

PATVIRTINTA

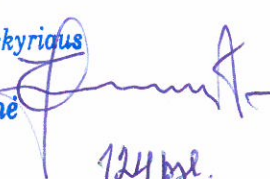
Rietavo savivaldybės administracijos
direktoriaus 2014 m. liepos 9 d.
įsakymu Nr. AV-335

Rietavo savivaldybės kultūros centro ataskaita

**2013 M GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

**Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos
Ir finansinės atskaitomybės standartus**

Patvirtinta
Teisės ir finansų skyrius
vyr. specialistė
Zita Beržonskienė



124 psl.

Rietavas
2013 m.

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

2013 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 38767
D/L: 2014-03-18 11:24:49

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2013 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2014-01-18 Nr. F-4

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		5.655.559,53	15.309,83
I	Nematerialusis turtas	P03	1.863,40	
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1.863,40	
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	5.653.696,13	15.309,83
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		5.077.537,79	
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		368.297,01	13.612,07
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		92.856,13	1.697,76
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		115.005,20	
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		70.612,21	37.892,39
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			
III	Per vienerius metus gautinos sumos	P10	70.409,32	37.892,39
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		66.727,64	37.892,39
III.6	Kitos gautinos sumos		3.681,68	
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	202,89	
	IŠ VISO TURTO:		5.726.171,74	53.202,22

(tesinys kitame puslapyje)

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

2013 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

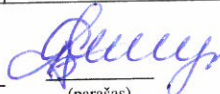
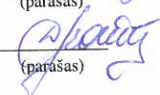
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2013 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	5.655.762,42	15.309,83
I	Iš valstybės biudžeto		1.352.962,05	0,00
II	Iš savivaldybės biudžeto		2.936.714,59	13.012,39
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.335.572,75	1.695,76
IV	Iš kitų šaltinių		30.513,03	601,68
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		68.937,70	37.870,64
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti įsipareigojimai		68.937,70	37.870,64
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
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	34.542,57	13.879,89
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		23.863,54	11.827,44
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	10.531,59	12.163,31
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	1.471,62	21,75
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka		1.471,62	21,75
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		1.449,87	21,75
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		21,75	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		5.726.171,74	53.202,22

L.e.p. Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

(parašas)

Birutė Gedminaitė
(vardas ir pavardė)

Dana Margevičienė
(vardas ir pavardė)

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

2013 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 38767
D/L: 2014-03-18 11:24:49

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2013 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

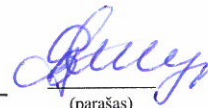
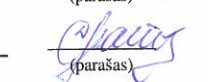
2014-01-18 Nr. E-9
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		675.729,77	403.912,89
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		672.363,75	395.879,14
I.1	Iš valstybės biudžeto		36.873,57	4.000,00
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		407.239,14	390.222,00
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		223.356,22	473,16
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		4.894,82	1.183,98
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		3.366,02	8.033,75
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	3.366,02	8.041,00
III.2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos			-7,25
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS	P02	-674.279,90	-403.898,39
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-288.582,24	-295.409,26
II	NUSIDEVEJIMO IR AMORTIZACIJOS		-21.562,65	-5.068,20
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-63.784,27	-39.750,30
IV	KOMANDIRUOČIŲ			-883,50
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ		-1.280,79	
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-232.619,86	-5.407,13
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-66.450,09	-57.380,00
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.449,87	14,50
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		3.366,02	
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	3.366,02	
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		4.815,89	14,50
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4.815,89	14,50
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

L.e.p. Direktorė
(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)

RIETAVO SAVIVALDYBĖS KULTŪROS CENTRAS
188214019
Parko g. 5, Rietavas

2013 m. gruodžio 31 d.
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2014 m. sausio 18 d.

I. 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, LT 187300010082442942 – savivaldybės biudžeto lėšos, LT737300010082443310 – įstaigos pajamos, LT297300010126578617 – valstybės biudžeto lėšos, LT577300010083966207- paramos lėšos. 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 2013 metų 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 centrai 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 km, Tverų sen.

Labardžių, kurio adresas: Labardžių km, Rietavo sen.

4. Informacija apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį

Ataskaitiniu laikotarpiu kultūros centre su 5 filialais patvirtinta 15,25 etatai ir dirbo 20 darbuotojų. Iš jų 15 kultūros darbuotojų ir 5 aptarnaujančio personalo darbuotojai.

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

Finansinių ataskaitų rinkinys teikiamas už 2013 metus. Tolesnę įstaigos veiklą gali paveikti nepakankamas 2014 metų finansavimas einamoms išlaidoms padengti.

6. Ataskaitinio laikotarpio trukmė

Rietavo savivaldybės kultūros centro finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d., 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- litas.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal požymius:

1. valstybės funkciją;
2. programą;
3. lėšų šaltinį;
4. 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

7

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 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 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 įrenginiai	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.Atargų 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:

- a) ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai- amortizuota savikaina;
- b) 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.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita pagal 2013 m. sausio 31 d. duomenis Rietavo savivaldybės kultūros centre.

Pastaba Nr.1. Nematerialus turtas.

Per ataskaitinį laikotarpį iš Rietavo savivaldybės administracijos pagal perdavimo – priėmimo aktą 2013-02-28 Nr.54 patikėjimo teise gavo nemokamai nematerialaus turto – programinę

įrangą su licencija ir jos įdiegimu viešojo interneto prieigos taške už 3194,40 Lt. Finansavimas iš valstybės biudžeto lėšų.

Pastaba Nr.2 - Ilgalaikis materialusis turtas .

1. PAJAMOS. Per ataskaitinį laikotarpį kultūros centras gavo nemokamai iš Rietavo savivaldybės administracijos ilgalaikio materialaus turto:

Pastatai-patalpos Parko g.5-5185700,59 LT (įsigijimo vertė) Rietavo savivaldybės tarybos sprendimas 2013-10-24 nr.T1-163.

Kitos mašinos ir įrenginiai- 11 vnt.-331895,74 Lt.; baldai-16 vnt.-66807,79 Lt.; kompiuterinė įranga-16879,50 Lt.; kita biuro įranga 9150,02 Lt.; kitas ilgalaikis materialusis turtas- 116392,22Lt . Rietavo savivaldybės tarybos sprendimas 2013-10-24 nr.T1-164.Perdavimo aktas 2013-11-25 Nr.63.

Iš paramos lėšų – kiti šaltiniai- įsigytas fortepijonas Kawai už 30000 Lt. RKC Direktorės įsakymas 2013-09-09 Nr.V-27A.

2.IŠLAIDOS. Per ataskaitinį laikotarpį pagal Direktorės įsakymą 2013-10-29 Nr.V-33 kultūros centras nurašė ilgalaikį turtą lik.v -1279,79 Lt.:

1. Šilumos skaitiklį , Inv.nr.16003
2. Siurblių TOP-S 30/10 EM, Inv.Nr.16009;
3. Apsauginę signalizaciją, Inv.Nr.16019;
4. Apsauginę signalizaciją, Inv.Nr.16020;
5. Būgną , Inv.Nr.16069.

Pagal Direktorės įsakymą 2013-11-29 Nr.V-39

kultūros centras nurašė ilgalaikį turtą Lik.v :

1. Personalinis kompiuteris (parama-kiti šalt.) Inv.Nr.14005;
2. Kompiuteris „Vector intel celeron“ Inv.Nr.14012;
3. Kompiuteris „Vector intel celeron“ Inv. Nr.14013;
4. Kompiuteris „ADM DURAN 800“ Inv. Nr.14073.

Pastaba Nr.3 – Atsargos.

Atsargų iš savivaldybės biudžeto lėšų įsigyta ir panaudota veikloje už 2271,82 LT.

Gauta nemokamai iš viso: 230369,79 Lt. T.sk. - iš kitų šaltinių knygos 150,00 Lt. Perdavimo aktas iš Rietavo savivaldybės administracijos 2013-06-03 Nr.516. Gauta nemokamai iš ES už 217049,96 Lt. Perdavimo aktas iš Rietavo savivaldybės administracijos 2013-11-25

Nr.67.Pagal perdavimo aktą 2013-10-25 Nr.62 gauti ir perduoti naudoti folkloro rūbai VB lėšos už 12608,83 Lt.

Pastaba Nr.4 – Per vienerius metus gautinos sumos .228 sąsk. 17 –ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“7 priedas.

Sukauptos gautinos sumos .	68937,70
1. sukaupti atostoginiai –	10531,59
2. Tiekėjams mokėtinos sumos SAV_B	34542,57
3. Sukauptos mokėtinos sumos	23863,54
4. Kitos gautinos sumos iš biudžeto (įstaigos pajamos)	1471,62
Iš viso:	68937,70
Kitos gautinos sumos : Debitorinis įsiskolinimas:	3681,68
Debitinis įsiskolinimas: I.Oginskio viešoji biblioteka-	659,27 Lt.
Rietavo sav. Administracija -	3022,41 Lt.

Pastaba Nr.5 – Apie pinigus ir pinigų ekvivalentus : Lik.2013-12-31 d. 202,89 Lt. 17 –ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ Savivaldybės biudžeto lėšų sąskaitoje LT187300010082442942 – 0,0 Lt. Įstaigos pajamų lėšų sąskaitoje LT737300010082443310 lėšos kelyje – 0 Lt.,

Valstybės biudžeto lėšų sąskaitoje LT237300010126399663 – 0 Lt.

Paramos lėšų sąskaitoje LT577300010083966207 liko nepanaudota – 202,89 Lt.

Pastaba Nr.6 – Finansavimo sumos – likutis- 5655762,42 Lt. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikti 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas (3 priedas).

Finansavimo sumos gautos: 1. Piniginės lėšos:

VB- piniginės lėšos kitoms išlaidoms (projektams) iš KRF - 20000,0;

SAV_B - piniginės lėšos : kitoms išlaidoms 365186,94,0; nepiniginiam turtui- 2542,07 Lt.

Kiti šaltiniai: piniginės lėšos kitoms išlaidoms 4439,0 – „AB Plungės lagūna“

Piniginės lėšos fortepijonui Kawai įsigyti – 30000 Lt. (priedas prie lentelės 20-4)

Piniginės lėšos 2 proc. 217,17 VMI.

2. Neatlygintinai gautas turtas:

ES lėšos- 758175,23 Lt.: iš savivaldybės administracijos pagal tarybos sprendimą 2013-10-24 Nr.T1-164 gauta:

Ilgalaikis materialus turtas: 541125,27 Lt.: įranga-331895,74; baldai-66807,79; kompiuterinė įranga – 16879,50; kita biuro įranga-9150,02; kitas ilgalaikis materialus turtas-116392,22. ; trumpalaikis turtas- 217049,96 Lt.

Negyvenamos patalpos Parkog.5- SAV- B. lėšos- Įsigijimo verte-3032610,22; lik.v.-

2935683,10; ES lėšos- 799057,98 Lt.; VB lėšos 1354032,39 Lt. Iš viso pastatas 5088773,47.

Kiti šaltiniai : Gauta iš savivaldybės administracijos nemokamai atsargos – 150,0- knyga 2013-06-03 Nr.516 PA.

Pastaba Nr.7 – Tiekėjams mokėtinos sumos 34542,57 Lt.:

už komunalinius patarnavimus – 27322,26 Lt. ,

už ryšių paslaugas – 560,11 Lt.,;

paslaugos už prekes renginiuose ir patarnavimus – 6460,20 Lt.

Už prekes – 200,0 Lt.

Pastaba Nr.8 – Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai: -23863,54 Lt.

t.sk. – darbuotojai – 14248,71;

- sodra 9 proc. – 1663,91

- VMI gpm. – 2206,66

- darbdavio sodra 30,98 proc. 5744,26 Lt.

Pastaba Nr.9- Sukauptos mokėtinos sumos – 10531,59 Lt. –atostogų rezervo likutis.

PRIDEDAMA:

1.priedas nematerialaus turto vertės pasikeitimas 2 lapai

2. priedas materialaus turto vertės pasikeitimas 4 lapai

3. priedas atsargų vertės pasikeitimas 2 lapai

4.priedas Informacija apie per vienus metus gautinas sumas 17-7 priedas 20 lapų

5. priedas Pinigai ir pinigų ekvivalentai 17-8 priedas 5 lapai

6. priedas Pinigų srautų ataskaita 5-ojo VSAFAS 2 priedas 1 lapas

7. priedas- kitos veiklos pajamos 10-2 priedas 1 lapas

8. Priedas Grynojo turto pokyčių ataskaita 1 lapas

9. priedas 17-12 priedas informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas 2 lapai

10 priedas 17-13 informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis 1 lapas

11.priedas Finansavimo sumos 20 VSAFAS 4 priedas 7 lapai

12. Priedas Finansavimo sumų likučiai 20 VSAFAS 5 priedas 1 lapas

13. Priedas 25 VSAFAS – segmentai 1 lapas.

14 Priedas Finansavimo sumų eliminavimas 1 lapas

L.e.p. Direktorė
Vyr. buhalterė

Birutė Gedminaitė
Dana Margevičienė