

KLAIPĖDOS KULTŪRŲ KOMUNIKACIJŲ CENTRAS

Įmonės kodas 188204815, Bažnyčių 4, Klaipėda

2012 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 antspaūdą, 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 2012 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. 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 2012 m. sausio 2 d. įsakymu Nr.V-1-2-1 „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 simboliškai 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 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 išsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- a. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- b. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – išsigijimo 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. 2012 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. 2012 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.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

Pastaba Nr. 1. Nematerialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga nematerialaus turto pirkto už 1750,00 Lt, t. y. Programos „Stekas“ darbo užmokesčio apskaitos modulį. Įsigijimo savikaina 2012 m. sausio 1 d. nematerialaus turto buvo - 10306 Lt. Inventorizacijos metu buvo nurašyta Programa „Stekas“ už 2950,00 Lt, pirкта Dailės Parodų rūmuose. Prijungus Parodų rūmus

nuo 2010 m. liepos 1 d. programa nebeveikė. Jos likutinė vertė buvo 0. Ataskaitiniam laikotarpiui nematerialiojo turto likutinė vertė 1604,00 Lt. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas pateiktas 1 priede.

2012 m. gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 7356,00 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.

2012 m. gruodžio 31 d. įstaigoje negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina – 2382257,22Lt. Pagal Klaipėdos miesto savivaldybės 2012 m. birželio mėn. 8 d. turto perdavimo ir priėmimo aktą Nr.TU-6-63, savivaldybei buvo gražinta dalis pastato, kurio likutinė vertė 2012 m. gegužės 1 dienai buvo 29854,48 Lt, įsigijimo savikaina – 42489,40 Lt. Ataskaitiniam laikotarpiui pastatų likutinė vertė sudarė 2153791 Lt.

Pastaba Nr. 3. 2012 m. gruodžio mėn. įstaiga gavo iš Klaipėdos miesto savivaldybės turto perdavimo ir priėmimo aktą Nr.TU-6-104, kuriuo įstaigai perduoda pastatų rekonstrukcijos darbus, kurių vertė – 909401,77 Lt. Rekonstrukcijos darbų finansavimo šaltiniai – savivaldybės privatizavimo fondo lėšos – 392364,00 Lt ir savivaldybės biudžeto lėšos – 517037,77 Lt. Rekonstruoti pastatai -nekilnojamosios kultūros vertybės.

Pagal valstybės įmonės Registrų centro Klaipėdos filialo pateiktą pažymą Nr.(4.7.16.) KR-34, nekilnojamųjų kultūros vertybių (pastatų) vidutinė rinkos vertė 2012 m. gruodžio 31 d. - 1454000,00 Lt. Per 2012 metus nekilnojamųjų kultūros vertybių vidutinė rinkos vertė padidėjo 3000 Lt, palyginus su 2011 m. gruodžio 31 d. duomenimis.

Pastaba Nr.4. Mašinos ir įrenginių 2012 m. sausio 1 d. įsigijimo savikaina buvo 67677,00 Lt. Ataskaitiniais metais iš įmokų už patalpų nuomą buvo įsigyti 2 oro kondicionieriai, kurių savikaina 7733,40 Lt. Nusidėvėjimas šioje grupėje per 2012 metus sudarė 6838,20 Lt. Likutinė vertė ataskaitiniam laikotarpiui mašinos ir įrenginių – 42354 Lt.

Pastaba Nr.5. Baldų ir biuro įrangos 2012 m. sausio 1 d. įsigijimo savikaina buvo 159728,00 Lt. Per 2012 m. įstaiga įsigijo 1 personalinį kompiuterį iš savivaldybės biudžeto, kurio vertė 1750,00 Lt. Po inventorizacijos iš šios grupės buvo nurašytas turtas, kurio įsigijimo savikaina buvo 9705,00 Lt. Turtas buvo visiškai nusidėvėjęs ir įstaigoje nebenaudojamas. Likutinė vertė ataskaitiniam laikotarpiui – 27450,67 Lt.

2012 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialiojo ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 109530,00 Lt, iš jų:

Baldai – 30630,00 Lt;

Kompiuterinė įranga – 33860,00 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.

2012 m. sausio 1 d. įstaiga turėjo atsargų sandėlyje už 23780,82 Lt. Per 2012 m. iš savivaldybės biudžeto įstaiga įsigijo atsargų už 42772,44 Lt, iš įmokų už prekes ir paslaugas – 2500,00 Lt, iš valstybės biudžeto – 10113,42 Lt, iš viso – 55385,86 Lt. Sunaudota atsargų per metus įstaigos veikloje viso – 70181,33 Lt: iš jų 60262,39 – pirktų iš savivaldybės biudžeto, 2500,00 Lt- iš įmokų už prekes ir paslaugas, iš valstybės biudžeto – 7418,94 Lt. Atsargų likutis, esantis sandėlyje, 2012 m. gruodžio 31 d. sudaro 8985,35 Lt. 6290,87 Lt tai kanceliarinės prekės, valymo, šveitimo priemonės, įvairūs apšvietimo elementai iš savivaldybės biudžeto ir 2694,48 Lt iš valstybės biudžeto atspausdinti katalogai projektui „ Tarptautinė meno rezidentūra“

Pastaba Nr.7. Tai išankstiniai apmokėjimai padaryti už turto draudimą – 76,00 Lt ir už 2013 m. prenumeratą – 186,00 Lt.

Pastaba Nr. 8. Per vienus metus gautinos sumos sudaro 44399,10Lt. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta pažymyje - priede. Sukauptas gautinas sumas sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Sukauptos gautinos sumos – darbuotojams už atostogas	17883,42
2.	Sukauptos gautinos sumos - įmokoms Sodrai	5540,28
3.	Tiekėjams už suteiktas paslaugas	7115,99
4.	Sukauptos pajamos už paslaugas	2507,00
5.	Sukauptos pajamos už patalpų nuomą	3515,40
6.	Gautinos sumos už patalpų nuomą	1096,75
7.	Gautinos sumos – išrašyta sąskaita už komunalinius patarnavimus	6740,26
	IŠ VISO:	44399,10

Pastaba Nr. 9. 2012 m. gruodžio 31 d. įstaigos AB Swedbank banko sąskaitoje liko nepanaudoti 162,46 litai. Tai lėšos, kurios gautos iš kitų šaltinių už projektą „Jaunimas veikia“.

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

Pastaba Nr.10. Iš valstybės biudžeto 2012 m. projektams vykdyti gauta 119000,00 Lt. Iš jų panaudota 116306 Lt (iš jų 7419 Lt kurui ir katalogų spausdinimui ir 108887 kitoms išlaidoms). 2012 m. gruodžio 31 d. likutis 2694,48 Lt katalogai, atspausdinti projektui „Meno rezidentūra“.

Pastaba Nr.11. Iš savivaldybės biudžeto 2012 m. įstaiga gavo asignavimų už 840461 Lt. Pagal aktą (pastaba Nr.3) iš savivaldybės biudžeto neatlygintinai gautas turtas 517037,77 Lt. Panaudota iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms – 792177 Lt, atsargoms – 60262,39 Lt ilgalaikiui turtui – 52102,36 Lt. Gražinta į savivaldybės biudžetą buvo 1750,00 Lt už neteisingai padarytą paraišką nusipirkti kompiuterį ir 29854,48 Lt buvo gražinta (perduota) savivaldybei dalis pastato (pastaba Nr.2). Finansavimo sumų likutis 3355072 Lt. Jį sudaro: atsargos – 6290,87 Lt; Išankstiniai apmokėjimai – 262,00 Lt Nematerialiojo turto likutinė vertė – 1604,17 Lt, Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė (be vidutinės rinkos vertės) – 3346914,10 Lt.

Pastaba Nr.12. Iš kitų šaltinių gauta kitoms išlaidoms projektams vykdyti 19611 Lt. Panaudota 19449 Lt. Nepanaudota liko 162,46 Lt pinigai banko sąskaitoje (pastaba Nr.9).

Įstaiga ilgalaikių įsipareigojimų neturi.

Trumpalaikiai įsipareigojimai 39948 Lt. Juos sudaro:

Pastaba Nr. 13. Tiekėjams mokėtinos sumos – 16524,20 Lt. Įstaiga liko skolinga:

- AB Klaipėdos vanduo – 819,02 Lt (už vandenį) ;
- AB TEO – 7,31 Lt (už ryšius);
- AB Lietuvos paštas – 61,25 Lt (už siųstus siuntinius ir laiškus);
- AB Lesto – 6133,29 Lt (už elektros energiją);
- UAB Velma – 203,36 Lt (už šildymo sistemos ir vandens priežiūrą);
- AB Klaipėdos energija – 8923,87 Lt (už patalpų šildymą);
- UAB Tele 2 – 91,99 Lt (už ryšius);
- R. Jonaičio Saugos tarnyba „Argus“ – 184,17 Lt (už apsaugą);
- M. Gumbrevičiaus PPI „Gelsva“- 82,23 Lt (už vandens aparato nuomą);
- UAB Statoil Fuel & Retail Lietuva – 17,71 Lt (kortelės aptarnavimo mokestis);

Pastaba Nr.14. Sukauptos mokėtinos sumos – 23423,70 Lt. Sukauptos sumos už nepanaudotas atostogas gruodžio 31 d. – 17883,42 Lt ir Sodra 5540,28 Lt.

Pastaba Nr. 15. Tikrosios vertės rezervas 837310,00 Lt. Pagal Valstybės įmonės registru centro Klaipėdos filialo pateiktą pažymą, nekilnojamų kultūros vertybių vidutinės rinkos vertės skirtumas paskaičiuotas 2012 m. gruodžio 31 d. (pastaba Nr. 3).

Pastaba Nr.16. Sukauptas perviršis ar deficitas 14860 Lt Lt. Jį sudaro ankstesniųjų metų perviršis 12830 Lt ir einamųjų metų perviršis 2030 Lt, gautas pagal veiklos rezultatų ataskaitą.

Veiklos rezultatų ataskaita

Pastaba Nr.17. Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto sudaro 116306 Lt Lt. Per 2012 metus iš LR Kultūros ministerijos buvo gautas finansavimas 7 projektams vykdyti: projektas „INTRO“ – 30000,00 Lt, projektas „Tarpdisciplinio meno projektas. Sekimas“ – 10000,00 Lt, projektas „Lietuvos ir Prancūzijos meno projektas. Prestižas ir mainstreamas“ – 20000,00 Lt, projektas „Animacijos karavanas. Miestas sveikina miestą“ – 1000,00 Lt, projektas „ARTradimai“ – 10000,00 Lt, projektas „Tarptautinė meno rezidentūra“ – 24000,00 Lt ir projektas „Matoma“ – 15000,00 Lt. Panaudotas visas finansavimas, išskyrus iš projekto „Tarptautinė meno rezidentūra“ – 2694,48 Lt (nupirkti katalogai, pastaba Nr.10).

Pastaba Nr.18. Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto sudaro 872823 Lt. Iš jų: finansavimo pajamos atsargoms įsigyti – 60262,39 Lt, kitoms išlaidoms – 760458,56 Lt, pajamos ilgalaikiui turtui įsigyti – 52102,36Lt.

Pastaba Nr.19. Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių sudaro – 19449 Lt. Jas sudaro gautas finansavimas iš kitų šaltinių projektui „Jaunimas veikia“ vykdyti – 1656 Lt, panaudota 1494 Lt ir projektui vykdyti „Going Publik. Apie galimybes viešai pasisakyti“ - 17955 Lt.

Pastaba Nr.20. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 31128 Lt Lt. Jas sudaro pajamos už patalpų nuomą 14759,23 Lt ir pajamos už suteiktas paslaugas 16369 Lt.

Pastaba Nr.21. Pagrindinės veiklos sąnaudos 1037676 Lt. Jas sudaro:

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 360248,79 Lt ir 111368,13 Lt;

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 54424 Lt, t. y. nematerialiojo turto – 410,83 Lt, ilgalaikio materialiojo turto – 51691,53 Lt, ilgalaikio materialiojo turto piršto iš įmokų – 2321,64 Lt;

Komunalinių paslaugų ir ryšių 138346 Lt, iš kurių elektros sąnaudos – 39599,18 Lt, šildymo – 81027,15 Lt, vandens – 1854,89 Lt, ryšių – 15865,22 Lt;

Komandiruočių sąnaudos 27943,39 Lt;

Kvalifikacijos kėlimo – 400,00 Lt;

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 9426,67 Lt;

Sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos – 70181 Lt, iš jų iš savivaldybės biudžeto – 62762,39 Lt, iš valstybės biudžeto – 7418,94 Lt;

Kitų paslaugų sąnaudos – 265337 Lt. Jas sudaro :

- maitinimo, apgyvendinimo paslaugos – 6443,00 Lt
- pervežimo paslaugos – 21478,33 Lt
- spaudos paslaugos – 24261,92 Lt
- reklaminio tento pakabinimas, nukabinimas – 3350,97 Lt
- virtualaus serverio nuoma, programavimo darbai – 6519,54 Lt
- liftų techninė priežiūra – 4135,60 Lt
- fototechnikos, fotografavimo paslaugos, nuotraukų gamyba (paslaugų sutartys) – 24744,00 Lt
- vandens aparato nuoma – 947,40 Lt
- pastatų apsauga – 4884,55 Lt
- kasečių pildymas – 1733,99 Lt
- žaliuzių remontas – 1190,81 Lt
- filmavimo paslaugos, filmų rodymas, filmų nuoma – 24444,11 Lt
- reklamos paslaugos – 1210,00 Lt
- kompiuterių remontas – 2714,14 Lt
- viešųjų pirkimų konsultacijos, statinių vidutinės vertės perskaičiavimas – 848,87 Lt
- įrangos montavimas, instaliavimas, patalpų paruošimas parodoms (paslaugų sutartys) – 18696,00 Lt
- pastatų draudimo paslaugos – 880,00 Lt
- buitinių atliekų surinkimas – 2057,12 Lt
- įvairių seminarų surengimas (paslaugų sutartys) – 6860,00 Lt
- įstaigos remonto darbai (boilerio keitimas, instaliacijos darbai ir kt.) – 4060,03 Lt
- tekstų, interviu, anonsų rašymas, vertimo paslaugos (paslaugų sutartys) – 9560,14 Lt
- vizų forminimas, bilietų pirkimas – 992,45 Lt
- projektų kuravimas ir organizavimas (paslaugų ir autorinės sutartys Lietuvos ir ne Lietuvos piliečiams) – 90105,11 Lt
- tarptautinio pervedimo mokestis, kuro kortelės nuomos mokestis ir kitos smulkios paslaugos – 3218,95 Lt.

Grynojo turto pokyčių ataskaita

Pastaba Nr.23. Pagal valstybės įmonės Registrų centro Klaipėdos filialo 2012 m. gruodžio 31 d. duomenimis pateiktą pažymą Nr.(4.7.16.)KR-34, nekilnojamųjų kultūros vertybių (pastatų) vidutinė rinkos vertė padidėjo 3000,00 Lt. (žiūrėti pastabą Nr.3).

Pinigų srautų ataskaita

Pastaba Nr.24. Viso įplaukos 1097340 Lt. Jas sudaro:

Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms - 119000,00 Lt. Tai iš LR Kultūros ministerijos gautas finansavimas 7 projektams vykdyti (žiūrėti pastabą Nr.17);

Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto - 836961 Lt. Iš jų kitoms išlaidoms – 792439 Lt, atsargoms – 42772,44 Lt, 1750,00 Lt – pagal neteisingai paruoštą paraišką.

Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms – 19611 Lt. Gauti pinigai 2 projektams vykdyti (žiūrėti pastabą Nr.19);

Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų – 34189 Lt. Jas sudaro -17007 Lt gauta už suteiktas paslaugas ir 17182,47 Lt už patalpų nuomą.

Už suteiktas paslaugas iš savivaldybės biudžeto buvo gauta – 28604 Lt, iš kurių už suteiktas paslaugas – 14500,00 Lt, už patalpų nuomą – 13667,07 Lt. 2012 m. sausio mėn. buvo panaudoti 2011 m. likučiai – 388,46 Lt. (patalpų nuoma) ir 48,46 Lt (už paslaugas).

Kitos įplaukos – 55475 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) , UAB Vėtrūna ir Mažosios Lietuvos istorijos muziejus.

Pastaba Nr.25. Pervesta į savivaldybės biudžetą buvo 35939 Lt. Už suteiktas paslaugas buvo pervesta 17007,00Lt, už patalpų nuomą – 17182,47 Lt ir grąžinta į savivaldybės biudžetą 1750,00 Lt.

Pastaba Nr.26. Išmokos. Iš viso išmokėta kitoms išlaidoms ir atsargoms per 2012 m. buvo 1050473 Lt. Išmokas sudaro:

Darbo užmokestis ir socialinis draudimas – 481884 Lt;

Komunalinės paslaugos ir ryšiai – 204220 Lt;

Komandiruotės – 28322 Lt; Kvalifikacijos kėlimas – 400 Lt;

Paprastojo remonto ir eksploatavimo – 13234 Lt

Atsargų įsigijimas – 55385 Lt.

Kitų paslaugų – 266894 Lt, Tai mokėjimai padaryti vykdant projektus, organizuojant parodas, o taip pat mokant už paslaugas, kurios būtinos užtikrinant įstaigos veiklą.

Kitos išmokos – 134 Lt. Apmokėjimas padarytas VMI už kūrinių išmuitinimą.

Pastaba Nr.27. Iš įmokų už patalpų nuomą įstaiga pirkė 2 oro kondicionierius – 7733,40 Lt. Iš savivaldybės biudžeto buvo pirktas kompiuteris - 1750 Lt ir darbo užmokesčio apskaitos programa „Stekas“ – 1750 Lt. Viso ilgalaikiam turtui išleista per 2012 metus 11233,40 Lt.

Pastaba Nr.28. Iš savivaldybės biudžeto buvo pirktas kompiuteris - 1750 Lt ir darbo užmokesčio apskaitos programa „Stekas“ – 1750 Lt. Viso – 3500 Lt

Pastaba Nr.29. 2012 m. sausio 1 d. įstaigos sąskaitoje pinigų likutis buvo 467 Lt.

Pastaba Nr.30. 2012 m. gruodžio 31 d. įstaigos sąskaitoje pinigų buvo 162 Lt (žiūrėti pastabą Nr.12).

Įstaiga turi trumpalaikio turto ir atsargų, kurios yra apskaitomos nebalansinėje sąskaitoje. 2012 m. gruodžio 31 d. jo vertė 152313,04Lt.

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. Finansinės būklės ataskaita, 2 lapai;
2. Veiklos rezultatų ataskaita, 1 lapas;
3. Grynojo turto pokyčio ataskaita, 1 lapas;
4. Pinigų srautų ataskaita, 2 lapai;
5. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 1 priedas, 2 lapai;
6. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 12-ojo VSAFAS 1 priedas, 2 lapai;
7. Atsargų vertės pasikeitimas, 8-ojo VSAFAS 1 priedas, 3 lapai;
8. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį, 20 – ojo VSAFAS 4 priedas, 1 lapas;
9. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas, 1 lapas;
10. Pažyma apie gautas finansavimo sumas, 1 lapas;
11. Finansavimo sumų likučiai, 1 lapas;
12. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus, 1 lapas;
13. Informacija apie išankstinius apmokėjimus, 1 lapas;
14. Būsimos pagrindinės nuomos įmokos, numatomos gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis pagal laikotarpius; 1 lapas;
15. Informacija apie vienerius metus gautinas sumas, 1 lapas;
16. Pagrindinės veiklos kitos pajamos, 1 lapas;
17. Pagrindinės veiklos sąnaudos, 1 lapas;
18. Informacija apie išsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) išsipareigojimus nacionaline ir užsienio valiutomis, 1 lapas;
19. Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus, 1 lapas;

20. Pažyma apie viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų konsolidavimo informacinės sistemos tarpusavio operacijų derinimo modulyje padarytas esmines klaidas, 1 lapas (tuščia).
21. Pažyma – priedas prie finansinės būklės ataskaitos, 1 lapas;
22. Pažyma apie gautas finansavimo sumas, 1 lapas;
23. Didžiosios knygos likučiai 2012 m. gruodžio 31 d. 3 lapai;
24. Klaipėdos miesto savivaldybės turto perdavimo ir priėmimo aktas, kopija, 1 lapas.

Direktorius

Ignas Kazakevičius

Vyriausioji buhalterė

Vilma Tvaranovičiūtė