

2015 metų finansinių ataskaitų rinkinys pagal VSAFAS

Titulinis lapas

Šiaulių kultūros centras

Ataskaitų pobūdis: Metinės

Turinys

Veiklos rezultatų ataskaita

Finansinės būklės ataskaita

Grynojo turto pokyčių ataskaita

Pinigų srautų ataskaita

Aiškinamasis raštas

Šiaulių kultūros centras, 302296711, Aušros al. 31, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147459977
D/L: 2016-03-14 16:05:27

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____, Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		677.499,36	630.849,16
I.1	Iš valstybės biudžeto		625.551,31	585.924,17
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		28.498,91	40.004,05
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		510.925,51	469.255,10
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		818,62	3.649,21
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		85.308,27	73.015,81
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		51.948,05	44.924,99
III.2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	51.948,05	44.924,99
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02		
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-673.390,62	-637.621,07
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-397.070,94	-348.844,13
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	P25	-33.275,25	-27.387,34
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-45.192,44	-52.471,33
V	TRANSPORTO		-176,44	-317,13
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	P26	-6.498,48	-11.821,13
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-521,40	-133,23
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	P27	-11.373,17	-10.658,02
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	P28	-399,55	-1.106,93
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-27.426,62	-29.577,73
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV	KITOS		-146.542,73	-150.139,02
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	P29	-4.913,60	-5.165,08
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		4.108,74	-6.771,91
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	65,00	
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-65,00	
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	17,79	14,48
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		4.126,53	-6.757,43
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4.126,53	-6.757,43
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

L. E. direktoriaus pareigas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
M. B. buhalteris
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Duf
(parašas)
Butar
(parašas)

Diana Martinaitienė
(vardas ir pavardė)
Viola Butar
(vardas ir pavardė)

Šiaulių kultūros centras, 302296711, Aušros al. 31, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147459977
D/L: 2016-03-14 16:05:27

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(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
A	ILGALAIKIS TURTAS		953.952,93	916.976,66
I	Nematerialusis turtas	P03	40,88	111,22
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		40,88	111,22
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	953.912,05	916.865,44
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		894.592,88	853.017,55
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		11.003,49	11.132,12
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		31.214,93	31.038,58
II.6	Transporto priemonės		6.993,13	8.254,17
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		6.280,15	7.050,22
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3.827,47	6.372,80
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		98.405,82	58.709,46
I	Atsargos	P08	2.652,86	1.677,77
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2.652,86	1.677,77
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	940,34	558,39
III	Per vienerius metus gautinos sumos	P10	55.575,82	44.209,63
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, turtą, paslaugas	P10	135,24	384,90
III.5	Sukauptos gautinos sumos		54.901,45	42.912,13
III.6	Kitos gautinos sumos		539,13	912,60
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	39.236,80	12.263,67
	IŠ VISO TURTO:		1.052.358,75	975.686,12

(tęsinys kitame puslapyje)

Šiaulių kultūros centras, 302296711, Aušros al. 31, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tėsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS			
I	Iš valstybės biudžeto	P12	984.690,26	914.654,77
II	Iš savivaldybės biudžeto		2.272,23	2.229,78
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		861.112,81	873.026,53
IV	Iš kitų šaltinių		0,00	
E	ISIPAREIGOJIMAI		121.305,22	39.398,46
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		35.612,87	33.102,40
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		35.612,87	33.102,40
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			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P17	2.808,04	8.489,63
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	32.804,83	24.508,80
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			103,97
F	GRYNASIS TURTAS			
I	Dalininkų kapitalas	P18	32.055,62	27.928,95
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		32.055,62	27.928,95
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4.126,53	27.928,95
			27.929,09	
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.052.358,75	975.686,12

L. e. direktoriaus pareigas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

[Parašas]
(parašas)
[Parašas]
(parašas)

Diana Martinaitienė
(vardas ir pavardė)
Vida Butarė
(vardas ir pavardė)

Šiaulių kultūros centras, 302296711, Aušros al. 31, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.
 2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
 ID: -2147459977
 D/L: 2016-03-14 16:05:27

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui				Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną							
2	Permito ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			34 686,34
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X			
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X					
5	Kiti sudaryti rezervai		X			X		
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X		
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		0,02	0,02
8	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X			
9	Kiti pokyčiai		X	X	X			
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						-6 757,41	-6 757,41
11	Permito ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X			27 928,95
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X			X		
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X		
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X	0,14	0,14
17	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X			
18	Kiti pokyčiai		X	X	X			
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						4 126,53	4 126,53
							32 055,62	32 055,62

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

S. E. Drevoricius pareiškė
 (teises aktais parengto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
N. E. Buhartė
 (vniausias buhalteris (buhalteris), įteikė privaloma bazal teises aktus)

Duf-
 (parašas)
Buhartė
 (parašas)

Diana Nastiraitienė
 (vardas ir pavardė)
Nida Buhartė
 (vardas ir pavardė)

Šiaulių kultūros centras, 302296711, Aušros al. 31, Šiaulių m., Šiaulių m. sav.
2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147459977
 D/L: 2016-03-14 16:05:27

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 _____ Nr. _____
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis				Praejęs ataskaitinis laikotarpis			
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	
I	2	3	4	5	6		7	8	9	
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		88.756,75	0,00	88.756,75		94,41		94,41	
I.1	Iplaukos		831.575,54	0,00	831.575,54		713.888,72		713.888,72	
I.1.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		683.860,35	0,00	683.860,35		577.322,46		577.322,46	
I.1.2	Iš valstybės biudžeto		28.541,49	0,00	28.541,49		39.795,53		39.795,53	
I.1.3	Iš savivaldybės biudžeto		488.008,00	0,00	488.008,00		470.004,63		470.004,63	
I.1.4	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		818,62	0,00	818,62					
I.2	Iš kitų šaltinių		166.492,24	0,00	166.492,24		67.522,30		67.522,30	
I.2	Iš mokesčių									
I.3	Iš socialinių įmokų									
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		51.731,69	0,00	51.731,69		46.918,15		46.918,15	
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		41.147,87	0,00	41.147,87		48.088,22		48.088,22	
I.6	Gautos palikanos									
I.7	Kitos įplaukos									
II	Pervestos lėšos		54.835,63	0,00	54.835,63		41.559,89		41.559,89	
II.1	I valstybės biudžetą		-100.047,35	0,00	-100.047,35		-93.097,20		-93.097,20	
II.2	I savivaldybių biudžetą									
II.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms		-53.894,12	0,00	-53.894,12		-52.769,06		-52.769,06	
II.4	I kitus išteklių fondus									
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams									
II.6	Kitiems subjektams									
III	Išmokos		-46.153,23	0,00	-46.153,23		-40.328,14		-40.328,14	
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	P02	-642.771,44	0,00	-642.771,44		-620.697,11		-620.697,11	
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-388.774,90	0,00	-388.774,90		-347.421,80		-347.421,80	
III.3	Komandiruočių		-53.280,04	0,00	-53.280,04		-74.335,03		-74.335,03	
III.4	Transporto		-176,44	0,00	-176,44		-317,13		-317,13	
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-6.430,33	0,00	-6.430,33		-11.805,20		-11.805,20	
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-521,40	0,00	-521,40		-133,23		-133,23	
III.7	Atsargų įsigijimo		-11.165,93	0,00	-11.165,93		-7.170,41		-7.170,41	
III.8	Socialinių išmokų		-31.121,22	0,00	-31.121,22		-26.861,10		-26.861,10	
III.9	Nuomos									
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo									
III.11	Sumokėtos palikanos		-145.746,24	0,00	-145.746,24		-151.656,63		-151.656,63	
III.12	Kitos išmokos		-5.554,94	0,00	-5.554,94		-996,58		-996,58	
										(tesinsy kitame puslapyje)

Šiaulių kultūros centras
Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
2015 m. gruodžio 31 d.

I. Bendroji dalis

Šiaulių kultūros centras (toliau –įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Šiaulių miesto savivaldybės biudžeto, kodas 302296711, adresas: Aušros alėjos g. 31, Šiauliai, Lietuvos Respublika.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis anspaudą ir atsiskaitomąsias sąskaitas banke. Sudaro teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2015 m. gruodžio mėn. 31 dienos duomenis.

Šiaulių miesto savivaldybė koordinuoja įstaigos veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka keičia įstaigos nuostatus, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.

Įstaigos veiklos tikslai: puoselėti, kurti ir plėtoti etninę ir mėgėjų meno kultūrą bei tradicijas, pristatyti reprezentacinių miesto meno kolektyvų veiklą šalyje ir užsienyje, ugdyti, formuoti bei tenkinti visuomenės poreikį mėgėjų menui, etninei kultūrai.

Įstaigos funkcijos: organizuoti mėgėjų meno kolektyvų, studijų, būrelių veiklą, rengia koncertus, spektaklius, edukacinius ir kitus renginius, rūpinasi mėgėjų meno kolektyvų parengimu ir dalyvavimu dainų šventėse, vietiniuose ir kituose renginiuose, organizuoja valstybines, kalendorines ir miesto šventes, atmintinų dienų paminėjimą, jų meninį kultūrinį įprasminimą, dalyvauja rengiant ir įgyvendinant valstybines ir regionines kultūros plėtros programas, atlieka kitas teisės aktuose numatytas funkcijas.

Įstaiga turi 2 skyrius: Rėkyvos skyrius- Energetikų g. 7, Šiauliai, Aklųjų ir silpnaregių skyrius- Žemaitės g. 102, Šiauliai. Skyrių veikla ir funkcijos tokios pačios kaip ir įstaigos.

Įstaiga ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį - 67 etatiniai darbuotojai. Patvirtinti 57,5 etatai.

Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą, nežvelgiama.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais- eurai.

Apskaitos politika

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau –VSAFAS). Kiekvienam finansinių ataskaitų straipsniui taikytas konkretus apskaitos principas ir tam straipsniui įvertinti taikytų apskaitinių įverčių nustatymo metodai ir būdai.

Įstaiga tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus finansinės atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais ir kitais teisės aktais. Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu bei apskaitos politika, patvirtinta kultūros centro direktoriaus 2010 m. birželio 30 d. įsakymu Nr. VĮ-25-(1.1)

Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašų 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.

Nematerialiojo turto apskaitos politika

Nematerialiuoju turtu laikomas nefinansinis turtas, kuris neturi materialios formos ir kurį naudodama įstaiga tikisi gauti ekonominės naudos.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukaupytą amortizaciją ir nuvertėjimą (jei toks buvo). Nematerialiojo turto nuvertėjimo požymiai tikrinami kiekvienais metais atliekant metinę inventurizaciją.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė - 0.

Ištaigoje yra šios pagrindinės nematerialiojo turto grupės, kurioms direktoriaus įsakymu nustatytas amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turo grupės	Naudingo tarnavimo laikas (metai)
1	Programinė įranga ir jos licenzijos	1
2	Kitas nematerialusis turtas	2

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kuris naudojamas įstaigos veikloje ilgiau nei vienus metus. Turto įsigyto iki euro įvedimo, pavertus į eurus, savikaina nesikeitė. Nuo 2015 m. sausio 1 d. naujai įsigyto materialiojo turto minimali vertė (įsigijimo (pasigaminimo) savikaina) 500 eur

Ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą (jei toks buvo). Likvidacinė vertė -0.

Neatlygintinai ar už simbolinį atlygį iš kitų ne iš viešojo sektoriaus subjektų gautas turtas įvertinamas ir registruojamas jo tikrąja verte, kuri laikoma jo įsigijimo savikaina. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboliu vieno euro verte.

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

Materialiojo turto nuvertėjimo požymiai tikrinami kiekvienais metais atliekant metinę inventurizaciją.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Įstaigoje yra šios pagrindinės ilgalaikio materialiojo turto grupės, kurioms direktoriaus įsakymu nustatyti nusidėvėjimo normatyvai:

Eil. Nr.	IMT grupės pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas metais
1.	Pastatai	
1.1.	Administracinis pastatas (kapitalinis mūrinis)	120
1.2.	Administracinis pastatas (kapitalinis mūrinis)	120
1.3.	Pagalbinis pastaras (medinis)	120
2.	Statiniai	
2.1.	Vasaros parko estrada	80
2.2.	Požeminis tualetas po vasaros parko estrada	80
2.3.	Garažas	15
3.	Mašinos ir įrengimai	
3.1.	Radijo, informacinių ir ryšių technologijų vald. įrengimai	8
3.2.	Kitos mašinos ir įrengimai (įvairi aparatūra)	10
4.	Transporto priemonės	
4.1.	Lengvasis automobilis	6
5.	Baldai ir biuro įranga	
5.1.	Baldai	12
5.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
5.3.	Kita biuro įranga	8
6.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
6.1.	Scenos meno priemonės	7
6.2.	Muzikos instrumentai	20

Atsargų apskaitos politika

Atsargoms priskiriamas turtas, kuris skirtas sunaudoti įstaigos veikloje ar parduoti per vienerius metus. Įsigytos atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Sudarant finansines ataskaitas - įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte, tačiau, jei gautų nemokamai atsargų negalima panaudoti įstaigos veikloje, nes jos prarado prekinę išvaizdą, netinka naudoti arba sugedo, jų grynoji realizavimo vertė sumažinama iki 0.

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. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina pripažįstama sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kai inventorių atiduodamas naudoti. Naudojamo ūkinio inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

Trumpalaikio finansinio turto apskaitos politika

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriamos per vienerius metus gautinos sumos ir pinigai. Pinigus sudaro įstaigos lėšos banko sąskaitose ir kasoje.

Išankstinių apmokėjimų apskaitos politika

Išankstiniai apmokėjimai registruojami pagal mokėjimo pavidalo turinį. Ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal pirkimo sąskaitą faktūrą ar kitą dokumentą (pvz. draudimo polisą), pagal kurį sąnaudos patiriamos ateinančiais laikotarpiais. Kiekvieno ketvirčio pabaigoje apskaitoje pripažįstamos patirtos sąnaudos mažinant ateinančių laikotarpių sąnaudas. Sąnaudos pripažįstamos proporcingomis dalimis per tiek mėnesių, kiek jos faktiškai buvo patirtos. Išankstiniai apmokėjimai yra nuvertinami, jei prekės ar paslaugos, už kurias apmokėta, negaunamos daugiau kaip 360 dienų.

Gautinų sumų apskaitos politika

Gautinos sumos apskaitoje registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu registruojamos įsigijimo savikaina, finansinės būklės ataskaitoje pateikiamos atėmus atgautas sumas ir nuvertėjimą.

Gautinų sumų nuvertėjimas nustatomas taikant bendrąjį nuvertėjimo nustatymo būdą, tai yra atsižvelgiant į pradelstą atsiskaitymo laikotarpį. Gautinos sumos, atliekant metinę gautinų sumų inventorizaciją ir nustatius, kad sumos yra neapmokėtos daugiau kaip 360 dienų, yra nuvertinamos 100 procentų jų balansinės vertės, sudarant gautinų sumų senaties žiniaraštį.

Finansavimo sumų apskaitos politika

Visų šaltinių finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tuo metu, kai patiriamos sąnaudos, kurioms finansuoti buvo gautos lėšos. Jei sąnaudos patiriamos dar negavus finansavimo sumų ir paraiška joms gauti nepateikta, pripažįstamos finansavimo pajamos ir sukauptos finansavimo pajamos, kurios parodytos finansinės būklės ataskaitos eilutėje „Sukauptos gautinos sumos“.

Perduotos finansavimo sumos kitiems viešojo sektoriaus subjektams įstaigos sąnaudomis nepripažįstamos, mažinamos gautos finansavimo sumos ir registruojamos perduotos finansavimo sumos. Perduotos finansavimo sumos ne viešojo sektoriaus subjektams registruojamos kaip įstaigos sąnaudos ir pripažįstamos finansavimo pajamos.

Kitų pajamų apskaitos politika

Įstaigos pajamų apskaitai yra taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Jeigu finansavimo sumos registruotos kaip gautinos arba kaip gautos, registruojamos finansavimo sumos (panaudotos) ir finansavimo pajamos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikimasi, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos uždirbamos, t.y., kai suteikiamos paslaugos arba parduodamas turtas, neatsižvelgiant į pinigų gavimo laikotarpį. Prie kitos veiklos pajamų priskiriamos atsargų ir turto pardavimo pajamos.

Segmentų apskaitos politika

Įstaiga vykdo veiklą, priskiriamą kultūros segmentui. Įstaiga tvarko turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų apskaitą pagal segmentą taip, kad galėtų rodomas pagrindinės veiklos sąnaudas ir išmokas tinkamai priskirti prie šio segmento. Prie segmento nepriskiriama finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos ir kitos veiklos pajamos ir sąnaudos. Apie segmentą pateikiama tokia informacija: segmento sąnaudos ir segmento pinigų srautai.

Sąnaudų apskaitos politika

Įstaigos sąnaudų apskaitai yra taikomas kaupimo principas. Įstaigos sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos – kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, t.y., parduodamos prekės arba suteikiamos paslaugos, atliekami veiksmai vykdant priskirtas funkcijas, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudų dydis įvertinamas tikrąja verte, t. y. sumokėta arba mokėtina pinigų suma. Tais atvejais, kai įstaigos sąnaudas kompensuoja patalpų nuomotojas, gautų kompensacijų suma mažinamos pripažintos sąnaudos. Įstaigos kitos veiklos sąnaudoms priskiriamos atsargų pardavimo sąnaudos.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantieji ūkiniai įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi atitinkamose finansinėse ataskaitose. (finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose).

Įvykus, nekoreguojantiems poataskaitiniams ūkiniams įvykiams finansinės ataskaitos nekoreguojamos, o aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus konkrečius atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos. (pvz. draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka).

Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

Įstaiga 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 (arba) 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, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Palyginamieji skaičiai nepasikeitė.

III. Aiškinamojo rašto pastabos

Finansinės būklės ataskaita

Ilgalaikis turtas

Nematerialusis turtas Pastabos Nr. P03

Įstaiga turi šį nematerialųjį turtą: programinę įrangą ir kitą nematerialųjį turtą, kuriam priskiriama internetinė svetainė. Turto, kuris yra visiškai amortizuotas (programinė įranga), tačiau vis dar naudojamas įstaigos veikloje, įsigijimo savikainą sudaro Eur:

Eil. nr.	Nematerialiojo turto grupė	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	Programinė įranga	2501,16	2501,16
	Viso:	2501,16	2501,16

Turto, kuris nebenaudojamas įstaigos veikloje, nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laikas neribotas įstaiga neturi. Įstaigos nematerialiojo turto apskaitoje turto nuvertėjimo nėra.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, įstaiga neturi. Naujo turto, įsigyto perduoti, ir patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams, įstaigoje nėra.

Ilgalaikis materialusis turtas Pastabos Nr. P04

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta Apskaitos vadove ir trumpai aprašyta šio rašto Apskaitos politikos dalyje ataskaitiniais metais nebuvo pakeista.

Įstaiga turi 77 turto vienetų, kurie yra visiškai nusidėvėję, tačiau vis dar naudojami veikloje, kurio įsigijimo savikainą sudaro Eur:

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Kiti statiniai	49721,68	53137,16
2.	Kitos mašinos ir įrengimai	40288,70	36742,06
3.	Transporto priemonės		3475,44
4.	Baldai ir biuro įranga iš jų:	39872,24	41746,85
	baldai	2439,19	2814,53
	kompiuterinė įranga	6390,27	7889,54
	kita biuro įranga	31042,78	31042,78
5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas iš jų:	26617,82	26617,82
	scenos meno priemonės	26617,82	26617,82
	Iš viso nudėvėto turto įsigijimo savikaina	156500,44	161719,33

Įstaiga turi tris materialiojo turto vienetų, kurie yra visiškai nusidėvėję ir veikloje nebenaudojami, kurių įsigijimo savikainą sudaro :Požeminis tualetas (vasaros estradoje) -3415,49,Eur, automobilis V W Passat- 3475,44 Eur, surenkama lauko scena- 19605,23 Eur

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, įstaiga neturi. Turto, kuris nebenaudojamas ir turto, kuris laikinai nenaudojamas įstaigos veikloje, nėra.

Žemės, kuri nenaudojama įprastinėje veikloje ir laikoma vien tik pajamoms iš nuomos taip pat nėra. Turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, nėra.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną nėra. Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo. Ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ir nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių, turto perduoto Turto bankui įstaigoje nėra.

Ataskaitiniame laikotarpyje įsigytas ilgalaikis materialusis turtas:

Iš savivaldybės privatizavimo fondo gauto finansavimo lėšų buvo atliktas Rėkyvos skyriaus pastato koncertinės salės kapitalinis remontas ir įrengta ventiliacijos sistema -59659,59 Eur. Šia suma padidinta pastato vertė.

Iš savivaldybės gauto finansavimo lėšų įsigyta ilgalaikio materialiojo turto -8468,00 Eur

Turto grupė „Mašinos ir įrengimai“ - Bevielio mikrofonų sistema 3 komplektai – 2182,00 Eur, skaitmeninis mikšeris – 2320,0 Eur, monitorinė kolonėlė 2 vnt. -3966,00 Eur.

Iš rėmėjų (kiti šaltiniai) pergrupuojant lėšas, įsigytas šis ilgalaikis materialusis turtas:

Turto grupė „Baldai ir kita biuro įranga“:

„Kompiuterinė įranga“ – kompiuterio komplektas –940,00 Eur., kompiuteris -1183,91 Eur.

Nurašytas ilgalaikis materialusis turtas:

Turto grupė „Mašinos ir įrengimai“ - mikrofonas 1 vnt, radijo mikrofonai 2 vnt, kurių įsigijimo savikaina 1058,28 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 1058,28 Eur

Turto grupė „Baldai ir kita biuro įranga“: grupė „Baldai“ -Sekcija – 375,35 Eur, sukauptas nusidėvėjimas -375,35 Eur., grupė „Kompiuterinė įranga“ – 2 vnt. kompiuterinės įrangos -1499,08 Eur, sukauptas nusidėvėjimas -1499,08 Eur. Visas nurašytas turtas buvo pripažintas netinkamu naudoti, perduoti ar parduoti. Nurašytas ilgalaikis materialusis turtas likviduotas pridudant jį atliekų tvarkymo įstaigai.

Trumpalaikis turtas
Atsargos Pastabos Nr. P08

Atsargų apskaitos politika nustatyta Apskaitos vadove ir trumpai aprašyta šio rašto Apskaitos politikos dalyje ataskaitiniais metais nebuvo pakeista.

Eil. nr.	Atsargos ir ūkinis inventorių	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio laikotarpio diena
1	Atsargos iš jų:	1960,28	1592,90
	Biudžeto lėšų atsargos sandėlyje	886,43	929,69
	Kitų pajamų lėšų atsargos sandėlyje	969,19	597,57
	Kitų šaltinių lėšų atsargos sandėlyje	33,12	
	Kitų pajamų lėšų kuras a/m bake	65,79	59,89
	Kitų pajamų lėšų kuras elektros generator. bake	5,75	5,75
2	Ūkinis inventorių iš jų:	692,58	84,99
	Biudžeto lėšų ūkinis inventorių sandėlyje	552,14	16,80
	Kitų pajamų lėšų ūkinis inventorių sandėlyje	140,44	68,19
	Iš viso atsargos ir ūkinis inventorių	2652,86	1677,89

Aplinkybių ar ūkinių įvykių, dėl kurių buvo sumažinta atsargų vertė, taip pat aplinkybių ar ūkinių įvykių, dėl kurių buvo atkurta sumažinta atsargų vertė ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.

Atsargų, laikomų pas trečiuosius asmenis nėra. Ilgalaikio materialiojo turto, skirto parduoti, įstaigoje ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.

Ataskaitiniame laikotarpyje įsigyta atsargų ir ūkinio inventoriaus:

Pirktos atsargos ir ūkinis inventorių viso - 31861,66 Eur, iš jų projektų vykdymui pergrupuojant gautą finansavimą:

Iš Kultūros tarybos gauto finansavimo (valstybės biudžeto lėšos)-2319,04 Eur; iš savivaldybės administracijos gauto finansavimo -8461,68 Eur (tame skaičiuje už 4000,00 Eur įsigyta 9 komplektai tautinių rūbų Aklųjų ir silpnaregių skyriaus kolektyvui „Vajaunas“)

Iš biudžeto lėšų – 7719,11Eur (atsargos – 1742,49 Eur, ūkinis inventorių – 5976,62 Eur)

Iš kitų pajamų lėšų -5328,91Eur (atsargos – 4090,50 Eur, ūkinis inventorių – 537,15 Eur, kuras a/m – 701,26 Eur

Nemokamai gautos atsargos ir ūkinis inventorių – 722,67 Eur (atsargos renginių organizavimui – 322,67 Eur, ūkinis inventorių Rėkyvos skyriui– 400,00 Eur)

Iš Lietuvos liaudies kultūros centro pagal 2015 m. lapkričio 26 d. panaudos sutartį Nr. R5-82 ir 2015 m. lapkričio 27 d. perdavimo ir priėmimo aktą gauti laikinai neatlygintinai naudoti tautiniai drabužiai, kurie apskaitoje registruojami kiekiu ir pinigine išraiška nebalansinėje sąskaitoje.

Eil. Nr.	Drabužio pavadinimas	Kaina Eurais	Kiekis, vnt	Suma Eurais
1.	Palaidinės moteriškos	58,00	8	464,00
2.	Palaidinė moteriška	61,00	1	61,00
3.	Marškiniai vyriški	70,00	9	630,00
4.	Sijonai moteriški	140,00	9	1260,00
5.	Liemenės moteriškos	65,00	9	585,00
	Iš viso			3000,00

Išankstiniai apmokėjimai Pastabos Nr. P09

Išankstinius apmokėjimus sudaro apmokėjimai tiekėjams ir ateinančių laikotarpių sąnaudos (kitų pajamų lėšos)

Eil. nr.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio laikotarpio diena
1.	UAB „Šiaulių vandenys „ (vanduo už 2015 metų 12 mėn) permoka	10,78	

2.	Kultūros tarybos (VB lėšos) projektas „Vaidinu-bendraujų-gyvenu“ išankstinis apmokėjimas tiekiamas pagal sutartis projekto užbaigimui 2016-01-06	309,46	
	Viso išankstiniai apmokėjimai tiekiamas	320,24	
Eil. nr.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio laikotarpio diena
1.	Lengvojo automobilio draudimas	3,96	20,95
2.	Spaudos prenumerata 2016 metams	505,80	433,71
3.	Internetinės svetainės aptarnavimas, serverio palaikymas	16,50	43,85
4.	Informacija apie VSAFAS pasikeitimus, konsultacijos, kitų įstatymų ir nutarimų pasikeitimus internetu.	42,06	59,98
5.	Lietuvos kultūros centrų asociacija (nario mokestis už 2016 metus)	30,00	
6.	Kontaktinė informacija respublikiniame www.lvalstybe.lt portale 2016 metais	21,78	
	Viso išankstiniai apmokėjimai	620,10	558,49
	Iš viso išankstiniai apmokėjimai	940,34	558,49

Per vienerius metus gautinos sumos Pastabos Nr. P10

Gautinas sumas už turto naudojimą, paslaugas, sukauptas gautinas sumas, kitas gautinas sumas sudaro:

Eil. nr.	Pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
	Gautinos sumos už turto naudojimą, paslaugas		
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	15173,44	15132,68
	Gautinų sumų už turto naudojimą nuvertėjimas	15040,51	14748,77
	Balansinė vertė	132,93	384,91
2.	Gautinos sumos už paslaugas	212,52	210,21
	Gautinų sumų už paslaugas nuvertėjimas	210,21	210,21
	Balansinė vertė	2,31	0,00
	Iš viso balansinė vertė už turto naud. ir paslaugas	135,24	384,91
	Sukauptos gautinos sumos		
	Iš savivaldybės biudžeto		
1.	Sukaupoms atostogų išmokoms	25045,60	18711,82
2.	Sukaupoms įmokoms Sodrai nuo atostogų išmokų	7759,23	5796,97
3.	Tiekėjams už suteiktas paslaugas	2014,12	7774,55
4.	Kitos pajamos (už suteiktas paslaugas likutis fin. sk.)	20082,50	10628,87
	Viso sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	54901,45	42912,21
	Kitos gautinos sumos		
1.	Išieškotinos sumos materialinei žalai atlyginti		
	Išieškotinos sumos už pavogtą materialų ilgalaikį turtą (kiti šaltiniai)	366,10	366,10
	Išieškotinos sumos už pavogtą perduotą į eksploataciją ūkinį inventorių.	104,14	104,14
	Viso išieškotinos sumos	470,24	470,24
2.	Delspinigiai		
	Priskaičiuoti delspinigiai už turto nuomą, komunalines paslaugas	8584,04	8585,42
	Priskaičiuotų delspinigių už turto nuomą,	8583,19	8576,29

	komunalines paslaugas nuvertėjimas		
	Priskaičiuotų delspinigių balansinė vertė	0,85	9,13
3.	Debitoriai		
	Priskaičiuotas debitinio įsiskolinimas	1554,25	1818,45
	Priskaičiuoto debitinio įsiskolinimo nuvertėjimas (UAB „Maxo plėtra“ žemės nuomos mokestis), komunalinės paslaugos	1486,21	1385,30
	Debitinio įsiskolinimo balansinė vertė	68,04	433,15
	Iš viso kitų gautinų sumų balansinė vertė	539,13	912,52
	Iš viso per vienerius metus gautinos sumos	55575,82	44209,64

Pinigai ir pinigų ekvivalentai Pastabos Nr. P11

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis banko sąskaitose -39196,81 Eur, iš jų: už suteiktas paslaugas – 1130,19 Eur, lėšos gautos iš kitų šaltinių (rėmėjų lėšos ir 2%) – 38066,62Eur

Gryniesi pinigai kasoje (Kiti šaltiniai (rėmėjų lėšos)) – 39,99 Eur. Kasoje gryniesi pinigai smulkiais monetomis palikti tam, kad 2016 m. sausio 3 d. parduodant bilietus į vakaronę, būtų galima atsiskaityti su bilietų pirkėjais (atiduoti grąžą).

Finansavimo sumos Pastabos Nr. P12

Iš valstybės biudžeto finansavimo sumos gautos

1. Kultūrinių projektų vykdymui (Kultūros m-jos finansuojami projektai) - 10000,00
2. Darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui (kultūros darbuotojų atlyginimams didinti per savivaldybės administracijos finansų skyrių) 14893,00
3. Kitoms išlaidoms (kompiuterinių programų pritaikymui euro įvedimui per savivaldybės administracijos finansų skyrių) 289,13
4. Darbo užmokestis ir socialinis draudimas, dirbusiems viešuosius darbus (savivaldybės administracijos apskaitos skyrių) 3359,36

Viso valstybės biudžeto finansavimo sumos gautos 28541,49

Iš savivaldybės biudžeto finansavimo sumos gautos:

1. Įstaigos finansavimui (iš jų atsargoms įsigyti -7721,00,00, kitoms išlaidoms – (iš jų ilg. material. turtui įsigyti -8468,00, kitoms išlaidoms -408258,00) 424447,00
2. Kultūrinių projektų vykdymui (savivaldybės administracijos apskaitos skyrių) 72029,00

Viso savivaldybės biudžeto finansavimo sumos gautos 496476,00

Iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų (Šiaulių m. darbo biržos finansavimas)

Subsidija 50% nuo darbo užmokesčio ir Sodros pagal sutartį, įdarbinus vieną darbuotoją 818,62

Viso ESF lėšos 818,62

Iš kitų šaltinių finansavimo sumos gautos

1. Darbo užmokestis ir socialinis draudimas, dirbusiems viešuosius darbus (Šiaulių m. darbo biržos finansavimas) 5442,99
2. Iš VMI (gyventojų pajamų mokestis 2%) 1379,44
3. Įvairūs rėmėjai (juridiniai ir fiziniai asmenys) 100010,22
4. Privatizavimo fondo lėšos (per savivaldybės administracijos finansų skyrių) 59659,59

Viso iš kitų šaltinių finansavimo sumos gautos 166492,24

Iš viso gautas finansavimas 692328,35

Finansavimo sumų likučiai

Eil. nr.	Pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto		
1.	Finansavimas ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti	1962,77	2229,65
2.	Finansavimas kitoms išlaidoms gautas	309,46	
	Viso finansavimo sumos iš valstybės biudžeto	2272,23	2229,65
	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto		
1.	Finansavimas ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti	859674,24	872080,22

2.	Finansavimas atsargoms įsigyti	1438,57	946,49
	Viso finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto	861112,81	873026,71
	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (2%, rėmėjai)		
1	Finansavimas ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti	83165,49	27329,87
2.	Finansavimas atsargoms įsigyti gautas	33,12	
3.	Finansavimas kitoms išlaidoms gautas	38106,61	12068,71
	Viso finansavimo sumos iš kitų šaltinių	121305,22	39398,58
	Iš viso finansavimo sumų likučiai	984690,26	914654,77

Finansavimo iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms likutį sudaro pinigų likutis esantis banko sąskaitoje ir gryniesi pinigai kasoje.

Tiekėjams mokėtinos sumos, Sukauptos mokėtinos sumos Pastabos Nr. P 17

Tiekėjams mokėtinas sumos, sukauptos mokėtinos sumos, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Eil. nr	Trumpalaikio įsipareigojimo pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
	Tiekėjams mokėtinos sumos		
1.	Komunalinės paslaugos ir ryšiai		
	Iš jų: šildymas (biudžeto lėšos)	1891,29	7636,71
	elektros energija (biudžeto lėšos)	133,61	329,18
	vanduo ir kanalizacija	0,00	27,26
	ryšiai (kitų pajamų lėšos)	16,67	50,31
	Viso komunalinės paslaugos ir ryšiai	2041,57	8043,46
2.	Kitos prekės (kiti šaltiniai ir kitų pajamų lėšos)		195,08
3.	Kitos įvairios paslaugos (kitų pajamų lėšos)	766,47	251,06
	Iš viso tiekėjams mokėtinos sumos	2808,04	8489,60
	Sukauptos mokėtinos sumos		
1.	Sukaupti atostoginiai	25045,60	18711,82
2.	Sukauptos įmokos Sodrai nuo sukaupytų atostoginių	7759,23	5796,97
	Viso sukauptos mokėtinos sumos	32804,83	24508,79
	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		
1.	Darbdavio mokestis Sodrai nuo atlikėjo honoraro		
2.	Ateinančių laikotarpių pajamos už turto nuomą		104,07
	Viso kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		104,07
	Iš viso trumpalaikiai įsipareigojimai	35612,87	33102,46

Per ataskaitinį laikotarpį padidėjo sukauptos mokėtinos sumos 8296,04 Eur, nes nuo 2015 m. kovo 1d. padidinti atlyginimai kitiems (ne kultūros) darbuotojams, nuo 2015 m. liepos 1 d. padidinti atlyginimai kultūros darbuotojams, padidinta minimali mėnesinė alga, todėl padidėjo sukaupytų nepanaudotų atostogų sumos ir priskaičiuotas socialinis draudimas.

Grynasis turtas Pastabos Nr. P 18

Pagrindinės veiklos perviršis 2015 metais susidarė, nes už apskaičiuotas turto naudojimo ir paslaugų pardavimo pajamas gauta daugiau, negu patirta sąnaudų (kurios buvo padarytos iš gautų pagrindinės veiklos kitų pajamų) - 4508,29 Eur. Perviršį sumažina priskaičiuotos nuvertėjimo sumų sąnaudos (už ilgalaikio turto nuomą, delspinigiai, už komunalines paslaugas, kurios apmokamos iš kitų pajamų lėšų) – 399,55 Eur. Galutinis pagrindinės veiklos perviršis per 2015 metus – 4108,74 Eur

Investicinės veiklos perviršis 17,79Eur. Einamųjų metų perviršis – 4126,53 Eur

Pinigų srautų ataskaita

Išmokos Pastabos Nr. P02

Darbo užmokestis ir socialinis draudimas

Darbo užmokestis ir socialinis draudimas etatiniams darbuotojams

379913,61

Iš viso darbo užmokestis ir socialinis draudimas**388774,90****Kitos išmokos**

1. Pervesta koncertinei įstaigai Lietuvos dainų ir šokių ansamblis „Lietuva“ už parduotus bilietus į koncertą (bilietai KĮ „Lietuva“) 1554,00
2. Pervesta J. Miltinio dramos teatrui už parduotus bilietus į spektaklius (bilietai J. Miltinio dramos teatro) 1836,41
3. Pervesta Klaipėdos valstybiniam muzikiniam teatrui už parduotus bilietus (bilietai Klaipėdos valstybinio muzikinio teatro) 1430,00
4. Grąžintos lėšos, kurios į sąskaitas gautos kaip klaidingai pervestos lėšos 732,80
5. Pervesti priskaičiuoti delspinigiai nuo honorarų Sodrai, AB Lesto už elektros energiją. 1,73

Iš viso kitos išmokos**5554,94****Veiklos rezultatų ataskaita****Pagrindinės veiklos kitos pajamos Pastabos Nr. P21**

Eil. nr.	Pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Pagrindinės veiklos pajamos	51948,05	44924,99

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro pramoginės ir koncertinės veiklos bei turto nuomos pajamos.

Sutartų paslaugų įvykdymo procento nustatymo būdas nenaudojamas, nes paslaugų, teikiamų ilgiau nei vieną ataskaitinį laikotarpį kultūros centras neturi.

Prekių ir paslaugų pajamų, gautų iš mainų sandorių, per ataskaitinį laikotarpį negauta, nes mainų sandorių sudaryta nebuvo.

Pagrindinės veiklos sąnaudos Pastabos Nr. P02**Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos pastabos Nr. P22**

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. nr.	Sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Darbo užmokestis (etatiniam darbuotojams)	289512,73	254367,18
2.	Socialinis draudimas (etatiniam darbuotojams)	89582,26	78734,36
3.	Papildomai priskaičiuota sukauptų nepanaudotų atostogų kompensacijai	6333,78	1085,79
4.	Papildomai priskaičiuota socialinis draudimas nuo nepanaudotų atostogų kompensacijos	1962,26	336,54
5.	Darbo užmokestis (dirbusiems viešuosius darbus)	7403,07	7820,61
6.	Socialinis draudimas (dirbusiems viešuosius darbus)	2276,84	2422,67
7.	Darbo užmokestis (dirbusiojo neįgaliojo pagal subsidijų programą)		1972,60
8.	Socialinis draudimas (dirbusiojo neįgaliojo pagal subsidijų programą)		611,10
9.	Darbo užmokestis draudimas (iš projekto Dainų šventė Vilniuje budintiems apgyvendinimo vietose)		1139,94
10.	Socialinis draudimas (iš projekto Dainų šventė Vilniuje budintiems apgyvendinimo vietose)		353,34
	Iš viso darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	397070,94	348844,13

Darbo užmokesčio sąnaudos etatiniams darbuotojams ataskaitiniame laikotarpyje padidėjo 35145,55 Eur (13,82 %), nes buvo padidinti atlyginimai, (nuo 2015.03.01 -kitiems darbuotojams, nuo 2016.07.01 – kultūros darbuotojams, padidėjo minimalus mėnesinis atlyginimas).

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos Pastabos Nr. P25

Eil. nr.	Sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Šildymas	31208,66	36477,93
2.	Elektros energija	9388,37	11580,46
3.	Vandentiekis ir kanalizacija	1587,48	1755,10
4.	Šiukšlių išvežimas	726,30	
5.	Ryšių paslaugos	2281,63	2657,84
	Iš viso:	45192,44	52471,33

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos ataskaitiniame laikotarpyje sumažėjo 7278,89 (16,11%), iš jų: Šildymo 5269,27 (16,88%), elektros energijos 2192,09 (23,35 %) vandentiekio ir kanalizacijos 167,62 (10,56 %). Nuo 2015-01-01 prie komunalinių paslaugų sąnaudų priskiriamos šiukšlių išvežimo sąnaudos. Taip pat sumažėjo ryšių paslaugų sąnaudos 376,21 (16,49 %).

Transporto sąnaudos Pastabos Nr. P26

Eil. nr.	Sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Transporto sąnaudos	6498,48	11821,13

Didžiausią transporto sąnaudų dalį (83,8% -5445,92 Eur)sudaro trečiųjų šalių suteiktų transporto paslaugų sąnaudos, padarytos kolektyvių koncertinėms kelionėms. Ataskaitiniame laikotarpyje sąnaudos žymiai sumažėjo 5322,65 (81,91%),

Paprasto remonto ir eksploataavimo sąnaudos Pastabos Nr. P27

Eil. nr.	Sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos	11373,17	10658,02

Paprasto remonto ir eksploataavimo sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 715,15 (6,71 %), nes buvo atliktas koncertinės salės grindų lakavimas.

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas Pastabos Nr. P28

Eil. nr.	Sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Gautinų pajamų už turto naudojimą nuvertėjimas	291,74	
2.	Gautinų delspinigių už turto naudojimą nuvertėjimas	5,88	1106,93
3.	Gautinų pajamų už komunalines paslaugas nuvertėjimas	100,91	
4.	Gautinų delspinigių už komunalines paslaugas nuvertėjimas	1,02	
	Iš viso gautinų sumų nuvertėjimas	399,55	1106,93

Ataskaitiniame laikotarpyje nuvertintas įsiskolinimas UAB „R.G. Pramogos“, suėjus 360 dienų laikotarpiui. Nuvertėjimas priskaičiuotas už laikotarpį 2014-01-10 – 2014-04-30.

Kitas sąnaudos Pastabos Nr. P29

Eil. Nr.	Sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Socialinio draudimo nuo atlikėjų ir autorių honorarų	1289,30	1835,03
2.	Autorių teisių mokestis	1562,44	1298,07
3.	Autorių gretutinių teisių mokestis	252,36	252,25
4.	Pravažiavimo bilietas miesto transportu	337,08	365,21
5.	Spaudos prenumeratos	437,19	436,74
6.	Gėlės atlikėjams ir renginiams, kitos sąnaudos	1035,23	977,78
7.			
	Iš viso	4913,60	5165,08

Kitos sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 251,48 (5,12 %)

Kitos veiklos pajamos pastabos Nr. P21

Kitos veiklos pajamos – Pardutas metalo laužas, gautas remontuojant Rėkyvos skyriaus koncertinę salę (šildymo radiatoriai).

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas pastabos Nr. P23

Eil. nr.	Sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Finansinės investicinės veiklos pajamos	19,52	23,17
2.	Finansinės investicinės veiklos sąnaudos	1,73	8,69
	Finansinės investicinės veiklos rezultatas	17,79	14,48

Finansinės investicinės veiklos pajamas sudaro patalpų nuomotojams priskaičiuoti delspinigiai už ne laiku apmokamas sąskaitas už patalpų nuomą ir komunalines paslaugas. Sąnaudas sudaro sumokėti delspinigiai. (Sodrai -0,03 nuo atlikėjų honorarų). AB „Lesto“ už elektros energiją -1,74, nes laiku negaunamas finansavimas sumokėti už paslaugas).

Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus nacionaline ir užsienio valiutomis Pastabos Nr. 24

Eil. nr.	Sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Nacionalinė valiuta	35612,87	33102,40
	Iš viso	35612,87	33102,40

Įsipareigojimus sudaro trumpalaikiai įsipareigojimai tiekėjams, sukauptos mokėtinos sumos darbuotojams.

Pastaba: 2015 metais Rėkyvos skyriui renginio „Joninės prie Rėkyvos ežero“ metu buvo suteikta nemokamų paslaugų:

UAB „Apsaugos komanda“ apsaugos paslaugos 25,00 Eur vertės.

L. e direktoriaus pareigas



Diana Martinaitienė

Vyr. buhalterė



Vida Butaitė