

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147437162
D/L: --

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2018-02-09 Nr. F-11
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		213.692,20	219.140,30
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros 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	213.692,20	219.140,30
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		0,00	0,00
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		103.192,55	103.192,55
II.5	Mašinos ir įrenginiai		67.578,51	82.604,73
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		20.798,78	14.446,29
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		22.122,36	18.896,73
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		20.644,11	18.860,12
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	200,00	182,16
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	19.780,40	18.330,45
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		19.780,40	18.255,81
III.6	Kitos gautinos sumos			74,64
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	663,71	347,51
	IŠ VISO TURTO:		234.336,31	238.000,42

(tešinytis kitame puslapyje)

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

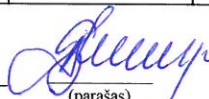
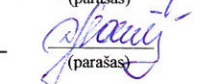
2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 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
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	218.716,90	223.597,83
I	Iš valstybės biudžeto		116,75	175,13
II	Iš savivaldybės biudžeto		120.960,44	109.403,53
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		89.529,13	105.891,91
IV	Iš kitų šaltinių		8.110,58	8.127,26
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		19.780,40	18.330,45
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		19.780,40	18.330,45
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	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	347,43	1.863,45
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		11.355,13	7.937,10
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	8.077,84	8.529,90
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	-4.160,99	-3.927,86
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai		4.160,99	
II.1	Tikrosios vertės rezervas		4.160,99	
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		-8.321,98	-3.927,86
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-4.394,12	-3.927,86
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-3.927,86	
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		234.336,31	238.000,42

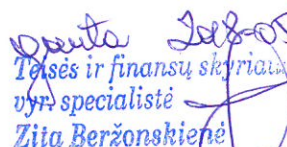
Vadovė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

(parašas)

Birutė Gedminaitė
(vardas ir pavardė)

Dana Margevičienė
(vardas ir pavardė)


2018-05-09
Tėslės ir finansų skyriaus
vyr. specialistė
Zita Beržonšienė

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437162
D/L: 2018-05-18 14:14:12

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**
2018-02-09 Nr. F-11
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		199.506,05	1.520.304,11
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		194.506,05	1.516.261,81
I.1	Iš valstybės biudžeto		5.888,78	387.000,12
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		170.761,06	886.781,75
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		17.042,78	242.041,16
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		813,43	438,78
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		5.000,00	4.042,30
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	5.000,00	4.042,30
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS	P02	-199.506,05	-196.300,90
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-130.343,76	-119.660,47
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-17.448,10	-16.984,52
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-18.326,60	-21.493,08
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-700,00	-348,28
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-8.400,00	-19.900,00
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-24.287,59	-17.914,55
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0,00	1.324.003,21
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA	P01	-4.394,12	-1.327.931,07
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-4.394,12	-3.927,86
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-4.394,12	-3.927,86
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Vadovė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliojtas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

[Signature]
(parašas)
[Signature]
(parašas)

Birutė Gedminaitė
(vardas ir pavardė)

Dana Margevičienė
(vardas ir pavardė)

[Signature]
Dauta 2018-05-09
Teisės ir finansų skyriaus
vyr. specialistė
Zita Beržonkienė

Finansavimo pajamų eliminavimo informacija

Ataskaitinis laikotarpis 2017-01-01 - 2017-12-31
188214019 - Rietavo savivaldybės kultūros centras
Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

893-21-21

Svarbu! Partneriu nurodomas viešojo sektoriaus subjektas, kuris yra pirminis finansavimo sumų teikejas.

Partnerio ir eliminuojamos finansinės eilutės pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis
1	2
Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto per ataskaitinį laikotarpį (+)	5.888,78
Valstybės išdas MVAL1	5.888,78
Finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžetų per ataskaitinį laikotarpį (+)	170.761,06
Rietavo savivaldybės išdas M611	170.761,06
Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių per ataskaitinį laikotarpį (+)	

Finansavimo pajamas su minuso ženklu vesti tik išimties atveju
 Finansavimo pajamas su minuso ženklu vesti tik išimties atveju
 Finansavimo pajamas su minuso ženklu vesti tik išimties atveju

Vyr. buhalterė
 Margevičienė *[Signature]*

4

RIETAVO SAVIVALDYBĖS KULTŪROS CENTRAS
188214019
Parko g. 5, Rietavas

2017 m. gruodžio 31 d.
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2017 m. vsario mėn. 09 d. Nr. F- 11

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 atsiskaitomasias 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 Tarybos 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 16,0 etatų : t. sk. 12,75 – kultūros darbuotojai, 3,25 – kiti darbuotojai.

Pagal pareigybes: įstaigos vadovas-1; vyr. buhalteris- 0,75; specialistai 11,75 (meno vadovai, filialų vadovai, kiti kultūros ir meno darbuotojai) ; tarnautojai- 0,25 (kasininkas); darbininkai- 2,25 (valytojai)

2017-12-31 dirbo 24 darbuotojai , t. sk. 1- vaiko auginimo atostogose, 1 nėštumo ir gimdymo atostogose.

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

Finansinių ataskaitų rinkinys teikiamas už 2017 metus. Tolesnę įstaigos veiklą gali paveikti nepakankamas 2018 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 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 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

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 išraiškomis yra didesnė nei 0,05 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita pagal 2017 m. gruodžio mėn. 31d. duomenis Rietavo savivaldybės kultūros centre.

Pastaba Nr.P04 - Ilgalaikis materialusis turtas .Apskaitomas pagal VSAFAS 12-1 priedą. Likutinė vertė 2017-12-31 213692,20 Eur.

Per 2017 metus įsigyta : Projekcinis ekranas Tuchler black Back 600x340, Vaizdo projektorius NEC PA803U, 11000,0 Eur. Skaitmeninis pianinas YAMAHA P - 115B su priedais pianinui (pedalas PROEL GF01, stovas K&M 1890, dėklas GATOR GK-88, laidas PROEL BULK100LU5)kėdė K&M 14055 1000,0 Eur.

Pastaba Nr.3 – Atsargos.

Atsargų įsigyta ir panaudota įstaigos veiklai už 8400,0 Eur. T.y.: tautiniai rūbai šokių kolektyvui „Šarkelės“ 16 vnt. 2700,0 Eur., smulkūs muzikos instrumentai Daugėdų filialui už 100,0 Eur. Šokių kolektyvui "Trepis tautiniai rūbai už 2000,0 Eur.: moteriški aulinukai (odiniai juodos spalvos suvarstomi 8 vnt., moteriški bateliai (baltos spalvos su užsegimu 8 vnt.; vyriški ilgi auliniai batai (odiniai juodos spalvos su atvertimu 8 vnt., moteriškas tautinis galvos apdangalas 8 vnt., moteriška tautinė prijuostė 8 vnt. Taip pat įsigyti BEYERDYNAMIC TG-550 UHF system (mikrofonai) 2 vnt. už 900 Eur.

Higienos ir valymo , pramoginiai bilietai, kanceliariinės priemonės , kurios panaudotos kultūros centro ir filialų veiklai vykdyti.

Pastaba Nr.P9. Išankstiniai apmokėjimai 200,0 Eur. Spaudiniai 2018 m.

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 :	11702,56
sukaupti atostoginiai –	8077,84
Sukauptos finansavimo pajamos kitoms savivaldybės funkcijoms	19780,40

Iš viso: sukauptos gautinos sumos: 19780,40

Pastaba Nr.P11 – Apie pinigus ir pinigų ekvivalentus : Likutis 2017-12-31 d. 663,71 Eur. Paramos lėšų likutis– 663,71 Eur.

Pastaba Nr.P12 – Finansavimo sumos – likutis- 218716,90 Eur. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikti 20 ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“4 priedas .

Pastaba Nr.P17 – Tiekėjams mokėtinos sumos	347,43 Eur.:
t. sk. už komunalinius patarnavimus	331,33 Eur.
Už kitas paslaugas	16,10 Eur.
Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus: -	11355,13 Eur.
Sukauptos mokėtinos sumos –	8077,84 Eur. –atostogų rezervo likutis.
Iš viso trumpalaikiai įsipareigojimai :	19780,40 Eur.

Pastaba Nr.P18- Grynasis turtas - - 4160,997 Eur.
Tikrosios vertės rezervas 2017-01-01 - 4160,99 Eur.- kultūros paveldo statinių
t.y. Oginskių dvaro karietinės vertės padidėjimas.

Pastaba Nr. P21 – 5000,0 Sukaupta ir pervesta išdui įstaigos pajamų už suteiktas paslaugas.

Vadovas




Birutė Gedminaitė

Vyr. buhalteris

Dana Margevičienė

data 2018-05-04
Veisės ir finansų skyriaus
vyr. specialistė
Zita Beržonkienė



Rietavo savivaldybės kultūros centras, 188214019, Laukuvos g. 2, Rietavo m., Rietavo sav.
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147437162
 D/L: --

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JU POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neįgyvendintai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neįgyvendintai gautas turas	Parduota kitoms vietovėse esantiems subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl įvykių, susijusių su parduotais turais	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl įvykių, susijusių su parduotais turais	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) patikslinimas	Kiti pokyčiai	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	175,13	5.830,40					-5.888,78					116,75
1.1	Nepaigintam turui įsigyti	175,13						-58,38					116,75
1.2	Kiloms išlaidoms kompensuoti		5.830,40					-5.830,40					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	109.403,53	180.328,08					-168.771,17					120.960,44
2.1	Nepaigintam turui įsigyti	109.221,37	18.500,00					-6.960,93					120.760,44
2.2	Kiloms išlaidoms kompensuoti	182,16	161.828,08					-161.810,24					200,00
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)	105.891,91	1.145,30					-17.508,08					89.529,13
3.1	Nepaigintam turui įsigyti	105.891,91						-16.362,78					89.529,13
3.2	Kiloms išlaidoms kompensuoti		1.145,30					-1.145,30					0,00
4	Iš kitų šaltinių	8.127,26	796,75					-815,43					8.110,58
4.1	Nepaigintam turui įsigyti	7.779,25	100,00					-332,88					7.546,87
4.2	Kiloms išlaidoms kompensuoti	347,51	696,75					-482,55					563,71
5	Iš viso finansavimo sumų	223.597,83	188.109,53					-192.981,46					218.716,90

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio kėbulų ušymas; valiutos kurso ir kita pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, praplečta fondo finansavimo pajamomis.

Vyr. buhalterė
 Dana Margevičienė

Spauste
 Teisės ir finansų skyriaus
 vyr. specialistė
 Zita Beržonskienė