

BJ 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 2013 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

____ 2013-10-29 ____ Nr. ____ 3 ____
(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		134279	124809
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	P-09	134279	124809
I.1.	Iš valstybės biudžeto		6000	2000
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		128159	122809
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		120	
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 SAŃAUDOS	P-10	134279	124809
I.	DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		74421	63224
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		11224	9829
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		3468	11748
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			364
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		519	354
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		14899	4624
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		10997	14166
XIV.	KITOS		18751	20500
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0	0
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0	0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS		0	0
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS 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)

Vyr. buhalterė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Rasa Galinskienė
(vardas ir pavardė)

BĮ 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 2013 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2013-10-29 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		787599	793523
I.	Nematerialusis turtas	P-01	998	884
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		998	884
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P-02	786601	792639
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		768386	775751
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		8072	8445
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		4620	5338
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		5523	3105
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		13960	9506
I.	Atsargos	P-03	0	4799
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			4799
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	P-04	80	1940.18
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P-05	10479	2766.82
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, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		10479	2733
III.6	Kitos gautinos sumos			33.82
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P-06	3401	
	IŠ VISO TURTO:		801559	803029
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P-07	791080	800296
I.	Iš valstybės biudžeto		3281	

II.	Iš savivaldybės biudžeto		787679	800296
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		120	
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P-08	10479	2733
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		10479	2733
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1.	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		356	0
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		7676	0
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		2447	2733
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0	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:		801559	803029

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Jelena Butkevičienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Rasa Galinskienė
(vardas ir pavardė)

BĮ 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	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo 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	6000	0	0	0	0	2719	0	0	0	3281
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0	6000					2719				3281
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):	800296	111197	0	0	0	0	123814	0	0	0	787679
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	800296	41286					54198				787384
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	69911					69616				295
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	120	0	0	0	0	0	0	0	0	120
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		120					0				120
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0
5.	Iš viso finansavimo sumų	800296	117317	0	0	0	0	126533	0	0	0	791080

Rengėjas:

Rasa Galinskiene
(Vardas, pavardė, parašas)

Klaipėdos miesto savivaldybės tautinių kultūrų centras
(viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas)
Im.k. 301732764, K.Donelaičio g. 6B, Klaipėda
(viešojo sektoriaus subjekto kodas,

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

**PAŽYMA-PRIEDAS PRIE FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS
PAGAL 2013 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2013.10.29
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

			Gautinos finansavimo sumos	Gautinos sumos už turto naudojimą	Gautinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas	Sukauptos finansavimo pajamos (savivaldybės biudžeto lėšos)	Sukauptos finansavimo pajamos (valstybės biudžeto lėšos)	Sukauptos finansavimo pajamos (atostogų rezervas savivaldybės biudžeto lėšos)	Sukauptos finansavimo pajamos (atostogų rezervas valstybės biudžeto lėšos)	Kitos sukauptos pajamos *	Kitos sukauptos gautinos sumos *	Sukauptos gautinos sumos (negauti spec.programų likučiai)	Išieškotinos sumos už padarytą žalą	Kitos gautinos sumos*
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
III.	Per vienus metus gautinos sumos	10479	0	0	0	8032	0	2447	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 turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	0	x			x	x	x	x	x	x	x	x	x
III.5	Sukauptos gautinos sumos	10479	x	x	x	8032		2447					x	x
III.6	Kitos gautinos sumos		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		

Rengėjas

Rasa Galinskienė
(vardas ir pavardė, parašas)

* PASTABA. Į * pažymėtus stulpelius įrašyti neišvardytas sumas

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

BĮ Klaipėdos miesto savivaldybės tautinių kultūrų centras

(viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas)

Viešojo sektoriaus subjekto kodas 301732764

PAŽYMA APIE GAUTAS FINANSAVIMO SUMAS

2013 10 29

(data)

Ataskaitinis laikotarpis: 2013 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	6000.00		nepiniginiam turtui
		Iš viso:	6000.00		
2	Savivaldybės biudžetas	Klaipėdos miesto savivaldybės administracija 188710823	41286.36		nepiniginiam turtui
3	Savivaldybės biudžetas	Klaipėdos miesto savivaldybės administracija 188710823	69911.12		kitoms išlaidoms kompensuoti
		Iš viso:	111197.48		
4	Iš kitų finansavimo šaltinių	VšĮ LCC tarptautinis universitetas 111966048 (parama)	120.00		nepiniginiam turtui
		Iš viso:	120.00		
		Iš viso:	117317.48		

Vyr. buhalteris:


(parašas)

Rasa Galinskienė
(vardas ir pavardė)



BI KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS TAUTINIŲ KULTŪRŲ CENTRAS

Klaipėdos miesto savivaldybės administracijai

2013-10-29 d. Nr. 13-04

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2013 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 4 etatai, iš jų vadovė, vyr. buhalterė, projektų vadovė, kultūrinės veiklos vadybininkė ir kiemsargis/valytojas. Visi etatai užimti ir centre dirba 5 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.

Nematerialus 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 sukauptą 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 nusidėvėjimoji 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 materialusis 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 - ajį VSAFAS apskaitos standartą ir naudojamos vykdyti Tautinių kultūrų centro veiklai. Apskaitoje registruojamos atsargos įvertinamos pagal įsigijimo savikaina.

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 586.22 Lt., kompiuterinės įrangos nusidėvėjimo sąnaudos 2182.69 Lt., videoprojektoriaus ir kolonėlių nusidėvėjimo sąnaudos 718.19 litų, reklamos iškabos nusidėvėjimo sąnaudos ir klavišinio instrumentų nusidėvėjimo sąnaudos sudaro 371.98 litų. Viso nusidėvėjimo sąnaudos sudaro 11224.08 litus.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui.

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

III. PASTABOS

1. pastaba. Nematerialus turtas.

Įsigijimo metu nematerialus turtas registruojamas apskaitoje įsigijimo savikaina. Nematerialiojo turto vertė 2013 m. III ketvirčio pabaigai 998.00 litai.

2. pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaita tvarkoma pagal 12 VSAFAS. Centro ilgalaikio materialiojo turto būklė:

Ataskaitinių finansinių metų III ketvirčio pabaigai ilgalaikio materialiojo turto vertė parodyta šiuose FBA straipsniuose: kompiuteriai ir jų įranga – 8072.00 litai, baldai ir biuro įranga – 4620.00 litai, kitas ilgalaikis materialusis turtas (kl. Instrumentas, elektrinė klavinova ir reklaminė iškaba) – 5523.00 litai. Pastatas ir tvora – 768386.00 litų.

3. pastaba. Atsargos.

Atsargų apskaita tvarkoma pagal 8 VSAFAS. Buhalterinės apskaitos sąskaitose registruojama kiekviena su atsargų įsigijimu ir sunaudojimu susijusi Tautinių kultūrų centro veikloje operacija. Atsargų likučio ataskaitinio ketvirčio pabaigoje sudaro 0.00 litus.

4. pastaba. Išankstiniai mokėjimai.

Išankstiniai apmokėjimai keliami iš Forma Nr. 4, ataskaitinio ketvirčio pabaigos, t. y. 2013 m. rugsėjo 30 d.

Per ataskaitinius metus išankstinius apmokėjimus sudaro – avansiniai mokėjimai už ryšių paslaugos sudaro: UAB „Bitė Lietuva“ 6.59 litai ir AB „TEO“ 2.78 litai.

Komunalinės paslaugos: AB „Lesto“ 32.23 litai, AB „Klaipėdos vanduo“ 36.01 litai. ir kitos paslaugos UAB „Gelsva“ avansinių mokėjimų sudaro“ 2.31 litai.

Viso išankstinius apmokėjimus sudaro 79.92 Litus.

5. pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos.

Sukauptos gautinos sumos parodomos „Pažyma-priedas prie finansinės būklės ataskaitos pagal 2013m. rugsėjo 30 d. duomenis “ formoje, patvirtintoje Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2012 m. kovo 22d. įsakymu Nr. ADI-602.

1. Sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Sukauptas atostogų rezervas	1867.89
2.	Sukauptoms įmokoms Sodrai nuo atostoginių	578.67
3.	Mokėtinos sumos tiekėjams	356.17
4.	Mokėtinos sumos pagal darbo santykius	7676.17
IŠ VISO:		10478.90

6. pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigų ir pinigų ekvivalentų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje savivaldybės biudžeto banko sąskaitoje pinigų likučio nėra. Likutis yra valstybinio biudžeto banko sąskaitoje 3280.63Lt. ir paramos sąskaitoje 120.00Lt. Viso pinigų likutis 2013m. rugsėjo 30 d. sudaro 3400.63Lt.

7. pastaba. Finansavimo sumos.

Savivaldybinio biudžeto finansavimo sumų likutį sudaro (20-ojo VSAFAS Finansavimo sumos“ 4 priedas).

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti – 41286.36Lt.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti 69911.12Lt.

Iš viso 111197.48 Lt.

Valstybinio biudžeto finansavimo sumų likutį sudaro (20-ojo VSAFAS Finansavimo sumos“ 4 priedas).

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti – 6000.00Lt.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti 0.00Lt.

Iš viso 6000.00 Lt.

Valstybinio biudžeto finansavimo sumų likutį sudaro (20-ojo VSAFAS Finansavimo sumos“ 4 priedas).

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti – 120.00Lt.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti 0.00Lt.

Iš viso 120.00 Lt.

Per 2013 m. I ketvirtį finansavimo sumos ilgalaikiam turtui buvo gautos 5300 Lt., iš šios sumos nematerialiam ilgalaikiam turtui įsigyti 700.00 Lt, materialiam ilgalaikiam 4600.00 Lt. (Elektrinė klavinova – 2790.00 Lt ir stacionarus kompiuteris 1810.00 Lt); o 2013 m. II ketvirtyje ir III ketvirtyje ilgalaikiam turtui nebuvo papildomai gautos finansavimo sumos. Darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo finansavimo sumos sudarė 69911.12 Lt., ryšiams 1592.69 Lt, spaudiniams 0.00 Lt, kvalifikacijos kėlimui 519.00 Lt., komunalinėms paslaugoms 1874.94 Lt., kitoms paslaugoms 10999.73 Lt., kitiems einamiesiems tikslams 18600.00 Lt, kitoms prekėms 2400.00 Lt., komandiruotėms (transporto, apgyvendinimo, ryšio ir kitos komandiruotės išlaidos) 0.00 Lt. Iš valstybės biudžeto pagal kultūros Ministerijos du skirtingus projektus, iš viso buvo gauta 6000.00Lt.

Buvo gauta parama 120.00 Lt. iš VšĮ LCC tarptautinio universiteto, įmonės kodas 111966048, kurios numatomos panaudoti kultūrinei įstaigos veiklai (einamiesiems renginiams).

8. pastaba. Įsipareigojimai.

Įsipareigojimai keliami iš Forma Nr. 4, ataskaitinio ketvirčio pabaigos, t. y. 2013m. rugsėjo 30 d.

8.1. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro:

8.1.1. Tiekėjams mokėtinos sumos – 356.17 Lt;

8.1.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 7676.17 Lt.

8.1.3. Sukauptos mokėtinos sumos.

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto	Paskutinė laikotarpio diena (Lt)	ataskaitinio
1.	Sukauptas atostogų rezervas	1867.89	
2.	Sukauptomis įmokoms Sodrai nuo atostoginių	578.67	
	IŠ VISO:	2446.56	

Veiklos rezultatų ataskaita (3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ I priedas).

9. pastaba. Finansavimo pajamos.

Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 128159.00 Lt.

Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 6000.00 Lt.

Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių – 120.00 Lt.

10. Veiklos sąnaudos

Ataskaitinių finansinių metų sąnaudos yra finansuojamos iš savivaldybės biudžeto – 128159.00 litų, iš jų darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos – 74421 litų, turto nusidėvėjimo sąnaudos sudaro 11224.00 litai, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudaro 3468.00 litų, komandiruočių sąnaudos 0.00 litų, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 519.00 litų,

sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos 14899.00 litų, kitų paslaugų įsigijimo sąnaudos sudaro 10997.00 litus. Viso kitos sąnaudos 18751.00 litų.

11. 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 (2013-09-30)	Likutinė vertė, Lt (2012-12-31)
	Iš Klaipėdos miesto savivaldybės:			
1	Pastatas (patalpos) 228,96 kv.m. ir tvora (ilgis 56,75m)	materialus turtas	768386	775751
	Viso:		768386	775751

Patikėjimo teise gautas ir perduotas turtas pastatas ir tvora viso – 768386.00 Lt.

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

BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

1. Tautinių kultūrų centro restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas nenumatomas.
2. Teisinių ginčų įstaiga neturi.
3. Reikšmingų įvykių po paskutinio tarpinio ataskaitinio laikotarpio turinčio įtakos tautinių kultūrų centro veiklai nėra.

Direktorė

Jelena Butkevičienė

Vyr. buhalterė

Rasa Galinskienė