

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
finansinės būklės ataskaitos forma)

Rietavo savivaldybės kultūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm. kodas 188214019, Parko g.5, 90311 Rietavas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 m. birželio mėn. 30 d. DUOMENIS

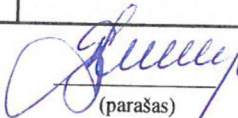
2017.07.14Nr.F-55

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2017-06-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2016-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		210591,76	219140,30
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
I.5	Prestižas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		210591,76	219140,30
II.1	Žemė		0,00	0,00
II.2	Pastatai		0,00	0,00
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		0,00	0,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		103192,55	103192,55
II.5	Mašinos ir įrenginiai		78641,49	82604,73
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		12263,57	14446,29
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		16494,15	18896,73
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0,00	0,00
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		25988,12	18860,12
I.	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		0,00	0,00
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0,00	0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai		0,00	182,16
III.	Per vienus metus gautinos sumos		23000,49	18330,45
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0,00	0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		0,00	0,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		22579,83	18255,81
III.6	Kitos gautinos sumos		420,66	74,64
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2987,63	347,51
	IŠ VISO TURTO:		236579,88	238000,42
D.	FINANSAVIMO SUMOS		217737,33	223597,83

I.	Iš valstybės biudžeto		2805,94	175,13
II.	Iš savivaldybės biudžeto		109294,72	109403,53
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		97698,78	105891,91
IV.	Iš kitų šaltinių		7937,89	8127,26
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		20280,47	18330,45
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		20280,47	18330,45
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0,00	0,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	0,00
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui		0,00	0,00
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		1343,35	1863,45
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		10581,93	7937,10
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		8355,19	8529,90
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
F.	GRYNASIS TURTAS		-1437,92	-3927,86
I.	Dalininkų kapitalas		0,00	0,00
II.	Rezervai		4160,99	4160,99
II.1	Tikrosios vertės rezervas		4160,99	4160,99
II.2	Kiti rezervai		0,00	0,00
III.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-5598,91	-8088,85
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2489,94	0,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-8088,85	-8088,85
G.	MAŽUMOS DALIS		0,00	0,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		236579,88	238000,42

Vadovas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

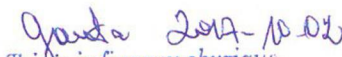

(parašas)

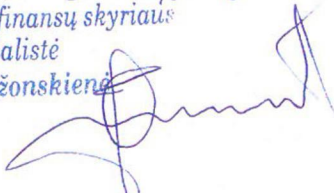
Birutė Gedminaitė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalteris
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Dana Margevičienė
(vardas ir pavardė)


Teisės ir finansų skyriaus
vyr. specialistė
Zita Beržonskienė



(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Rietavo savivaldybės kultūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm. kodas 188214019, Parko g.5, 90311 Rietavas

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 m. birželio mėn. 30 d. DUOMENIS

2017.07.14 Nr.F-55

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2017.01.01 - 2017.06.30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2016.01.01 - 2016.06.30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		93683,88	94025,05
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		90670,83	90851,03
I.1.	Iš valstybės biudžeto		29,19	1336,38
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		81579,14	80383,59
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		8873,13	8964,62
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		189,37	166,44
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		3013,05	3174,02
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		3013,05	3174,02
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		90960,81	91719,14
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		63394,82	56525,71
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		8548,54	13408,22
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		9278,13	13623,78
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		396,23	169,81
V.	TRANSPORTO		0,00	0,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		0,00	0,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		0,00	0,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		590,93	939,57
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		0,00	0,00
XI.	NUOMOS		0,00	0,00
XII.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		8570,00	6873,50
XIV.	KITOS		182,16	178,55
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2723,07	2305,91
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		0,00	0,00
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA		-233,13	0,00
G.	PELNO MOKESTIS		0,00	0,00
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		2489,94	2305,91
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2489,94	2305,91
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		0,00	0,00
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		0,00	0,00

Įstaigos vadovas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Birutė Gedminaitė

(vardas ir pavardė)

Dana Margevičienė

(vardas ir pavardė)

vyr. specialistė

Zita Beržonskienė

Vyr. buhalteris

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

RIETAVO SAVIVALDYBĖS KULTŪROS CENTRAS
188214019
Parko g. 5, Rietavas

2017 m. birželio 30 d.
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2017 m. liepos mėn. 14 d. Nr. F-55

BENDROJI DALIS

1. Duomenys apie šį finansinių ataskaitų rinkinį parengusį viešojo sektoriaus subjektą

Rietavo savivaldybės kultūros centras buvo įregistruotas 2003m. gruodžio 30d. Veiklą pradėjo nuo 2004 m. sausio 01 d. Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.

Įstaigos kodas 188214019.

Steigėjas :Rietavo savivaldybės taryba.

Teisinė forma: savivaldybės biudžetinė įstaiga.

Buveinė: Rietavo savivaldybė, Rietavo miestas, Parko g. 5.

Registro tvarkytojas: Valstybės įmonė Registrų centras.

Įstaigos rūšis – Kultūros centras

Pagrindinė veiklos rūšis – Kita, niekur kitur nepriskirta, pramoginė veikla.

Kultūros centras vykdo veiklą pagal visuomenės ugdymo programą. Kodas 01.

Kultūros centro veikla grindžiama Lietuvos Respublikos Konstitucija, LR biudžetinių įstaigų įstatymu, kitais įstatymais, LR vyriausybės nutarimais bei kitais teisės aktais, LR kultūros ministerijos teisės aktais, kultūros įstaigų ir organizacijų, išlaikomų iš savivaldybės biudžeto, bendraisiais ir kultūros centro nuostatais, vidaus darbo tvarkos taisyklėmis.

Kultūros centras yra juridinis asmuo, turintis savo nuostatus, herbinį antspaudą, keturias atsiskaitomąsias sąskaitas Swedbanke AB. Rietavo savivaldybės kultūros centras yra paramos ir labdaros gavėjas.

Kultūros centras finansuojamas iš savivaldybės biudžeto pagal asignavimų valdytojo patvirtintą sąmatą, laikantis Finansų ministerijos nustatytų finansavimo taisyklių savo veiklą grindžia LR Konstitucija, Biudžetinių įstaigų ir kitais įstatymais, LR Vyriausybės nutarimais, steigėjo ir jo institucijų teisės aktais, nuostatais, vidaus darbo tvarkos taisyklėmis.

Kultūros centro programas gali finansuoti ir Kultūros ministerija, įvairūs fondai bei rėmėjai. Galima turėti nebiudžetinių lėšų, kurių naudojimą nustato steigėjas. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 metų birželio mėn. paskutinės dienos duomenis.

Kultūros centro finansinę veiklą kontroliuoja steigėjas.

2. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus

Rietavo savivaldybės kultūros centras kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi.

3. Informacija apie filialus

Rietavo savivaldybės kultūros centrui priklauso 4 filialai, t.y.

Daugėdų , kurio adresas: Daugėdų km, Daugėdų sen.
Medingėnų , kurio adresas: Medingėnų km, Medingėnų sen.
Tverų, kurio adresas: Tverų mstl., Tverų sen.
Labardžių, kurio adresas: Labardžių km, Rietavo sen.

Giliogirio , kurio adresas Giliogirio km, Rietavo sen. uždarytas nuo 2017 m. vasario 23 d.
Rietavo savivaldybės Tatybos sprendimas 2017-02-23 Nr. T1-2

4. Informacija apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kultūros centre su 4 filialais patvirtinta 15,25 etatai : t. sk. 12,0 – kultūros darbuotojai, 3,25 – kiti darbuotojai. Pagal pareigybes: įstaigos vadovas-1; vyr. buhalteris- 0,75; specialistai 11,0 (meno vadovai, filialų vedėjai) ; tarnautojai- 0,25 (kasininkas); darbininkai-2,25 (valytojai)

2017-06-30 dirbo 22 darbuotojai , t. sk. 1- vaiko auginimo atostogose.

5. Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą

Finansinių ataskaitų rinkinys teikiamas už 2017 metų II ketvirtį. Tolesnę įstaigos veiklą gali paveikti nepakankamas 2017 metų finansavimas einamoms išlaidoms padengti.

6. Ataskaitinio laikotarpio trukmė

Rietavo savivaldybės kultūros centro finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31d., tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

II. APSKAITOS POLITIKA

Rietavo savivaldybės kultūros centro 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, Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką , patvirtintą Direktoriaus įsakymu 2008-12-30 Nr.V-63.

Rietavo savivaldybės kultūros centras tvarko apskaitą vadovaudamasis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, VSAFAS standartais ir direktoriaus 2010 m. sausio 4 d. įsakymu Nr. V-2 patvirtintu sąskaitų planu.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu. Piniginis vienetas nuo 2015-01-01 d. - euras.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal požymius:

valstybės funkciją;

programą;

lėšų šaltinį;

valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu . 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

1. Nematerialusis turtas pripažįstamas, jei atitinka kriterijus „apibrėžtus 13 VSAFAS 1 priede- „Nematerialusis turtas“ . Apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina ir pripažįstamas nematerialiuoju turtu. Po pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, nustatomas turto grupės tarnavimo laikas. Nematerialiojo turto duomenys įrašomi į nematerialiojo turto kortelę, suteikiant nematerialiojo turto vienetai inventoriaus numerį. Pagrindinėje veikloje naudojamo nematerialiojo turto nusidėvėjimas pripažįstamas pagrindinės veiklos sąnaudomis, registruojamas nematerialiojo turto nurašymas ir pripažinimas finansavimo pajamomis. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingą tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė- 0.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir amortizacijos laikas

Eil.Nr.	Turto grupės	Amortizacijos normatyvas(metai)
1.	Programinė įranga	2
2.	Kitas nematerialus turtas	6

Ilgalaikio materialiojo turto apskaita Rietavo savivaldybės kultūros centre.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka visus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus apibrėžtus 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ . Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą, jei jis yra. Likvidacinė IT vertė – 0. Ilgalaikis turtas apskaitoje registruojamas 1 klasėje. Pagrindinėje veikloje naudojamo ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas pripažįstamas pagrindinės veiklos sąnaudomis, registruojamas ilgalaikio turto nurašymas ir pripažinimas finansavimo pajamomis.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas pagal turto perdavimo būklę.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, patvirtinta 2010-03-25 Tarybos sprendimas Nr.T1-83:

Eil.Nr.	Turto grupės	Amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai	115
2.	Pastatai (sienos-iki 2,5 plytos storio, bloku...)	75
3	Apsaugos įranga	7
4	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrengimai	3
5	Kitos mašinos ir įrenginiai	13
6	Baldai	7
7	Kompiuteriai ir jų įranga	5
8	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	6
9	Kita biuro įranga	6

2. Atsargų apskaita biudžetinėje įstaigoje.

Atsargos apskaitoje registruojamos pagal atsargų įsigijimo dokumentus įsigijimo savikaina. Medžiagos skirstomos – atsargos, ūkinės medžiagos ir raštinės reikmenys. Atsargos registruojamos 201 sąskaitoje. Apskaičiuodama sunaudotų atsargų savikainą taikome konkrečių kainų būdą. Atiduotas naudoti įstaigos veikloje ūkinis inventorių iš karto pripažįstamas sąnaudomis Atsargos inventorizuojamos remiantis Lietuvos Respublikos teisės aktais,

nustatančiais atsargų inventorizacijos taisyklės. Nebalansinėse sąskaitose registruojama atiduotas naudoti ūkinis inventorių, kuris kontrolės tikslais registruojamas kiekiu ir vertine išraiška.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąją VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Finansavimo sumų apskaita biudžetinėje įstaigoje.

Finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje remiantis 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos pagal šaltinius skirstomos į finansavimo sumas iš valstybės biudžeto, iš savivaldybės biudžeto, iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų, finansavimo sumas iš kitų šaltinių. Finansavimo sumos registruojamos 2 ir 4 klasės sąskaitose. Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą – gautos finansavimo sumos pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos. Finansavimo sumos atsargoms įsigyti, pripažįstamos finansavimo pajamomis perdavus ūkio inventorių naudoti, sunaudojus medžiagas.

Finansiniai įsipareigojimai

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

ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai- amortizuota savikaina;

trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai- įsigijimo savikaina.

Pajamos

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

Sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos. Išskiriamos šios sąnaudų grupės pagal veiklos rūšis – pagrindinės veiklos sąnaudos ir kitos veiklos sąnaudos. Sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal sąskaitas faktūras ir kitus įsigijimo dokumentus, išmokėjimo žiniaraščius. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos registruojamos pagal viso ilgalaikio turto, naudojamo pagrindinėje ir kitoje veikloje, nusidėvėjimo sąnaudas. Sąnaudos registruojamos 8 klasės sąskaitų plano sąskaitose. Apskaitoje tarnautojams ar darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus- gruodžio 31 d.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, 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 reikšmingi.

Apskaitos politikos keitimas

Kultūros centras pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia

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 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.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti nepastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškėmis yra didesnė nei 0,05 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita pagal 2017 m. birželio mėn. 30 d. duomenis Rietavo savivaldybės kultūros centre.

Pastaba Nr.P04 - Ilgalaikis materialusis turtas .Apskaitomas pagal VSAFAS 12-1 priedą. Likutinė vertė 2017-06-30 210591,76 Eur.

Pastaba Nr.3 – Atsargos.

Atsargų įsigyta ir panaudota įstaigos veiklai už 590,93 Eur higienos ir valymo , kanceliariinės priemonės .

Pastaba Nr.P09 Išankstiniai apmokėjimai-182,16 Eur. Likutis už 2017m. leidinių prenumeratą UAB „Lietuvos paštas“.

Pastaba Nr.P10 – Per vienerius metus gautinos sumos .Apskaitomos 228 sąsk. 17 –ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“7 priedas.

Sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto :	11504,62
sukaupti atostoginiai –	8355,19
Sukauptos finansavimo pajamos kitoms savivaldybės funkcijoms	19859,81
Sukauptos įstaigos pajamos	2720,02
Kitos gautinos sumos : Debitorinis įsiskolinimas:	420,66
Iš viso: sukauptos gautinos sumos:	22579,83

Debitinis įsiskolinimas už komunalinius patarnavimus: 420,66 Eur.

Rietavo savivaldybės Irenėjaus Oginskio viešoji biblioteka - 83,63 Eur.

Iš savivaldybės administracijos gautina suma 337,03 Eur.

Pastaba Nr.P11 – Apie pinigus ir pinigų ekvivalentus : Likutis 2017-06-30 d. 2987,63 Eur.

Paramos lėšų sąskaitoje liko – 2984,58 Eur.

Grynieji pinigai kasoje (įplaukos už paslaugas) 3,05

Pastaba Nr.P12 – Finansavimo sumos – likutis- 217504,20 Eur. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikti 20 ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“4 priedas (3 priedas) .

Pastaba Nr.P17 – Tiekėjams mokėtinos sumos 1343,35 Eur.:

t. sk. už komunalinius patarnavimus 461,29 Eur.

Už ryšių paslaugas 122,44 Eur.

Už kitas paslaugas 759,62 Eur.

Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus: - 10581,93 Eur.

Sukauptos mokėtinos sumos – 8355,19 Eur. –atostogų rezervo likutis.

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 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.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti nepastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškėmis yra didesnė nei 0,05 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita pagal 2017 m. birželio mėn. 30 d. duomenis Rietavo savivaldybės kultūros centre.

Pastaba Nr.P04 - Ilgalaikis materialusis turtas .Apskaitomas pagal VSAFAS 12-1 priedą. Likutinė vertė 2017-06-30 210591,76 Eur.

Pastaba Nr.3 – Atsargos.

Atsargų įsigyta ir panaudota įstaigos veiklai už 590,93 Eur higienos ir valymo , kanceliariinės priemonės .

Pastaba Nr.P09 Išankstiniai apmokėjimai-182,16 Eur. Likutis už 2017m. leidinių prenumeratą UAB „Lietuvos paštas“.

Pastaba Nr.P10 – Per vienerius metus gautinos sumos .Apskaitomos 228 sąsk. 17 –ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“7 priedas.

Sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto :	11504,62
sukaupti atostoginiai –	8355,19
Sukauptos finansavimo pajamos kitoms savivaldybės funkcijoms	19859,81
Sukauptos įstaigos pajamos	2720,02
Kitos gautinos sumos : Debitorinis įsiskolinimas:	420,66
Iš viso: sukauptos gautinos sumos:	22579,83

Debitinis įsiskolinimas už komunalinius patarnavimus: 420,66 Eur.

Rietavo savivaldybės Irenėjaus Oginskio viešoji biblioteka - 83,63 Eur.

Iš savivaldybės administracijos gautina suma 337,03 Eur.

Pastaba Nr.P11 – Apie pinigus ir pinigų ekvivalentus : Likutis 2017-06-30 d. 2987,63 Eur.

Paramos lėšų sąskaitoje liko – 2984,58 Eur.

Grynieji pinigai kasoje (įplaukos už paslaugas) 3,05

Pastaba Nr.P12 – Finansavimo sumos – likutis- 217737,33 Eur. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikti 20 ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“4 priedas (3 priedas) .

Pastaba Nr.P17 – Tiekėjams mokėtinos sumos 1343,35 Eur.:

t. sk. už komunalinius patarnavimus 461,29 Eur.

Už ryšių paslaugas 122,44 Eur.

Už kitas paslaugas 759,62 Eur.

Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus: - 10581,93 Eur.

Sukauptos mokėtinos sumos – 8355,19 Eur. –atostogų rezervo likutis.

Iš viso trumpalaikiai įsipareigojimai : 20280,47 Eur.

Pastaba Nr.P18 Grynasis turtas -1437,92
Tikrosios vertės rezervas 2017-01-01 - 4160,99 Eur.- kultūros paveldo statinių
t.y. Oginskių dvaro kariatinės vertės padidėjimas
-8088,85 ankstesnių metų perviršis ar deficitas.
Sukauptos įstaigos pajamos 2723,07

Įstaigos vadovas

Vyr. buhalteris



Birutė Gedminaitė

Dana Margevičienė

gauta 2017-10-02
Dēs ir finansų skyriaus
specialistė
Beržonskienė



(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

(Eur)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį [2017.01.01 - 2017.06.30]									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):	175,13	2.660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29,19	0,00	0,00	0,00	2.805,94
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	175,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29,19	0,00	0,00	0,00	145,94
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	2.660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.660,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	109.403,53	79.167,90	0,00	0,00	0,00	0,00	79.276,71	0,00	0,00	0,00	109.294,72
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	109.221,37	590,93	0,00	0,00	0,00	0,00	517,58	0,00	0,00	0,00	109.294,72
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	182,16	78.576,97	0,00	0,00	0,00	0,00	78.759,13	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos):	105.891,91	1.145,30	0,00	0,00	0,00	0,00	9.338,43	0,00	0,00	0,00	97.698,78
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	105.891,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.193,13	0,00	0,00	0,00	97.698,78
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	1.145,30	0,00	0,00	0,00	0,00	1.145,30	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	8.127,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	189,37	0,00	0,00	0,00	7.937,89
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	7.779,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166,44	0,00	0,00	0,00	7.613,31
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	347,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22,93	0,00	0,00	0,00	324,58
5.	Iš viso finansavimo sumų	223.597,83	82.973,20	0,00	0,00	0,00	0,00	88.833,70	0,00	0,00	0,00	217.737,33

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

Vyr. buhalterė
Dana Margevičienė



gauta 2017-10-02
Teisės ir finansų skyriaus
vyr. specialistė
Zita Beržonkienė

