

## 2016 m. 9 mėn. finansinių ataskaitų rinkinys pagal VSAFAS

### **Titulinis lapas**

Šiaulių kultūros centras

Ataskaitų pobūdis: Ketvirtinis

### **Turinys**

Veiklos rezultatų ataskaita

Finansinės būklės ataskaita

Aiškinamasis raštas

Šiaulių kultūros centras  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
Kodas 302296711 Aušros alėja 31, Šiaulai  
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą  
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

**PAGAL 2016 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2016 M. LAPKRIČIO 14 D. Nr. 141  
(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais arba tūkstančiais eurų*

| Eil. Nr.  | Straipsniai  | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praejęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>A.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>   |              | <b>645556,28</b>         | <b>482369,00</b>                 |
| I.        | FINANSAVIMO PAJAMOS  |              | <b>608410,46</b>         | <b>450720,00</b>                 |
| I.1.      | Iš valstybės biudžeto  |              | 20369,50                 | 15698,00                         |
| I.2.      | Iš savivaldybių biudžetų   |              | 469868,83                | 358510,00                        |
| I.3.      | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų                  |              |                          | 819,00                           |
| I.4.      | Iš kitų finansavimo šaltinių   |              | 118172,13                | 75693,00                         |
| II.       | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS   |              |                          |                                  |
| III.      | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS  |              | <b>37145,82</b>          | <b>31649,00</b>                  |
| III.1.    | Pagrindinės veiklos kitos pajamos  |              | 37145,82                 | 31649,00                         |
| III.2.    | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma                             |              |                          |                                  |
| <b>B.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>  |              | <b>648601,74</b>         | <b>487508,00</b>                 |
| I.        | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO                                      | 8            | 323288,90                | 273189,00                        |
| II.       | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS  |              | 22467,26                 | 25684,00                         |
| III.      | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ  | 9            | 32217,63                 | 27096,00                         |
| IV.       | KOMANDIRUOČIŲ  |              | 192,33                   | 150,00                           |
| V.        | TRANSPORTO   |              | 4817,84                  | 4863,00                          |
| VI.       | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO  |              | 250,00                   | 308,00                           |
| VII.      | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO  | 10           | 25061,94                 | 10288,00                         |
| VIII.     | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ   | 11           | 22,00                    |                                  |
| IX.       | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA                                      | 12           | 19429,17                 | 11797,00                         |
| X.        | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ  |              |                          |                                  |
| XI.       | NUOMOS   |              |                          |                                  |
| XII.      | FINANSAVIMO  |              |                          |                                  |
| XIII.     | KITŲ PASLAUGŲ  | 13           | 214691,02                | 130323,00                        |
| XIV.      | KITOS  | 14           | 6163,65                  | 3810,00                          |
| <b>C.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>                            | 15           | <b>-3045,46</b>          | <b>-5139,00</b>                  |
| <b>D.</b> | <b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>  |              |                          |                                  |
| I.        | KITOS VEIKLOS PAJAMOS  |              |                          |                                  |
| II.       | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                 |              |                          |                                  |
| III.      | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS   |              |                          |                                  |
| <b>E.</b> | <b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>                         | 16           | <b>10,78</b>             | <b>16,00</b>                     |
| <b>F.</b> | <b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b> |              |                          |                                  |
| <b>G.</b> | <b>PELNO MOKESTIS</b>  |              |                          |                                  |
| <b>H.</b> | <b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>         |              | <b>-3034,68</b>          | <b>-5123,00</b>                  |
| <b>I.</b> | <b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>   |              |                          |                                  |
| <b>J.</b> | <b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>                                       |              | <b>-3034,68</b>          | <b>-5123,00</b>                  |
| I.        | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI                                      |              |                          |                                  |
| II.       | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI   |              |                          |                                  |

L. e direktoriaus pareigas  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Diana Martinaitienė  
(vardas ir pavardė)

Vyriausiasis buhalteris  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Vida Butaitė  
(vardas ir pavardė)



Šiaulių kultūros centras  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
Kodas 302296711 Aušros alėja 31, Šiauliai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2016 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2016 M. LAPKRIČIO 14 D. Nr. 142  
(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų*

| Eil. Nr.  | Straipsniai  | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|--|--------------|--|--|
| <b>A.</b> | <b>ILGALAIKIS TURTAS</b>   |              | <b>948486,29</b>                         | <b>953952,93</b>                                   |
| I.        | Nematerialusis turtas  |              | 0,00                                     | 40,88  |
| I.1       | Plėtros darbai   |              |  |  |
| I.2       | Programinė įranga ir jos licencijos                                    |              |  |  |
| I.3       | Kitas nematerialusis turtas  |              |  | 40,88  |
| I.4       | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai                           |              |  |  |
| I.5       | Prestižas  |              |  |  |
| II.       | Ilgalaikis materialusis turtas   | 1            | 948486,29                                | 953912,05  |
| II.1      | Žemė   |              |  |  |
| II.2      | Pastatai   |              | 880818,38                                | 894592,88  |
| II.3      | Infrastruktūros ir kiti statiniai                                      |              | 10907,10                                 | 11003,49   |
| II.4      | Nekilnojamosios kultūros vertybės                                      |              |  |  |
| II.5      | Mašinos ir įrenginiai  |              | 41899,80                                 | 31214,93   |
| II.6      | Transporto priemonės   |              | 5961,37                                  | 6993,13  |
| II.7      | Kilnojamosios kultūros vertybės  |              |  |  |
| II.8      | Baldai ir biuro įranga   |              | 4754,91                                  | 6280,15  |
| II.9      | Kitas ilgalaikis materialusis turtas                                   |              | 4144,73                                  | 3827,47  |
| II.10     | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai                             |              |  |  |
| III.      | Ilgalaikis finansinis turtas   |              |  |  |
| IV.       | Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas                       |              |  |  |
| <b>B.</b> | <b>BIOLOGINIS TURTAS</b>   |              |  |  |
| <b>C.</b> | <b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>   |              | <b>155973,69</b>                         | <b>98405,82</b>                                    |
| I.        | Atsargos   | 2            | 2178,92                                  | 2652,86  |
| I.1       | Strateginės ir neliečiamosios atsargos                                 |              |  |  |
| I.2       | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių                               |              | 2178,92                                  | 2652,86  |
| 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   | 3            | 415,14                                   | 940,34   |
| III.      | Per vienus metus gautinos sumos  | 4            | 91632,50                                 | 55575,82   |
| 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  |              | 366,71                                   | 135,24   |
| III.5     | Sukauptos gautinos sumos   |              | 90739,45                                 | 54901,45   |
| III.6     | Kitos gautinos sumos   |              | 526,34                                   | 539,13   |
| IV.       | Trumpalaikės investicijos  |              |  |  |
| V.        | Pinigai ir pinigų ekvivalentai   | 5            | 61747,13                                 | 39236,80   |
|           | <b>IŠ VISO TURTO:</b>  |              | <b>1104459,98</b>                        | <b>1052358,75</b>                                  |
| <b>D.</b> | <b>FINANSAVIMO SUMOS</b>   | 6            | <b>997486,82</b>                         | <b>984690,26</b>                                   |
| I.        | Iš valstybės biudžeto  |              | 4379,40                                  | 2272,23  |
| II.       | Iš savivaldybės biudžeto   |              | 859806,05                                | 861112,81  |
| III.      | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų   |              |  |  |
| IV.       | Iš kitų šaltinių   |              | 133301,37                                | 121305,22  |
| <b>E.</b> | <b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>   | 7            | <b>77952,22</b>                          | <b>35612,87</b>                                    |
| I.        | Ilgalaikiai įsipareigojimai  |              |  |  |
| I.1       | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                |              |  |  |
| I.2       | Ilgalaikiai atidėjiniai  |              |  |  |
| I.3       | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai                                       |              |  |  |
| II.       | Trumpalaikiai įsipareigojimai  |              | 77952,22                                 | 35612,87   |
| II.1      | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai |              |  |  |

| Eil. Nr.  | Straipsniai  | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|--|--------------|--|--|
| 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  |              | 2020,61                                  | 2808,04  |
| II.10     | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai                                 |              | 39936,78                                 |  |
| II.11     | Sukauptos mokėtinos sumos  |              | 32804,83                                 | 32804,83   |
| II.12     | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai   |              | 3190,00                                  |  |
| <b>F.</b> | <b>GRYNASIS TURTAS</b>   |              | <b>29020,94</b>                          | <b>32055,62</b>                                    |
| I.        | Dalininkų kapitalas  |              |  |  |
| II.       | Rezervai   |              |  |  |
| II.1      | Tikrosios vertės rezervas  |              |  |  |
| II.2      | Kiti rezervai  |              |  |  |
| III.      | Nuosavybės metodo įtaka  |              |  |  |
| IV.       | Sukauptas perviršis ar deficitas   |              | 29020,94                                 | 32055,62   |
| IV.1      | Einamųjų metų perviršis ar deficitas                                       |              | -3034,68                                 |  |
| IV.2      | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas                                     |              | 32055,62                                 | 32055,62   |
| <b>G.</b> | <b>MAŽUMOS DALIS</b>   |              |  |  |
|           | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: |              | <b>1104459,98</b>                        | <b>1052358,75</b>                                  |

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

L. e direktoriaus pareigas

Vyriausiasis buhalteris

(parašas)

(parašas)

Diana Martinaitienė

(vardas ir pavardė)

Vida Butaitė

(vardas ir pavardė)



**Šiaulių kultūros centras**  
**Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas 2016 m. rugsėjo mėn. 30 d.**

**Bendroji dalis**

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

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

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2016 m. rugsėjo 30 d. duomenis.

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

Kultūros centro 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.

Kultūros centro funkcijos: organizuoja 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.

Kultūros centras turi 2 skyrius: Rėkyvos skyrius- Energetikų g. 7, Šiauliai, Aklujų ir silpnaregių skyrius- Žemaitės g. 102. Skyrių veikla ir funkcijos tokios pačios kaip ir kultūros centro.

Kultūros centras ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį - 68 darbuotojai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 57,5 etato.

**Apskaitos politika**

Apskaitos politika pateikta ir aprašyta prie 2015 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinio. Per š.m. 9 mėn. pakeista nebuvo. Kultūros centras apskaitą tvarko ir atskaitomybę rengia pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

LR viešojo sektoriaus subjektų buhalterinės apskaitos organizavimo taisyklėmis;

LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;

Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;

LR biudžetinių įstaigų įstatymas;

Finansų ministerijos rekomenduojamais biudžetinių įstaigų apskaitos vadovais ir kitais teisės aktais.

Apskaitoje ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas taikant bendruosius apskaitos principus: kaupimo, subjekto veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginių matavimų, palyginimo, atsargumo, neutralumo bei turinio viršenybės prieš formą.

**Euro įvedimas**

2015 m. sausio 1 d. keitėsi apskaitos valiuta iš litų į eurus. Euro litų perskaičiavimo kursas 3,4528 lito už vieną eurą. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais- Eurais, vadovaujantis teisės aktais: Nacionalinis euro įvedimo planas;

Euro įvedimo Lietuvos respublikoje įstatymas;

Palyginamieji praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenys (2014 metai), išreikšti litais, perskaičiuoti į eurus taikant neatšaukiamai nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą, ir apvalinti pagal Nacionalinio euro įvedimo plano IV skyriaus ketvirtajame skirsnyje nustatytas apvalinimo taisykles.

Skirtumų, atsiradusių apskaitos duomenis perskaičiuojant į eurus, suma, pripažinta ankstesnių metų perviršiu arba deficitu ir rodoma ataskaitinio laikotarpio finansinės būklės ataskaitoje bei grynojo turto pokyčių ataskaitoje;

Skirtumų, susidariusių dėl apskaitoje eurais užregistruotų, bet apmokamų litais sumų perskaičiavimo grynųjų eurų ir litų bendros apyvartos laikotarpiu, suma, pripažinta ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos pajamomis arba sąnaudomis ir rodoma ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas“. Informacija



finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte turi būti pateikiama sudarant finansines ataskaitas 2 metus nuo euro įvedimo dienos.

Kultūros centro apskaitoje skirtumas 0,14 ct, kuris susidarė dėl sąskaitų plano sąskaitų likučių, išreikštų litais, perskaičiavimo į eurus, pripažintas ankstesnių metų perviršiu ir 2015 metų finansinėse ataskaitose parodytas:

Finansinės būklės ataskaitos eilutėje „Ankstesnių metų perviršis ir deficitai“;

Grynojo turto pokyčių ataskaitos eilutėje „kiti sudaryti rezervai“ stulpelyje „Sukauptas perviršis ir deficitai prieš nuosavybės metodo įtaką“.

### **Finansinės rizikos valdymo principai**

Kultūros centras savo veikloje gali susidurti su trumpalaikė likvidumo rizika, tačiau tikimybė, kad įstaiga susidurs su kredito, palūkanų normos ir valiutos rizika yra labai maža arba jos visai nėra, nes: Kultūros centras neturi gavęs ir suteikęs paskolų;

Neturi palūkanas uždirbančio turto ir neturi palūkanas kainuojančių įsipareigojimų;

Neturi turto ir įsipareigojimų užsienio valiuta.

Likvidumo rizika – tai rizika, kad kultūros centras nesugebės laiku įvykdyti finansinių įsipareigojimų darbuotojams, valstybinei mokesčių inspekcijai, valstybinio socialinio draudimo fondui ir tiekėjams. Įstaiga su šia trumpalaikė rizika gali susidurti tuo atveju, jei laiku negaus finansavimo iš savivaldybės biudžeto pagal patvirtintas sąmatas.

Kultūros centras gautus biudžeto asignavimus pagal patvirtintas sąmatas naudoja racionaliai ir taupiai, todėl įstaigos likvidumo rizika yra vertinama kaip žema.

### **Pastabos**

Apskaitinių įverčių keitimo ir klaidų taisymo per š.m. 9 mėn. nebuvo.

Restruktūrizavimas ir veiklos nutraukimas nenumatomas.

Neapibrėžtų įsipareigojimų ar neapibrėžto turto per š.m. 9 mėn. nefiksuota.

Jokių sprendimų dėl teisinių ginčų per š.m. 9 mėn. nebuvo.

Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nefiksuota.

Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę kultūros centro veiklą, neįžvelgiama.

### **Nr. 1 Ilgalaikis materialusis turtas**

Per ataskaitinį laikotarpį iš savivaldybės gauto finansavimo lėšų -12900,00 ir iš paskolintų lėšų (rėmėjų lėšų -3100,00) įsigytas ilgalaikis materialusis turtas : Turto grupė „Mašinos ir įrengimai – 14315,18 ( Garso kolonėlės 8 vnt., belaidžio mikrofono sistema 1 vnt.)

Turto grupė „Kitas ilgalaikis materialusis turtas“ – 1684,82 (kolonėlių pakėlimo stovas 3 komplektai)

Iš Šiaulių miesto savivaldybės pagal perdavimo ir priėmimo aktą 2016-0617 Nr. 32 nemokamai gautas (finansavimo šaltinis- valstybės biudžeto lėšos) Rėkyvos skyriui šis turtas:

Projektorius ir ekranas ( įsigijimo savikaina – 518,65, likutinė vertė -363,13). Apskaitoje registruotas turto grupėje „Mašinos ir įrengimai“

Nešiojamas kompiuteris (įsigijimo savikaina -784,55, likutinė vertė 637,49). Apskaitoje registruotas turto grupėje „ „Baldai ir biuro įranga“ pogrupyje „Kompiuteriai“

### **Nr.2 Atsargos**

Atsargas sudaro įvairios paskirties prekės ir smulkus ūkinis inventorių esantis sandėlyje.

1. iš biudžeto lėšų : Atsargos – 732,92, ūkinis inventorių -626,80 (iš jų iš Šiaulių miesto savivaldybės pagal turto perdavimo ir priėmimo aktą 2016-09-16 Nr. 41 nemokamai gautas inventorių ( balsavimo kabinos 2 vnt.)- 610,00 sumai)

2. iš kitų pajamų lėšų: Atsargos – 680,40, kuras elektros generatoriaus bake ir a/m bake – 79,26, ūkinis inventorių – 35,22

3. iš kitų šaltinių (rėmėjų lėšų )Atsargos – 24,32

### **Iš viso atsargos : 2178,92**

2015 m. gruodžio 22 d iš Lietuvos liaudies kultūros centro pagal 2015 m. lapkričio 26 d. panaudos sutartį Nr. R5-82 ir Perdavimo ir priėmimo aktą 2015 m. lapkričio 27 d. gauti tautiniai drabužiai 36 vnt. – 3000,00 Eur, kurie apskaitomi nebalansinėje sąskaitoje kiekiu ir sumine išraiška.

### **Nr.3. Išankstiniai apmokėjimai**

Išankstinius apmokėjimus sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos

1. AB „Lietuvos draudimas“ Lengvojo automobilio draudimas

(iki 2017 m. sausio 18 d.) a/m Opel Vivaro



|   |        |
|---|--------|
| 2. UAB „Naujoji tvarka“, UAB „Šiaulių naujienos" spaudos prenumerata<br>2016 m (10-12 mėn.)   | 106,45 |
| 3. UAB „Apskaitos ir aktualijos žinios“ spaudos prenumerata<br>2016 m (10-12 mėn.) ir 2017 metams   | 100,00 |
| 4. UAB „Teisidas“ ir „E-ZWAY“, UAB informacija apie VSAFAS pasikeitimus,<br>kitų įstatymų ir nutarimų pasikeitimus internetu (2016 m 10 mėn.- 2017 m. 06 mėn) | 84,06  |
| 5. Lietuvos kultūros centrų asociacija (mokestis 2016 m. 10-12 mėn.)  | 7,50   |
| 6. Rinkodaros ekspertai UAB (kontaktinė informacija respublikiniame<br><a href="http://www.lrvalstybe.lt">www.lrvalstybe.lt</a> portale 2016 metais.          | 5,44   |

|  |       |
|--|-------|
| 7. Lietuvos gretutinių teisių asociacija Agtata ( mokestis 2016 m. 10-12 mėn.)   | 49,07 |
| 8. MB „Elektroninės vizijos“ el. svetainės talpinimas ir el. paštas svetainei,<br>Domenas (2016 m. (10-12) - 2017 m. 07) | 30,93 |

**Iš viso išankstiniai apmokėjimai: 415,14**

**Nr.4. Per vienerius metus gautinos sumos**

**Gautinos sumos už turto naudojimą ir paslaugas:**

Už įvairias paslaugas – 233,78  
Už ilgalaikio turto nuomą – 132,93

**Viso: 366,71**

**Sukauptos gautinos sumos:**

|  |                 |
|--|-----------------|
| 1. Sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto   | 72165,40        |
| 2. Kitos gautinos sumos iš savivaldybės finansų skyriaus<br>(Pervestas sumas už teikiamas paslaugas.)      | 17791,48        |
| 3. Kitos gautinos sumos iš savivaldybės finansų skyriaus<br>(Pervestas sumas už ilgalaikio turto nuomą.)   | 296,37          |
| 4. Sukauptos gautinos sumos (iš savivaldybės administracijos<br>už viešuosius darbus atlyginimas ir Sodra) | 194,48          |
| 5. Sukauptos gautinos sumos (iš darbo biržos už<br>viešuosius darbus atlyginimas ir Sodra)                 | 291,72          |
| <b>Viso:</b>   | <b>90739,45</b> |

**Kitos gautinos sumos:**

|   |        |
|---|--------|
| 1. Debitoriai (už komunalines paslaugas)                              | 55,35  |
| 2. Delspinigiai (už ilgalaikę patalpų nuomą ir komunalines paslaugas) | 0,75   |
| 3. Išieškotinos sumos už pavogtą materialųjį turtą                    | 470,24 |

**Viso: 526,34**

**Iš viso per vienerius metus gautinos sumos 91632,50**

**Nr. 5 Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Pinigai a/s banke – 61747,13

(Iš jų: biudžeto lėšos – 593,20, kitų pajamų lėšos – 223,59, uždirbtos lėšos – 585,58, iš kitų VSS gautos lėšos- 806,82, kultūrinių programų vykdymui – 3386,97, rėmėjų lėšos – 56150,97)

**Nr. 6. Finansavimo sumos**

**Valstybės biudžetas**

Finansavimas ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti 2710,43  
Finansavimas kitoms išlaidoms (kultūrinis projektas) 1668,97

**Viso valstybės biudžetas 4379,40**

**Savivaldybės biudžetas**

Finansavimas ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti 856746,33  
Finansavimas atsargoms įsigyti 1359,72  
Finansavimas kitoms išlaidoms (kultūrinis projektas) 1700,00

**Viso savivaldybės biudžetas 859806,05**

**Kiti šaltiniai**

Finansavimas ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti 78396,00  
Finansavimas atsargoms įsigyti 24,32  
Finansavimas kitoms išlaidoms 54881,05

**Viso kiti šaltiniai 133301,37**

**Iš viso finansavimo sumos 997486,82**

Finansavimo iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (kultūriniai projektai) likutis 2016-09-30 netinka su pinigų likučiu banke. Kadangi projekto vykdymui lėšos gautos, apskaitoje kreditinis įsiskolinimas -18,00 parodytas kaip panaudotas finansavimas, bet tiekėjams neapmokėta, todėl banke liko 18,00 didesnė suma.

Finansavimas iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (rėmėjų lėšos) likutis 2016-09-30 netinka su pinigų likučiu banke. Iš rėmėjų lėšų buvo paskolinta 3100,00 materialiajam ilgalaikiui turtui įsigyti, lėšos biudžeto išlaidų sąmatoje yra planuotos IV ketvirtyje, o aparatūros reikėjo aptarnauti renginį „Šiaulių dienos 780“. Gavus finansavimą iš biudžeto lėšų, lėšos bus atstatytos. Iš rėmėjų lėšų išmokėtas avansas 50,00 darbuotojui dirbusiam viešuosius darbus. Ši suma apskaitoje parodyta kaip sukauptos gautinos sumos iš kitų šaltinių (darbo biržos). Iš kitų šaltinių (gautų rėmėjų lėšų) kreditinis įsiskolinimas -4419,92 apskaitoje parodytas kaip panaudotas finansavimas, bet neapmokėtas.

#### **Nr. 7. Įsipareigojimai**

##### **Tiekėjams mokėtinos sumos:**

|  |                |
|--|----------------|
| 1. Komunalinės paslaugos<br>( elektros energija – 485,86 ir elektros energija suvartota įvairiose miesto vietose<br>renginio „Šiaulių dienos 780“ metu – 273,56) | 759,42         |
| 2. Ryšiai  | 88,26          |
| 3. Kitos įvairios paslaugos (kitų pajamų lėšos)  | 198,57         |
| 4. Kitos įvairios paslaugos (rėmėjų lėšos)   | 956,36         |
| 5. Kitos įvairios paslaugos (kultūrinių projektų lėšos)  | 18,00          |
| <b>Viso tiekėjams mokėtinos sumos</b>  | <b>2020,61</b> |

##### **Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:**

|                                   |                 |
|-----------------------------------|-----------------|
| 1. Darbo užmokestis               | 29664,22        |
| 2. Socialinis draudimas (30,98 %) | 10272,56        |
| <b>Viso:</b>                      | <b>39936,78</b> |

##### **Sukauptos mokėtinos sumos:**

|   |                 |
|---|-----------------|
| 1. Darbuotojams mokėtinos sukauptos atostoginių sumos | 25045,60        |
| 2. Sodrai mokėtinos sumos nuo sukauptų atostoginių    | 7759,23         |
| <b>Viso:</b>  | <b>32804,83</b> |

#### **Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai**

Fiziniai asmenys (2 žmonės) pagal atlygintinų paslaugų teikimo sutartis už suteiktas paslaugas renginio „Šiaulių dienos 780“ metu. 3190,00

**Iš viso įsipareigojimai 77952,22**

#### **Nr.8 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos:**

|                         |                  |
|-------------------------|------------------|
| 1. Darbo užmokestis     | 246921,78        |
| 2. Socialinis draudimas | 76367,12         |
| <b>Iš viso:</b>         | <b>323288,90</b> |

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo, nes 2016 m. padidinti atlyginimai. Minimali mėnesinė alga padidinta nuo 2016 m. sausio 1d. ir nuo liepos 1d., kultūros darbuotojams nuo liepos 1 d..

#### **Nr. 9 Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro:**

|                           |                 |
|---------------------------|-----------------|
| 1. Šildymas               | 19145,45        |
| 2. Elektros energija      | 9777,99         |
| 3. Vanduo ir kanalizacija | 1107,40         |
| 4. Šiukšlių išvežimas     | 566,10          |
| 5. Ryšiai                 | 1620,69         |
| <b>Iš viso:</b>           | <b>32217,63</b> |

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos palyginti su praėjusiu laikotarpiu padidėjo, nes per š. m. 9 mėn. priskaičiuota daugiau sąnaudų už šildymą ir elektros energiją. Už elektros energiją priskaičiuota sąnaudų daugiau, nes AB Energijos skirstymo operatorius ir Energijos tiekimas UAB



pateikė paaiškinimą ir sąskaitas klaidų atstatymui už 2015 metus, nes 2015 metais buvo gautos patikslinančios sąskaitos kuriose buvo sumažinti sunaudotų kilovatvalandžių kiekiai ir sumos.

#### **Nr. 10. Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos**

Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos palyginti su parėjusiu laikotarpiu padidėjo, nes Rėkyvos skyriuje buvo pakeistos koncertinės salės kėdės ir apšiltinta pastato viena siena. L. e direktoriaus pareigas įsakymu paskirta komisija šiuos atliktus darbus priskyrė prie einamojo remonto.

#### **Nr. 11. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos**

Renginio „Šiaulių dienos 780“ organizavimui buvo pirktas vandens buteliukuose. Perkant prekę buvo priskaičiuotas užstatas už pakuotę. Renginiai vyko įvairiuose miesto vietose, todėl faktiškai buvo neįmanoma pakuotę surinkti. Surašytu aktu užstato suma už pakuotę – 22,00 apskaitoje parodyta kaip nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos.

#### **Nr. 12. Sunaudotos atsargos**

Sunaudotų atsargų sąnaudos palyginti su praėjusiu laikotarpiu padidėjo, nes iš savivaldybės biudžeto planuotų lėšų buvo įsigytas trumpalaikis turtas ir atsargos (stovai kolonėlėms, mikrofonai, kolonėlių transportavimo užvalkalai, įvairios jungtys, kabeliai, mikrofoniniai laidai). Kultūrinių renginių organizavimui buvo pirktas daugiau įvairių prekių.

#### **Nr. 13. Kitos paslaugos**

Kitos paslaugos palyginti su praėjusiu laikotarpiu padidėjo, nes buvo gauta daugiau lėšų kultūrinių projektų vykdymui, todėl priskaičiuota daugiau sąnaudų. Be to, iš rėmėjų lėšų priskaičiuota daugiau sąnaudų renginiui „Šiaulių dienos 780“.

#### **Nr. 14 Kitos sąnaudos sudaro:**

|   |         |
|---|---------|
| 1. Darbdavio mokestis Sodrai nuo honorarų   | 943,99  |
| 2. Pravažiavimo bilietai miestiniais autobusais   | 168,54  |
| 3. Spaudos prenumerata  | 381,96  |
| 4. Gėlės, (renginių metu ir projektams vykdyti)   | 800,88  |
| 5. Asociacija Latga, Agata (autorinis atlyginimas už kūrinių naudojimą)   | 1398,78 |
| 6. Kultūros centrų asociacija (mokestis)  | 22,50   |
| 7. Jaunimo kamerinio choro „Atžalynas“ dalyvavimo tarptautiniame festivalyje Estijoje Parnu mieste startinis dalyvio mokestis | 100,00  |
| 8. PVM mokestis nuo užsienio atlikėjų (Latvija) reng. „Šiaulių dienos 780“  | 2310,00 |
| 9. Kitos sąnaudos (žyminis mokestis už Rėkyvos pastato sienos apšiltinimo projekto parengimą)                                 | 37,00   |

**Iš viso: 6163,65**

Kitos sąnaudos palyginti su praėjusiu laikotarpiu padidėjo, nes buvo priskaičiuota daugiau kitų sąnaudų susijusių su kultūrinių projektų vykdymu.

**Nr. 15** Pagrindinės veiklos deficitas susidarė, nes per š. m. 9 mėn. uždirbta lėšų mažiau, negu priskaičiuota sąnaudų (kurios padarytos iš kitų pajamų lėšų).

#### **Nr. 16 Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas**

Rezultatą sudaro skirtumas- priskaičiuoti delspinigiai už ne laiku apmokėtas sąskaitas už ilgalaikę patalpų nuomą-10,94 ir sumokėti delspinigiai Sodrai -0,16.

L. e direktoriaus pareigas

Diana Martinaitienė

Vyr. buhalterė

Vida Butaitė