,00 Lt (12-ojo VSAFAS 1 priedas) ir gruodžio 31 d. įsigijimo savikaina liko 153175,00 Lt. Per 2011 m. įstaiga įsigijo 2 videoprojektorius, iš įmokų už prekes ir paslaugas, kurių bendra vertė 5998,00 Lt. Visas nusidėvėjimas iš baldų ir biuro įrangos sudaro 120214,56 Lt. Likutinė vertė ataskaitiniam laikotarpiui – 32960,44 Lt.

2011 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialiojo ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 106415,00 Lt, iš jų:

Baldai – 30630,00 Lt;

Kompiuterinė įranga – 30745,00 Lt;

Kita biuro įranga – 38487,00Lt.

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.

Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi.

Kito ilgalaikio turto įstaiga neturi.

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.

2011 m. sausio 1 d. įstaiga turėjo atsargų sandėlyje už 6919,88 Lt. Per 2011 m. iš savivaldybės biudžeto įstaiga įsigijo atsargų už 48822,08 Lt, iš įmokų už prekes ir paslaugas – 1400,00 Lt, iš viso – 50222,08 Lt. Sunaudota atsargų per metus įstaigos veikloje viso – 40736,14 Lt: iš jų 31961,14 – pirktų iš savivaldybės biudžeto, 1400,00 Lt- iš įmokų už prekes ir paslaugas, 7375,00 – įkelta suma iš ilgalaikio materialiojo turto grupės. Ši suma iškelta iš atsargų ir pridėta prie nebalansinės sąskaitos sumos. Atsargų likutis, esantis sandėlyje, 2011 m. gruodžio 31 d. sudaro 23780,82 Lt. Tai kanceliarinės prekės, valymo, šveitimo priemonės, įvairūs apšvietimo elementai. Bei gruodžio mėn. įstaiga spausdino katalogus, kurių bendra vertė 16534,85 Lt, kas ir įtakojo atsargų padidėjimą metų pabaigoje.

Pastaba Nr. 7. Per vienus metus gautinos sumos sudaro 75177,84 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	23249,77
2.	Sukauptos gautinos sumos - įmokoms Sodrai	7202,78
3.	Tiekėjams už suteiktas paslaugas	31805,09
4.	Kitos gautinos sumos – sukauptos pajamos už paslaugas	638,00
5.	Kitos gautinos sumos – sukauptos pajamos už paslaugas	48,46
6.	Kitos gautinos sumos – sukauptos pajamos už patalpų nuomą	388,46
7.	Gautinos sumos už turto naudojimą	3519,99
8.	Gautinos sumos – išrašyta sąskaita už komunalinius patarnavimus	8325,29
	IŠ VISO:	75177,84

Pastaba Nr. 8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 466,94 Lt. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 17-ojo VSAFAS 8 priede.

2011 m. gruodžio 31 d. įstaigos AB Swedbank banko sąskaitoje LT67 7300 0100 9581 0309 liko nepanaudoti 466,94 litai. Tai lėšos, kurios gautos iš įstaigų, kurioms yra išrašoma sąskaita faktūra už komunalinius patarnavimus (elektrą, šildymą, vandenį).

Pastaba Nr. 9. Finansavimo sumų likučiai pateikti 20-ojo VSAFAS 5 priede. Iš savivaldybės biudžeto finansavimo sumų likutis 2933718,16 Lt. Jį sudaro: atsargos – 23780,82 Lt; Nematerialiojo turto likutinė vertė – 265,00 Lt, Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė (be vidutinės rinkos vertės) – 2909672,34 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 sudaro 1024630,86 Lt. Jas sudaro:

Finansavimo sumos (panaudotos)	Nepiniginiam turtui (Lt)	Kitoms išlaidoms (Lt)
Iš valstybės biudžeto	-	76500,00
Iš savivaldybės biudžeto	90599,22	848875,67
Iš kitų šaltinių	-	8655,97
Viso:	90599,22	934031,64
Iš viso:	1024630,86	

Įstaiga ilgalaikių įsipareigojimų neturi.

Trumpalaikiai įsipareigojimai 67812,36 Lt. Juos sudaro:

Pastaba Nr. 10. Tiekėjams mokėtinos sumos – 37359,81 Lt. Įstaiga liko skolinga:

- AB Klaipėdos vanduo – 465,90 Lt (už vandenį) ;
- AB TEO – 1025,64 Lt (už ryšius);
- AB Lietuvos paštas – 160,00 Lt (už siųstus siuntinius ir laiškus);
- AB Lesto – 7781,38 Lt (už elektros energiją);
- UAB Velma – 203,36 Lt (už šildymo sistemos ir vandens priežiūrą);
- AB Klaipėdos energija - 21825,64 Lt (už patalpų šildymą);
- R. Jonaičio Saugos tarnyba „Argus“ – 33,24 Lt (už apsaugą);
- M. Gumbrevičiaus PPI „Gelsva“ - 77,29 Lt (už vandens aparato nuomą);
- UAB Redo – 80,01 Lt (už kasečių papildymą);

- UAB Lukoil Baltija – 617,33 Lt (už komandiruočių išlaidas);
- UAB Spaudos praktika – 5090,02 Lt (už katalogų spausdinimą).

Pastaba Nr. 11. Sukauptos mokėtinios sumos – 30452,55 Lt. Sukauptos sumos už nepanaudotas atostogas gruodžio 31 d. – 23249,77 Lt ir Sodra 7202,78 Lt.

Pastaba Nr.12. Sukauptas perviršis ar deficitas 12830,74 Lt Lt. Jį sudaro ankstesniųjų metų perviršis 6538 Lt ir einamųjų metų perviršis 6292 Lt, gautas pagal veiklos rezultatų ataskaitą.

Pastaba Nr. 13. Tikrosios vertės rezervas 834310,00 Lt. Pagal Valstybės įmonės registru centro Klaipėdos filialo pateiktą pažymą, nekilnojamojo kultūros vertybių vidutinės rinkos vertės skirtumas paskaičiuotas 2011 m. gruodžio 31 d. (pastaba Nr. 3).

Veiklos rezultatų ataskaita

Pastaba Nr.14. Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto sudaro 76500,00 Lt. Per 2011 metus iš LR Kultūros ministerijos buvo gautas finansavimas 4 projektams vykdyti: projektas „INTRO“ – 36000,00 Lt, projektas „Estetika VS informacija“ – 25000,00 Lt, projektas „Kritikos maršrutai“ – 8000,00 Lt ir projektas - „Dizaino manufaktūra“ – 7500,00 Lt.

Pastaba Nr.15. Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto sudaro 968384,89 Lt. Iš jų: finansavimo pajamos atsargoms įsigyti – 31961,14 Lt, kitoms išlaidoms – 885160,67 Lt, pajamos ilgalaikiui turtui įsigyti – 51263,08 Lt.

Pastaba Nr.16. Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių sudaro – 8655,97 Lt. Jas sudaro gautas finansavimas iš VŠĮ OSFL projektui „Dizaino manufaktūra“ vykdyti – 8500,00 Lt (lėšos gautos iš privataus kapitalo) ir likutis 2010 m. 155,97 Lt.

Pastaba Nr.17. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 31186 Lt Lt. Jas sudaro pajamos už patalpų nuomą 18502,16 Lt ir pajamos už suteiktas paslaugas 12684 Lt.

Pastaba Nr.18. Pagrindinės veiklos sąnaudos 1078434,83 Lt. Jas sudaro:

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 391108,62 Lt ir 121018,09 Lt;

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 52262,80 Lt, t. y. nematerialiojo turto – 276,00 Lt, ilgalaikio materialiojo turto – 51986,80 Lt;

Komunalinių paslaugų ir ryšių 168690,69 Lt, iš kurių elektros sąnaudos – 60687,19 Lt, šildymo – 88788,69 Lt, vandens – 2533,61 Lt, ryšių – 16681,20 Lt.

Komandiruočių sąnaudos 18506,77Lt;

Kvalifikacijos kėlimo – 3600,00 Lt;

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 20771,75 Lt;

Sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos – 33361,14 Lt;

Kitų paslaugų sąnaudos – 269114,97 Lt. Jas sudaro :

- svetainės programavimo paslaugos – 10130,60 Lt;

- reklamos paslaugos – 5304,40 Lt;
- krovinių draudimo paslaugos – 3911,93 Lt;
- paslaugos, atliktos asmenų, turinčių verslo liudijimus (paslaugų sutartys) – 73642,10 Lt;
- vertimo, plakatų spausdinimo paslaugos – 9254,66 Lt;
- šilkografijos paslaugos – 2008,61 Lt;
- paslaugos, atliktos asmenų pagal autorines sutartis (su mokesčiais) – 48753,27 Lt;
- maitinimo paslaugos – 20977,33 Lt;
- parodų organizavimo paslaugos – 19110,79 Lt;
- garso aparatūros nuomos ir filmų rodymo paslaugos – 2922,37 Lt;
- meno objektų siuvimo paslaugos – 3073,00 Lt;
- pakavimo paslaugos – 8092,23 Lt;
- transporto paslaugos – 24706,87 Lt;
- apsaugos paslaugos – 6294,22 Lt;
- rinkliavos už atliekas paslaugos – 1935,88 Lt;
- kasečių pildymo, laminavimo, žaliuzių remonto paslaugos – 5362,11 Lt;
- kompiuterių remonto paslaugos – 3955,09 Lt;
- vandens aparato nuomos paslaugos – 832,43 Lt;
- lifto priežiūros paslaugos – 3928,37 Lt;
- kasos aparato priežiūros paslaugos – 484,00 Lt;
- siuntų gabenimo paslaugos – 611,10 Lt;
- varžų patikrinimo, gesintuvų pildymo paslaugos – 1153,61 Lt;
- salės nuomos paslaugos – 12670,00 Lt.

Pastaba Nr.19. Grynasis perviršis ar deficitas 6292 Lt. Pagal veiklos rezultatų ataskaitą ataskaitiniam laikotarpiui gautas 6292 Lt perviršis.

Grynojo turto pokyčių ataskaita

Pastaba Nr.20. Pagal valstybės įmonės Registrų centro Klaipėdos filialo 2011 m. gruodžio 31 d. pateiktą pažymą Nr.(4.7.16.)KR-29, nekilnojamųjų kultūros vertybių (pastatų) vidutinė rinkos vertė sumažėjo 674000,00 Lt. (žiūrėti pastabą Nr.3).

Pinigų srautų ataskaita

Pastaba Nr.21. Viso įplaukos 1100713,70Lt. Jas sudaro:

Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms - 76500,00 Lt (žiūrėti pastabą Nr.14);

Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms ir atsargoms - 897732,02 Lt;

Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms – 8500,00 Lt (žiūrėti pastabą Nr.16);

Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų – 28766,81 Lt. Jas sudaro -12684,46 Lt gauta už suteiktas paslaugas ir 16082,35 Lt už patalpų nuomą.

Už suteiktas paslaugas iš savivaldybės biudžeto buvo gauta – 36985,87 Lt, iš kurių už suteiktas paslaugas – 11998,00 Lt, iš nuompinigių – 17894,25 Lt. 2011 m. sausio mėn. buvo panaudoti 2010 m. likučiai - 3757,47 Lt. (iš nuompinigių) ir 3336,15 Lt (už paslaugas).

Kitos įplaukos – 52229,00 Lt. Jos gautos už sąskaitas, kurios buvo išrašytos už komunalines paslaugas iš Lietuvos architektų sąjungos, Lietuvos dailininkų sąjungos, Klaipėdos apskrities dailininkų sąjungos (Baroti), UAB „Binkis suoja“ (V. Tenkutis) ir UAB Vėtrūna.

Pastaba Nr.22. Pervesta į savivaldybės biudžetą buvo 31001,44 Lt. Už suteiktas paslaugas buvo pervesta 12684,46 Lt, už patalpų nuomą – 18282,71 Lt ir gražinta į savivaldybės biudžetą 34,27 Lt.

Pastaba Nr.23. Išmokos. Iš viso išmokėta kitoms išlaidoms ir atsargoms per 2011 m. buvo 1065604,20 Lt. Išmokas sudaro:

Darbo užmokestis ir socialinis draudimas – 500327,19 Lt;

Komunalinės paslaugos ir ryšiai – 211643 Lt;

Komandiruotės – 17889 Lt; Kvalifikacijos kėlimas – 3600,00 Lt;

Atsargų įsigijimas – 50222,08 Lt.

Kitų paslaugų – 261151 Lt

Pastaba Nr.24. Iš įmokų už prekes ir paslaugas įstaiga pirko 2 videoprojektorius.

Pastaba Nr.25. 2011 m. sausio 1 d. įstaigos sąskaitoje pinigų likutis buvo 2356,33 Lt.

Pastaba Nr.26. 2011 m. gruodžio 31 d. įstaigos sąskaitoje pinigų buvo 466,94 Lt (žiūrėti pastabą Nr.8).

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.

2011 m. gruodžio 31 d. įstaiga turi trumpalaikio turto ir atsargų, kurios yra apskaitomos nebalansinėje sąskaitoje, kurių vertė 146402,86 Lt.

Ataskaitiniam laikotarpiui įstaiga turi turto, kuris yra gautas pagal panaudos sutartis iš fizinių ir juridinių asmenų. Pagal panaudas gauto turto vertė 14850,00 Lt.

PRIDEDAMA.

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

Direktorius

Ignas Kazakevičius

Vyriausioji buhalterė

Vilma Tvaranovičiūtė