

BIRŠTONO KULTŪROS CENTRAS
Įmonės kodas 190025748, Jaunimo g.4, Birštonas

2012 m. rugsėjo 30 d.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

BENDROJI DALIS

Birštono kultūros centras yra viešas juridinis asmuo, turintis savo antspaudą, pavadinimą, nuostatus, simboliką, sąskaitas banke. Kultūros centro rekvizitai:

Kodas 190025748

Buveinė Jaunimo g.4, LT59206, Birštonas, Birštono savivaldybė.

Kultūros centro teisinė forma – savivaldybės biudžetinė įstaiga, finansuojama iš savivaldybės biudžeto.

Savininkas-Birštono savivaldybės Taryba. Kultūros centro savininko teises ir pareigas įgyvendina Birštono savivaldybės Taryba, kuri koordinuoja centro veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka keičia centro nuostatus, priima sprendimą dėl centro buveinės pakeitimo, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.

Pagrindinė veiklos sritis- kultūros objektų veikla. Centro pagrindinis tikslas- tenkinti vietos bendruomenės visų amžiaus grupių poreikius, išlaikant ir tęsiant tradicijas, puoselėjant regiono etninę kultūrą, organizuojant mėgėjiško, profesionalaus ir kino meno renginius bei teikiant įvairias kitas kultūros paslaugas.

Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų kultūros centras neturi.

Filialų ar kitų struktūrinių padalinių kultūros centras neturi.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje centre veikė 20 meno kolektyvų ir saviveiklos būrelių, kuriuos lankė 309 nariai.

Kultūros centro vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį yra 32 darbuotojai. Centro ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 24 biudžetiniai etatai.

Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę centro veiklą, kultūros centro darbuotojai nežvelgia.

Kultūros centras vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.

Kultūros centro tarpinės ataskaitos pateikiamos pagal 2012 metų rugsėjo mėnesio 30 dienos duomenis.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – litais.

APSKAITOS POLITIKA

Kultūros centro parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Kultūros centras, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei apskaitos politika, patvirtintą direktoriaus 2010 m. sausio 5 dienos įsakymu Nr.1-7 „Dėl buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Centro finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyti nenaudojama jokia programa. Tai daroma rankomis ereliniu (lentelių) pagalba kompiuteriu. Naudojama tik darbo užmokesčio apskaitos programa „ALGA*2000“.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – litais.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinį;

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. 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. Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas.

MINIMALIOS APSKAITOS POLITIKOS NUOSTATOS

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“ pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė- 0,00 Lt. Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboliškai vieno lito verte.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

1. Programinė įranga ir jos licenzijos – 2 metų turto amortizacijos normatyvas.
2. Kitas nematerialusis turtas – 6 metų turto amortizacijos normatyvas.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kilnojamąsias, nekilnojamąsias kultūros vertybes ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0,00 Lt.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboliškai vieno lito (1,00 Lt) verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboliškai vieno lito (1,00 Lt) verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:

Eil. Nr.	IMT grupės pavadinimas	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metais)
1.	Pastatai	
1.1	Negyvenamieji pastatai (kapitalinis mūrinis)	90
2.	Mašinos ir įrenginiai	
2.1	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono	3

	ryšio įrenginiai	
2.2	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	5
2.3	Kitos mašinos ir įrenginiai	14
3.	Transporto priemonės	
3.1	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	7
4.	Baldai ir biuro įranga	
4.1	Baldai	7
4.2	Kompiuteriai ir jų įranga	4
4.3	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	4
4.4	Kita biuro įranga	5
5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
5.1	Scenos meno priemonės	8
5.2	Muzikos instrumentai	30
5.3	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6
5.4	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra nuvertėjimo sumos nurašomos.

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, Kultūros centras taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

Nebalansinėse sąskaitose taip pat apskaitomas turtas, gautas naudojimui pagal panaudą.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, Centras įvertina jį įsigijimo savikaina.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai apskaitoje registruojami gavus finansavimo sumas iš finansavimo šaltinių, gavus pinigus už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas ir kt.

Pinigų ir pinigų ekvivalentų sumažėjimas registruojamas kai sumokamos sumos, susijusios su vykdoma veikla.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai Centras įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai užsienio valiuta apskaitomi pagal 21-ąjį VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į lėšas nepiniginiam turtui įsigyti ir lėšas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

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.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Centras turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

Pajamos

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

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Kultūros centras gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Centras, gavęs įplaukų už turto naudojimą ar atliktas paslaugas, jas privalo pravesti į savivaldybės biudžetą.

Pagal pateiktą prašymą centras visas įplaukas turi teisę susigrąžinti, o už ilgalaikę turto nuomą (pvz. patalpų nuomą kavinei) – 50 % gautos ir pervestos į savivaldybės biudžetą sumos. Šios įplaukos pagal kultūros centro direktoriaus patvirtintas sąmatas gali būti naudojamos centro išlaidoms finansuoti.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada jos buvo patirtos.

Kultūros centras kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis. Apskaitoje tarnautojams ar darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus- gruodžio 31 d.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Centro finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), 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 yra reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitos įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

Kultūros centras pasirinktą politiką taiko nuolat arba 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, finansinių sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pasikeitimas 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, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Įstaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

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

AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Pastaba Nr.1. Nematerialusis turtas. Per ataskaitinį laikotarpį kultūros centras įsigijo nematerialaus turto už **4840,00 Lt** (pastato (Kurhauzo) vidaus apšvietimo ir garso techninis projektas), turto nenurašė.

2012 m. rugsėjo 30 d. yra programinės įrangos, kuri yra visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje, jos įsigijimo savikaina yra **7720,61 Lt**.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto užstatyto kaip įsipareigojimo vykdymo garantija, ir turto, kuris nebenaudojamas centro veikloje, nėra. Nematerialiojo turto vienetų, kurių tarnavimo laikas neribotas centras neturi. Naujo turto, įsigyto perduoti ir patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams, centre nėra.

Pastaba Nr.2. Ilgalaikis materialusis turtas. Per ataskaitinį laikotarpį Centras įsigijo materialaus turto : multikabelį su scenos dėže-1039,45 Lt, (savos lėšos) ir lauko paviljoną – 27225,00 Lt (bendrosios dotacijos lėšos), bet jokio turto nenurašė.

2012 m. rugsėjo 30 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro **322794,44 Lt**, iš jų:

Kitos mašinos ir įrenginiai – 231659,68 Lt;

Transporto priemonės – 19000,00 Lt;

Baldai – 17957,00 Lt;

Kompiuterinė įranga – 33891,92 Lt;

Kita biuro įranga – 20285,84 Lt.

Nenaudojamas įprastinėje centro veikloje ir laikomas vien tikslai pajamoms iš nuomos yra pastatas Jaunimo g. Nr.1 (buvęs kino teatras). Jo įsigijimo savikaina 202745,00 Lt, nusidėvėjimas 100442,90 Lt, likutinė vertė 102302,10 Lt.

Turto įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis kultūros centre nėra.

Pastaba Nr.3. Atsargos. Kultūros centre atsargos pagal pobūdį skirstomos į šias pagrindines grupes :medžiagos ir žaliavos; ūkinis inventoriūs.

2012 m. rugsėjo 30 d. atsargų likutis įstaigoje sudaro 358,02 Lt (kuro likutis dviems automobiliams). Strateginių ir neliečiamų atsargų neturime. Ilgalaikio materialiojo ar biologinio turto skirto parduoti nėra.

Pastaba Nr.4. Išankstiniai apmokėjimai. 2012 m. rugsėjo 30 d. išankstinius apmokėjimus sudaro 1131,35 Lt, iš jų: už kurą 849,35 Lt, spaudos prenumerata 282,00 Lt.

Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro 2318,89 Lt, iš jų: spaudos prenumerata 1150,66 Lt, transporto draudimas 715,59 Lt, interneto svetainės priežiūra 34,65 Lt šiukšlių išvežimas- 272,79 Lt, autorinis mokestis už naudojamąsi fonogramomis – 145,20 Lt.

Pastaba Nr.5. Per vienus metus gautinos sumos. Gautinas sumas 2012 m. rugsėjo 30 d. sudaro 39053,59 Lt: už patalpų nuomą pagal išrašytas sąskaitas negauti pinigai 25259,68 Lt, už suteiktas paslaugas 4905,33 Lt, (likutis už parduotus pramoginius bilietus 349,00 Lt, už transporto nuomą 84,00 Lt, už komunalinius patarnavimus 4472,33 Lt); delspinigiai už pavėluotą nuomos mokesčių 8888,58 Lt.

Sukauptas gautinas sumas 2012 m rugsėjo 30 d. iš biudžeto sudaro 37628,65 Lt, iš jų:

Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinio ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
Sukaupiami atostoginiams	11087,76
Sukaupomi mokymams Sodrai	4434,98
Tiekėjams už suteiktas paslaugas	6539,43
Kitos gautinos sumos (iš finansų skyriaus negrįžęs finansavimas, pervestas už suteiktas paslaugas)	15566,48

Per ataskaitinį laikotarpį gautinų sumų nuvertėjimo nebuvo.

Pastaba Nr. 6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. 2012 m. rugsėjo 30 d. centro banko sąskaitoje (LT067181600000144239) liko nepanaudoti 0,25 Lt (bankas nenurašė aptarnavimo mokesčio) 4000,00 Lt (KM KSRF gautas dalinis projekto finansavimas, kuris vyks spalio mėn.), (LT437181600000144640) liko nepanaudoti 4567,04 Lt (0,25 Lt bankas nenurašė aptarnavimo mokesčio; 4566,79 Lt (kitų šaltinių lėšos, gautos kaip parama iš kitų šaltinių (2 %).

Centro kasoje pinigų neliko.

Pastaba Nr.7. Finansavimo sumos. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20 VSAFAS 4 priede.

Pastaba Nr.8. Trumpalaikiai įsipareigojimai. Mokėtinas sumas tiekėjams sudaro 8343,29 Lt, iš jų: už komunalinius patarnavimus ir ryšių paslaugas 4549,43 Lt, už ūkines prekes 3778,86 Lt, už kitas paslaugas 15,00 Lt.

Pastaba Nr. 9. Sukauptos mokėtinos sumos. Sukauptas mokėtinas sumas sudaro 15522,74 Lt, iš jų: sukauptos atostoginių sąnaudos 11087,76 Lt, sukauptos VSD mokymų sąnaudos 4434,98 Lt.

Kitų trumpalaikių įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio pabaigai nėra.

Pastaba Nr.10. Pagrindinės veiklos sąnaudos:

1. Darbo užmokesčio ir valstybinio socialinio draudimo sąnaudos. Darbo užmokesčio sąnaudas sudaro pagal darbo sutartis mokamas darbuotojams atlyginimas, atostoginiai, darbdavio socialinės išmokos (už 2 sirgtas dienas mokamas iš darbdavio lėšų ir materialinės (laidojimo) pašalpos), išeitinės išmokos. Darbo užmokesčio sąnaudos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams sudarė 355282,83 Lt, darbdavio socialinės išmokos sudarė 0 Lt.

2. Socialinio draudimo sąnaudas sudaro darbdavio mokamos socialinio draudimo įmokos nuo darbo užmokesčio pagal patvirtintus tarifus, per 2012 m. sausio-rugsėjo mėnesius sudarė 111066,81 Lt.
3. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos, tai viso ilgalaikio turto naudojamo kultūros centro veikloje sąnaudos. Amortizacijos sąnaudų priskaityta 19765,17 Lt, nusidėvėjimo sąnaudų- 92507,95 Lt.
4. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį sudaro: šildymo sąnaudos 44468,67 Lt, elektros energijos sąnaudos 22252,86 Lt, vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos 2107,79 Lt, ryšių paslaugų sąnaudos 9697,65 Lt, kitų komunalinių paslaugų sąnaudos 796,92 Lt.
5. Komandiruočių sąnaudas (darbuotojų kelionės, apgyvendinimo, dienpinigių sąnaudos ir kitos su komandiruotėmis susiję sąnaudos) sudaro 1890,31 Lt.
6. Transporto sąnaudos – kultūros centro automobilių išlaikymo sąnaudos: degalai, tepalai, atsarginės dalys, draudimas, techninė apžiūra, remonto išlaidos, nuomos sąnaudos sudarė 26710,47 Lt.
7. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – darbuotojų profesinės kvalifikacijos, žinių tobulinimo sąnaudos- 1447,30 Lt.
8. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina- tai kultūros centro veikloje sunaudotų atsargų (atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus (taip pat drabužių), spaudinių, kitų prekių) savikaina. Šios sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį yra 56543,44 Lt.
9. Kitų paslaugų sąnaudos: pasiruošimas renginiams ir renginių vykdymas (atlikėjams ir autoriams apmokėjimas pagal atlikimo ir autorines sutartis, kitos išlaidos renginiams, atlyginimas AGATA-i ir LATGA-A-i), kompiuterinės programos „Alga“ priežiūra, kino filmų nuoma, banko paslaugos, smulkaus inventoriaus taisymas ir kitos retai pasitaikančios paslaugos. Per ataskaitinį laikotarpį bendra jų suma yra 303581,41 Lt.

Pastaba Nr.11. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos. Šiame straipsnyje rodomos kultūros centro uždirbtos pajamos vykdant pagrindinę veiklą ir nepagrindinę veiklą.

1. Pagrindinės veiklos pajamos uždirbtos iš:
 - a) pramoginių bilietų pardavimo 89490,00 Lt;
 - b) transporto ir kito turto nuomos 11073,00 Lt.
 - c) delpinigių už laiku nesumokėtą nuomos mokesčių 8888,58 Lt (UAB „Vilbana“ už pastato Jaunimo g.1, Birštone (buvęs kino teatras) nuomos nemokėjimą perduoda teismui).
2. Kitos veiklos pajamos uždirbtos iš:
 - a) patalpų nuomos 13313,57 Lt.

Pastaba Nr. 12. Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos. Šiame straipsnyje rodoma pajamų dalis, kurią pagal teisės aktų reikalavimus privalome pervesti į savivaldybės biudžetą. Šių lėšų iš savivaldybės biudžeto mes nesusigražiname. Per ataskaitinį laikotarpį pervesta 1610,09 Lt.

Pastaba Nr. 13. Kitos veiklos sąnaudos. Kultūros centre nėra sąnaudų, kurios būtų priskirtos vien tik komercinei veiklai, todėl kitos veiklos pajamoms uždirbti sąnaudos (nusidėvėjimo sąnaudos, komunalinės paslaugos) priskiriamos prie pagrindinės veiklos sąnaudų.

Pastaba Nr. 12. Nebalansinės sąskaitos. Nebalansinėse sąskaitose rodoma:

1. Per ataskaitinį laikotarpį pagal sutartį laikinam saugojimui iš Lietuvos liaudies kultūros centro gautas turtas už 3000,00 Lt (šokių kolektyvo drabužiai). Iš viso pagal sutartis laikinam saugojimui centre yra turto už 17488,00 Lt (sąskaita Nr.0130001).
2. Išduotas naudoti ir naudojamas ūkinis inventorių sudaro 944821,46 Lt (sąskaita Nr.0210001).
3. Numeruoti blankai (25931 vienetai) (sąskaita Nr.0210003).

Direktorius

Zigmas Vileikis

Vyr. buhalterė

Ona Padelskienė