

Rietavo savivaldybės kultūros centras, 188214019, Laukuvos g. 2, Rietavo m., Rietavo sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147450026  
D/L: 2017-05-11 14:20:31

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017-01-20 Nr. FA-71  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>219.140,30</b>	<b>1.562.755,89</b>
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Pletros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	219.140,30	1.562.755,89
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		0,00	1.431.123,62
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		103.192,55	
II.5	Mašinos ir įrenginiai		82.604,73	89.838,58
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		14.446,29	18.811,81
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		18.896,73	22.981,88
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>18.860,12</b>	<b>18.340,93</b>
I	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		0,00	0,00
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	P09	182,16	178,55
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	18.330,45	17.912,96
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, turą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		18.255,81	17.560,59
III.6	Kitos gautinos sumos		74,64	352,37
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	347,51	249,42
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>238.000,42</b>	<b>1.581.096,82</b>

(tęsinys kitame puslapyje)

Rietavo savivaldybės kultūros centras, 188214019, Laukuvos g. 2, Rietavo m., Rietavo sav.

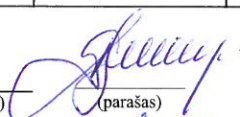
2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

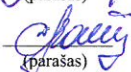
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>P12</b>	<b>223.597,83</b>	<b>1.563.183,86</b>
I	Iš valstybės biudžeto		175,13	381.059,25
II	Iš savivaldybės biudžeto		109.403,53	826.749,11
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		105.891,91	347.013,45
IV	Iš kitų šaltinių		8.127,26	8.362,05
<b>E</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>18.330,45</b>	<b>17.912,96</b>
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		18.330,45	17.912,96
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos	P17	1.863,45	2.330,61
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		7.937,10	9.066,03
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos	P17	8.529,90	6.516,32
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>P18</b>	<b>-3.927,86</b>	<b>0,00</b>
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		-3.927,86	0,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-3.927,86	-368,14
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			368,14
<b>G</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		238.000,42	1.581.096,82

\_\_\_\_\_  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
(vardas ir pavardė)

Rietavo savivaldybės kultūros centras, 188214019, Laukuvos g. 2, Rietavo m., Rietavo sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147450026  
D/L: 2017-05-11 14:20:31

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

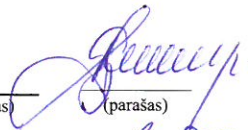
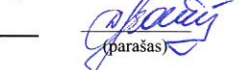
2017-01-20 Nr. FI-71  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>1.520.304,11</b>	<b>192.817,82</b>
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.516.261,81	187.926,90
I.1	Iš valstybės biudžeto		387.000,12	13.146,62
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		886.781,75	154.791,78
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		242.041,16	19.608,19
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		438,78	380,31
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		4.042,30	4.890,92
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	4.042,30	4.890,92
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS</b>	<b>P02</b>	<b>-196.300,90</b>	<b>-193.185,96</b>
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-119.660,47	-109.383,73
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-16.984,52	-37.359,47
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-21.493,08	-16.141,54
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-348,28	-271,96
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTEJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-19.900,00	-8.362,00
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-17.914,55	-21.667,26
XIV	KITOS			
<b>C</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1.324.003,21</b>	<b>-368,14</b>
<b>D</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
<b>E</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>	<b>P01</b>	<b>-1.327.931,07</b>	
<b>G</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>-3.927,86</b>	<b>-368,14</b>
<b>I</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-3.927,86</b>	<b>-368,14</b>
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyr. buhalteris  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)  
  
(parašas)

Birutė Gedminaitė  
(vardas ir pavardė)

Dana Margevičienė  
(vardas ir pavardė)



RIETAVO SAVIVALDYBĖS KULTŪROS CENTRAS  
188214019  
Parko g. 5, Rietavas

2016 m. gruodžio 31 d.  
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2017 m. sausio 20 d. Nr. F1-71

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 2015 metų gruodžio 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 5 filialai , t.y.

Giliogirio , kurio adresas Giliogirio km, Rietavo sen.  
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.

#### 4. Informacija apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kultūros centre su 5 filialais patvirtinta 15,25 etatai : t. sk. 12,0 – kultūros darbuotojai, 3,25 – kiti darbuotojai. Pagal pareigybės: įstaigos vadovas-1; vyr. buhalteris- 0,75; specialistai 11,0( meno vadovai, filialų vedėjai) ; tarnautojai- 0,25 (kasininkė); darbininkai-2,25 (valytojai)

2016-12-31 dirbo 21 darbuotojas, t. sk. 1- vaiko auginimo atostogose.

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

Finansinių ataskaitų rinkinys teikiamas už 2016 metus. Tolesnę įstaigos veiklą gali paveikti nepakankamas 2016 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 Direktorius 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 dvejetainiu 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 vienetui inventorius 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, blokų...)	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 taisykles. 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 sumos 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 2016 m. gruodžio 31 d. duomenis Rietavo savivaldybės kultūros centre.

Pastaba Nr.P04 - Ilgalaikis materialusis turtas .Apskaitomas pagal VSAFAS 12-1 priedą. Likutinė vertė 2016-12-31 685171,18 Eur.

*Pagal 12 VSAFAS 42 p. kultūros vertybių apskaita, ištaisyta klaida:*

*1. Kultūros paveldo statiniai - pastatas- Oginskių dvaro karietinė, Unikalus Nr. 4400-0565-9456, kuriame randasi kultūros centro patalpos, perkeltos iš negyvenamų pastatų turto grupės į nekilnojamas kultūros vertybes ir užregistruotos pradine kultūros vertybių įsigijimo savikaina pagal perdavimo aktą iš Plungės rajono savivaldybės 2000-04d. Įsakymu Nr.37.-107120,41 Eur.*

*2. Atstatomas nusidėvėjimas iš viso -70648,30 Eur . ; iki 2015-12-31 d. (ankstesnių laikotarpių) sukauptas nusidėvėjimas -.70648,30 Eur.D9220002K1202203.*

*3. Nurašoma praėjusių laikotarpių pastato savikaina 1394652,95 Eur.*

*4. Koreguojamas ankstesnių laikotarpių tikrosios vertės rezervas pagal registruojamo centro duomenis: mažinama kultūros vertybių vertė 2016-09-30d.*

*D1204102 K9220002 - 8088,85 Eur.*

*didinama kultūros vertybių vertė 2016-12-31d. 4160,99Eur.*

*5. Iš savivaldybės biudžeto lėšų įsigyta armonika "Čaika"700,0 ir teatro vėliava 600,0 Eur.*

Pastaba Nr.3 – Atsargos.

Atsargų įsigyta ir panaudota įstaigos veiklai už 19900,0 Eur.: plisuotos žaliuzės kultūros centro stoglangiams 24 vnt.; tautiniai rūbai Medingėnų kapelai „Medinga“; tautiniai rūbai (vyriški) kapelai „Subata“ ; suknelės Daugėdų ansamblio moterims, kilimėliai laiptams, turėklai laiptams, skalbyklė, higienos ir valymo , kanceliarinės priemonės, lempos .

Pastaba Nr.P09 Išankstiniai apmokėjimai-182,16 Eur. Apmokėta 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 :	9260,61
sukaupti atostoginiai –	8529,90
Sukauptos finansavimo pajamos kitoms savivaldybės funkcijoms	<b>17790,51</b>
Kitos gautinos sumos : Debitorinis įsiskolinimas:	539,94
Iš viso: per vienerius metus gautinos sumos:	<b>18330,45</b>

Debitorinis įsiskolinimas už komunalinius patarnavimus: 539,94 Eur.

Rietavo savivaldybės Irenėjaus Oginskio viešoji biblioteka - 74,64 Eur.

Iš savivaldybės administracijos gautina suma už NVŠ programą 465,30 Eur.



Pastaba Nr.P11 – Apie pinigus ir pinigų ekvivalentus : Likutis 2016-12-31 d. 347,51 Eur.

Paramos lėšų sąskaitoje liko – 347,51 Eur.

Pastaba Nr.P12 – Finansavimo sumos – likutis- 223597,83 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) .

1. Gautas finansavimas iš SAV\_B lėšų: iš Rietavo savivaldybės išdo gauta 169206,25 Eur. Ir valstybės dotacija kultūros darbuotojų darbo užmokesčiui padidinti 6116,0 VB lėšų .

Pilietiškumo ir bendruomeniškumo ugdymo draugija skyrė 100,0 eur. paramą Medingėnų kaimo kapelos „Medinga“ jubiliejui organizuoti.

Gauta 2 % parama 103,99 Eur.

Lėšos panaudotos įstaigos reikmėms vykdyti.

Pastaba Nr.P17 – Tiekėjams mokėtinos sumos 1863,45 Eur.:

t. sk. už komunalinius patarnavimus 1148,78 Eur.

Už ryšių paslaugas 52,84 Eur.

Už kitas paslaugas 661,83 Eur.

Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus: - 7937,10 Eur.

Sukauptos mokėtinos sumos – 8529,90 Eur. –atostogų rezervo likutis.

Iš viso trumpalaikiai įsipareigojimai : 18330,45 Eur.

*Pastaba Nr.P18 Tikrosios vertės rezervas – -3927,86Eur.:*

*pagal registrų centro duomenis koreguojamas ankstesnių laikotarpių kultūros paveldo statinių t.y. Oginskių dvaro karietinės vertės sumažėjimas 2016-09-30d. D1204102 K9220002 -8088,85 Eur.; didinama kultūros paveldo statinių vertė 2016-12-31 4160,99 Eur.*

Direktorė

Vyr. buhalterė



Birutė Gedminaitė

Dana Margevičienė



P4 Ilgalaikis materialinis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Ženk.	Pastatai			Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mokslas ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialinis turtas		Nėšniaga sąlybia	Hankiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti	5							6	12			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
1	Išėjimo ar pasigaminimo sąvokaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			1.501.982,70			120.956,82			28.550,85		32.679,49			1.684.069,86	
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						700,00					600,00			1.300,00	
2.1	Priekio turto išėjimo sąvokaina						700,00					600,00			1.300,00	
2.2	Neatlyginamai gauto turto išėjimo sąvokaina			-1.394.652,95			-392,72									
3	Priduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)															
3.1	Priduoto															
3.2	Perduoto															
3.3	Nurašyto															
4	Pergaavinimai (+/-)			-1.394.652,95		107.120,41	-392,72									
5	Išėjimo ar pasigaminimo sąvokainos kiti pokyčiai			-107.120,41												
6	Išėjimo ar pasigaminimo sąvokaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)			109,34		107.120,41	121.264,10			28.550,85		33.279,49			290.324,19	
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					-31.118,24			-9.739,04	X	-9.697,61	X	X	-121.204,63	
8	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	X		-70.649,74							X		X	X		
9	Apkabiota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					-7.933,85			-4.365,52	X	-4.685,15	X	X	-16.984,52	
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X					392,72				X		X	X	392,72	
10.1	Parduoto	X									X		X	X		
10.2	Perduoto	X									X		X	X		
10.3	Nurašyto	X					392,72				X		X	X		
11	Pergaavinimai (+/-)			70.649,74												
12	Sukauptas nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X														
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X		0,00			-38.659,37			-14.104,56	X	-14.382,76	X	X	-67.146,69	
14	Noverėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-109,34												
15	Neatlyginamai gauto turto sukaupta investicijų suma*	X														
16	Apkabiota investicijų suma per ataskaitinį laikotarpį	X														
17	Panaikinta investicijų suma per ataskaitinį laikotarpį	X														
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto investicijų suma (18.1+18.2+18.3)	X														
18.1	Parduoto	X														
18.2	Perduoto	X														
18.3	Nurašyto	X														
19	Pergaavinimai (+/-)															
20	Noverėjimo sumos kiti pokyčiai	X														
21	Noverėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)	X		-109,34												
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X													
23	Neatlyginamai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokyčiai		X													
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X			-3.927,86										
25	Priduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X													
25.1	Parduoto		X													
25.2	Perduoto		X													
25.3	Nurašyto		X													
26	Pergaavinimai (+/-)		X													
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		X													

