

## **2017 metų finansinių ataskaitų rinkinys pagal VSAFAS**

### **Titulinis lapas**

Šiaulių kultūros centras  
Ataskaitų pobūdis: Metinės

### **Turinys**

Finansinių ataskaitų rinkinys  
Aiškinamasis raštas

**Šiaulių kultūros centras**  
**Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**  
**2017 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 2017 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, Aklujų 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 - 66 etatiniai darbuotojai.

Patvirtinti 60,5 etatai.

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

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

**II. 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 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.

**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 trumpalaike 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.

#### **Nematerialiojo turto apskaitos politika**

Nematerialiuoju turtu laikomas nefinansinis turtas, kuris neturi materialios formos ir kuri 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 sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą (jei toks buvo). Nematerialiojo turto nuvertėjimo požymiai tikrinami kiekvienais metais atliekant metinę inventORIZACIJĄ.

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

Įstaigoje 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 simboliškai 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 inventORIZACIJĄ.

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.	<b>Pastatai</b>	
1.1.	Administracinis pastatas (kapitalinis mūrinis)	120
1.2.	Administracinis pastatas (kapitalinis mūrinis)	120
1.3.	Pagalbinis pastaras (medinis)	120
2.	<b>Statiniai</b>	
2.1.	Garažas	15
3.	<b>Mašinos ir įrengimai</b>	
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.	<b>Baldai ir biuro įranga</b>	
5.1.	Baldai	12

5.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
5.3.	Kita biuro įranga	8
6.	<b>Kitas ilgalaikis materialusis turtas</b>	
6.1.	Scenos meno priemonės	7
6.2.	Muzikos instrumentai	20
<b>6.3</b>	<b>Kitas ilgalaikis turtas</b>	10

### **Atsargų apskaitos politika**

Atsargoms priskiriamas turtas, kuris skirtas sunaudoti įstaigos veikloje ar perduoti 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.

Atsargos, kaip liekamosios medžiagos, gautos iš nurašyto turto iš karto apskaitomos nebalansinėse sąskaitose.

### **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 pavedimo 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 nustčius, 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**

#### **Nematerialusis turtas pastabos Nr. P03**

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

2017-12-05 sudaryta sutartis Nr. 240-ŪS-(2.6.) su UAB „Sales Partners“ dėl internetinės svetainės sukūrimo. Pagal sutartį ir išankstinę sąskaitą 2017-12-05 Nr. SPS 01313 sumokėtas avansas iš kitų šaltinių (rėmėjų) lėšų – 1149,50 Eur. Apskaitoje ši suma parodyta kaip išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą. Visas nematerialusis turtas yra pilnai amortizuotas, bet dar naudojamas įstaigos veikloje.

### 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.

Ištaiga turi 81 turto vieneta, kurie yra visiškai nusidėvėję, tačiau vis dar naudojami veikloje, iš jų: Kitos mašinos ir įrengimai – 27 vnt.; Baldai -7 vnt.; Kompiuterinė įranga – 4 vienetai.; Kita biuro įranga – 23 vnt.; Scenos meno priemonės – 20 vnt. kurių įsigijimo savikainą sudaro Eur:

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Kitos mašinos ir įrengimai	31428,05	40288,70
2.	Baldai ir biuro įranga iš jų:	34838,31	44919,60
	baldai	2620,78	2972,09
	kompiuterinė įranga	2816,34	6385,69
	kita biuro įranga	29401,19	35561,82
3.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas iš jų:	44912,28	40515,82
	scenos meno priemonės	44912,28	40515,82
	<b>Iš viso nudėvėto turto įsigijimo savikaina</b>	<b>175445,80</b>	<b>175445,80</b>

2017-09-25 Turto perdavimo ir priėmimo aktu Nr. A-6 Šiaulių miesto savivaldybei buvo perduoti šie statiniai: Parko vasaros estrada su pastatais -įsigijimo savikaina -49721,68 Eur, požeminis tualetas (parko vasaros estradoje)-įsigijimo savikaina- 3415,49 Eur. Abu turto vienetai pilnai nusidėvėję.

Ištaiga turi tris materialiojo turto vienetus, kurie yra visiškai nusidėvėję ir veikloje nebenaudojami, kurių įsigijimo savikainą sudaro: 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, įštaiga neturi. Turto, kuris laikinai nenaudojamas įštaigos veikloje, nėra.

Žemės, kuri nenaudojama įprastinėje veikloje ir laikoma vien tiktai 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 įštaigoje nėra.

Ataskaitiniame laikotarpyje įsigytas ilgalaikis materialusis turtas -133887,01 Eur

Iš jų:

Iš savivaldybės gauto finansavimo lėšų įsigyta ilgalaikio materialiojo turto -119096,25 Eur

Turto grupė „Mašinos ir įrengimai“ – 72689,44 Eur (įvairi įgarsinimo ir apšvietimo įranga)

Turto grupė „Baldai ir kita biuro įranga“, pogrupis „Kompiuterinė įranga“ -1795,48 Eur

Turto grupė „Kitas ilgalaikis materialusis turtas“ pogrupis „Scenos meno priemonės“ – 1500,00 Eur (muzikos instrumentai), pogrupis „kitas ilgalaikis materialusis turtas“ – 43111,33 (surenkama lauko scena, metalinės aptvėrimo konstrukcijos, lauko scenos kilnojamoms grindys)

Iš kitų pajamų lėšų (32 priemonė) įsigytas ilgalaikis materialusis turtas -7935,16 Eur

Turto grupė „Mašinos ir įrengimai“ - 4329,20 Eur (apšvietimo įranga)

Turto grupė „Baldai ir kita biuro įranga“ pogrupis „Kompiuterinė įranga“ -3605,96 Eur

Iš kitų šaltinių (rėmėjų lėšos) įsigytas ilgalaikis materialusis turtas – 6855,60 Eur

Turto grupė „Mašinos ir įrengimai“ - 1385,00 Eur (Paskirstymo skydas su įranga)

Turto grupė „Baldai ir kita biuro įranga“ pogrupis „Kompiuterinė įranga“ - 5470,60 Eur

Ataskaitiniame laikotarpyje nurašytas ilgalaikis materialusis turtas-33125,77 Eur

Iš jų:

Turto grupė „Mašinos ir įrengimai“ – 14432,36 Eur

Turto grupė „Baldai ir kita biuro įranga“ viso - 18693,41 Eur, ( pogrupis „Baldai“ – 713,05, pogrupis

„Kompiuterinė įranga“ – 5216,07, pogrupis „Kita biuro įranga“ – 12764,29)

Visas nurašytas ilgalaikis materialusis turtas yra pilnai nusidėvėjęs ir pripažintas netinkamu naudoti, perduoti ar parduoti. Liekamosios medžiagos užpajamuotos nebalansinėje sąskaitoje.

Nurašytas ilgalaikis materialusis turtas likviduotas priduoiant jį atliekų tvarkymo įstaigai. Liekamosios medžiagos (metalo laužas) gautas iš nurašyto ilgalaikio materialiojo turto priduošanas metalo laužą priimančiai įmonei -49,50 Eur

### 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 inventoriūs	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio laikotarpio diena
1	<b>Atsargos iš jų:</b>	<b>1679,83</b>	<b>1793,39</b>
	Biudžeto lėšų atsargos sandėlyje	850,85	1187,06
	Kitų pajamų lėšų atsargos sandėlyje	380,30	488,84
	Kitų šaltinių lėšų atsargos sandėlyje	385,49	15,51
	Biudžeto lėšų kuras a/m bake	53,58	92,37
	Kitų pajamų lėšų. kuras nebenaudojamos a/m bake	3,86	3,86
	Kitų pajamų lėšų kuras elektros generator. bake	5,75	5,75
2	<b>Ūkinis inventoriūs iš jų:</b>	<b>38,66</b>	<b>98,25</b>
	Biudžeto lėšų ūkinis inventoriūs sandėlyje	16,80	63,03
	Kitų pajamų lėšų ūkinis inventoriūs sandėlyje	21,86	35,22
	<b>Iš viso atsargos ir ūkinis inventoriūs</b>	<b>1718,49</b>	<b>1891,64</b>

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 inventoriūs įstaigos veiklai viso – 70143,19 Eur,

Iš jų

iš biudžeto lėšų atsargos -2492,51 Eur, ūkinis inventoriūs – 4334,07 Eur; kuras a/m – 76,21 Eur

iš kitų pajamų lėšų atsargos –4758,29 Eur, ūkinis inventoriūs – 2017,29, kuras a/m –1159,19 Eur;

iš rėmėjų lėšų atsargos –7435,54 Eur, ūkinis inventoriūs -24643,02 Eur;

projektų vykdymui iš VB lėšų (Kultūros tarybos)– 1024,09 Eur, iš SB lėšų (savivaldybės administracijos) – 22202,98 Eur

Iš rėmėjų nemokamai gautos atsargos – 361,50 Eur; iš jų atsargos renginių organizavimui – 211,50 Eur

Ūkinis inventoriūs (balnai) – 150,00 Eur.

#### Išankstiniai apmokėjimai Pastabos Nr. P09

Išankstinius apmokėjimus sudaro apmokėjimai tiekėjams (SB lėšos) 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 ir kanalizac)	5,05	
2.	UAB „Šiaulių vandenys „ (lietaus nuotekos )	31,33	89,53
3.	AB „Šiaulių energija“ (šildymas)		832,69
4.	UAB „Apsaga“ (už kurą a/m)	3,52	
	<b>Viso išankstiniai apmokėjimai tiekėjams</b>	<b>39,90</b>	<b>922,22</b>
Eil. Nr.	Išankstiniai mokėjimai darbuotojams	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio laikotarpio diena
1.	Darbuotojui atostoginių išmokų permoka dėl sirgimo kasmetinių atostogų metu	205,61	
	<b>Iš viso</b>	<b>205,61</b>	<b>0,00</b>

Eil. nr.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio laikotarpio diena
1.	Lengvojo automobilio draudimas (2018.01.18)	5,94	7,84
2.	Spaudos prenumerata 2018 metams	281,00	80,00
3.	Internetinės svetainės aptarnavimas, serverio palaikymas		20,61
4.	Informacija apie VSAFAS pasikeitimus, konsultacijos, kitų įstatymų ir nutarimų pakeitimus internetu.	63,91	45,24
5.	Lietuvos kultūros centrų asociacija (nario mokestis)	50,00	50,00
6.	Kontaktinė informacija respublikiniame <a href="http://www.lvalstybe.lt">www.lvalstybe.lt</a> portale	92,40	21,78
	<b>Viso ateinančių laikotarpių sąnaudos</b>	<b>493,25</b>	<b>225,47</b>
	<b>Iš viso išankstiniai apmokėjimai</b>	<b>738,76</b>	<b>1147,69</b>

**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
	<b>Gautinos sumos už turto naudojimą, paslaugas</b>		
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	15040,51	15266,73
	Gautinų sumų už turto naudojimą nuvertėjimas	-15040,51	-15040,51
	<b>Balansinė vertė</b>	<b>0,00</b>	<b>226,22</b>
2.	Gautinos sumos už paslaugas	4812,60	3341,63
	Gautinų sumų už paslaugas nuvertėjimas	-210,21	- 210,21
	<b>Balansinė vertė</b>	<b>4602,39</b>	<b>3131,42</b>
	<b>Iš viso balansinė vertė už turto naud. ir paslaugas</b>	<b>4602,39</b>	<b>3357,64</b>
	<b>Gautinos sumos už parduotas prekes (metalo laužą)</b>	<b>49,50</b>	
	<b>Iš viso gautinos sumos už paslaugas ir prekes</b>	<b>4651,89</b>	
	<b>Sukauptos gautinos sumos</b>		
	<b>Iš savivaldybės biudžeto</b>		
1.	Sukauptoms atostogų išmokoms	30067,24	28634,32
2.	Sukauptoms įmokoms Sodrai nuo atostogų išmokų	9164,50	8870,91
3.	Tiekėjams už suteiktas paslaugas	891,39	
4.	Kitos pajamos (už suteiktas paslaugas likutis fin. sk.)	27778,25	20207,18
	<b>Viso sukauptos gautinos sumos iš biudžeto</b>	<b>67901,38</b>	<b>57712,41</b>
	<b>Kitos gautinos sumos</b>		
1.	<b>Išieškotinos sumos materialinei žalai atlyginti</b>		
	Išieškotinos sumos už pavogtą materialųjį ilgalaikį turtą (kiti šaltiniai)	366,10	366,10
	Išieškotinos sumos už pavogtą perduotą į eksploataciją ūkinį inventorių.	104,14	104,14
	<b>Viso išieškotinos sumos</b>	<b>470,24</b>	<b>470,24</b>
2.	<b>Delspinigiai</b>		
	Priskaičiuoti delspinigiai už turto nuomą, komunalines paslaugas	8699,72	8587,94
	Priskaičiuotų delspinigių už turto nuomą, komunalines paslaugas nuvertėjimas	-8583,19	-8583,19
	<b>Priskaičiuotų delspinigių balansinė vertė</b>	<b>116,53</b>	<b>4,75</b>



3.	<b>Debitoriai</b>		
	Priskaičiuotas debitinis įsiskolinimas (UAB „Maxo plėtra“ žemės nuomos mokestis, elektros energija)	1486,21	1565,63
	Priskaičiuoto debitinio įsiskolinimo nuvertėjimas (UAB „Maxo plėtra“ žemės nuomos mokestis), komunalinės paslaugos	-1486,21	-1486,21
	Permoka VMI pajamų mokestis nuo atostoginių	42,18	
	Permoka Sodrai 9%, 30.48% nuo atostoginių	146,64	
	<b>Debitinio įsiskolinimo balansinė vertė</b>	<b>188,82</b>	<b>79,42</b>
	<b>Iš viso kitų gautinų sumų balansinė vertė</b>	<b>775,59</b>	<b>554,41</b>
	<b>Iš viso per vienerius metus gautinos sumos</b>	<b>73328,86</b>	<b>61624,46</b>

### Pinigai ir pinigų ekvivalentai Pastabos Nr. P11

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis banko sąskaitose ir kasoje - -47844,51 Eur, iš jų: banko sąskaitose: už teikiamas paslaugas kitiems VSS- 3588,40 Eur, lėšos gautos iš kitų šaltinių (rėmėjų lėšos ir 2%) – 43020,11 Eur

Grynieji pinigai kasoje – 1236,00 Eur. Iš jų: 10,00 Eur už suteiktas paslaugas, 1226,00 Eur už parduotus Valstybinio Šiaulių dramos teatro bilietus į 2017-12-31 spektaklį.

### Finansavimo sumų likučiai Pastabos Nr. P12

Eil. nr.	Pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
	<b>Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto</b>		
1.	Finansavimas ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti	2112,83	2590,91
	<b>Viso finansavimo sumos iš valstybės biudžeto</b>	<b>2112,83</b>	<b>2590,91</b>
	<b>Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto</b>		
1.	Finansavimas ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti	951540,37	854312,62
2.	Finansavimas atsargoms įsigyti (atsargos ir ūkinis inventorių sandėlyje)	924,75	1250,09
3.	Finansavimas kitoms išlaidoms gautas	394,43	990,07
	<b>Viso finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto</b>	<b>952859,55</b>	<b>856552,78</b>
	<b>Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (rėmėjai ir kiti)</b>		
1	Finansavimas ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti Iš jų: Šiaulių m. sav. privatizavimo fondo 2017-12-31- 57264,09 Eur; Kiti šaltiniai (rėmėjai) 2017-12-31 –20039,82 Eur	77303,91	76870,47
2.	Finansavimas atsargoms įsigyti (atsargos sandėlyje)	385,49	15,51
3.	Finansavimas kitoms išlaidoms gautas	44169,61	52355,18
	<b>Viso finansavimo sumos iš kitų šaltinių</b>	<b>121859,01</b>	<b>129241,16</b>
	<b>Iš viso finansavimo sumų likučiai</b>	<b>1076831,39</b>	<b>988384,85</b>

Finansavimo iš savivaldybės biudžeto lėšų kitoms išlaidoms likutį sudaro atostoginių, pajamų mokesčio ir mokesčių Sodrai permoka dėl darbuotojo sirgimo atostogų metu. Viso 394,43 Eur

Finansavimo iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms likutį sudaro pinigų likutis esantis banko sąskaitoje - 43020,11 Eur ir išankstinis mokėjimas pagal sutartį už nematerialųjį turą-1149,50 Eur.

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

Tiekėjams mokėtinas sumas, sukauptas mokėtinas sumas sudaro:

Eil. nr	Trumpalaikio įsipareigojimo pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena

<b>Tiekėjams mokėtinos sumos</b>			
1.	Komunalinės paslaugos ir ryšiai		0,00
	Iš jų: šildymas (biudžeto lėšos)	589,48	
	elektros energija (biudžeto lėšos)	175,00	
	ryšiai (biudžeto lėšos)	71,61	
	<b>Viso komunalinės paslaugos ir ryšiai</b>	<b>836,09</b>	<b>0,00</b>
2.	Kitos įvairios paslaugos (biudžeto lėšos -55,30, iš kitų VVS gautos lėšos – 140,17)	195,47	253,86
	<b>Iš viso tiekėjams mokėtinos sumos</b>	<b>1031,56</b>	<b>253,86</b>
<b>Sukauptos mokėtinos sumos</b>			
1.	Sukaupti atostoginiai	30067,24	28634,32
2.	Sukauptos įmokos Sodrai nuo sukauptų atostoginių	9164,50	8870,91
3.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	1275,50	20,00
	<b>Viso sukauptos mokėtinos sumos</b>	<b>40507,24</b>	<b>37525,23</b>
	<b>Iš viso trumpalaikiai įsipareigojimai</b>	<b>41538,80</b>	<b>37779,09</b>

Per ataskaitinį laikotarpį padidėjo sukauptos mokėtinos sumos (sukaupti atostoginiai ir Sodra) viso 1726,51 Eur (sukaupti atostoginiai -1432,92 Eur, sukaupta Sodrai nuo atostoginių -293,59 Eur), nes nuo 2017 m. liepos 1 d. buvo padidintas darbo užmokesčio fondas, todėl padidėjo sukauptų nepanaudotų atostogų sumos ir nuo jo priskaičiuotas socialinis draudimas. Kitas sukauptas mokėtinas sumas sudaro: Valstybinio Šiaulių dramos teatro lėšos už jų parduotus bilietus į 2017-12-31 spektaklį -1226,00 Eur, 49,50 Eur už parduotą metalo laužą iš nurašyto turto, kuriuos reikės pervesti į Šiaulių miesto savivaldybės biudžetą

#### **Grynasis turtas Pastabos Nr. P 18**

##### **Viso einamųjų metų perviršis – 14904,47 Eur Iš jų:**

Pagrindinės veiklos einamųjų metų perviršis viso -14767,32 susidarė, nes už apskaičiuotas turto naudojimo ir paslaugų pardavimo pajamas gauta daugiau, negu patirta sąnaudų (kurios buvo padarytos iš kitų pajamų lėšų (30,31,30 priemonė)), lėšų gautų iš kitų VSS ir sumokėta banko paslaugų už uždirbtų lėšų įnešimą į a/s banke), perviršis - 14766,21 Eur. Dar 1,11 Eur priskaičiuota į pagrindinės veiklos perviršį kaip panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms pajamos, o į sąnaudas ši suma priskaičiuota kaip finansinės investicinės veiklos sąnaudos (sumokėti delspinigiai Sodrai iš SB lėšų)

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas 137,15 Eur.

#### **Pinigų srautų ataskaita**

##### **Išmokos Pastabos Nr. P02**

#### **Darbo užmokestis ir socialinis draudimas**

Darbo užmokestis ir socialinis draudimas etatiniams darbuotojams	478606,09
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas dirbusiems viešuosius darbus	1073,53
<b>Iš viso darbo užmokestis ir socialinis draudimas</b>	<b>479679,62</b>

#### **Kitos išmokos**

1. Pervesta koncertinei įstaigai Lietuvos dainų ir šokių ansambliui „Lietuva“ už parduotus jų įstaigos bilietus į koncertą	847,00
2. Pervesta Juozo Miltinio dramos teatrui už parduotus jų įstaigos bilietus į spektaklius	1798,00
3. Pervesta Valstybiniam Šiaulių dramos teatrui už parduotus jų įstaigos bilietus į spektaklius	9336,00
4. Pagal prašymą įstaigai gražintos lėšos, kurios per klaidą buvo neteisingai pervestos kultūros centrui.	11,40
5. Pervesti priskaičiuoti delspinigiai nuo darbo užmokesčio ir atlikėjų honorarų Sodrai	1,15
<b>Iš viso kitos išmokos</b>	<b>11993,55</b>

#### **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	70812,24	64790,79

Pagrindinės veikos 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 (etatiniams darbuotojams)	366076,11	339842,46
2.	Socialinis draudimas (etatiniams darbuotojams )	112135,55	105128,27
3.	Papildomai priskaičiuota sukauptų nepanaudotų atostogų kompensacijai	1432,92	3588,72
4.	Papildomai priskaičiuota socialinis draudimas nuo nepanaudotų atostogų kompensacijos	293,59	1111,68
5.	Darbo užmokestis (dirbusiems viešuosius darbus)	819,61	4889,90
6.	Socialinis draudimas (dirbusiems viešuosius darbus)	253,92	1514,91
	<b>Iš viso darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos</b>	<b>481011,70</b>	<b>456075,94</b>

Visos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos ataskaitiniame laikotarpyje padidėjo -24935,76 Eur ( 5,18 %),

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos etatiniams darbuotojams ataskaitiniame laikotarpyje padidėjo 33240,93 Eur (6,95 %), nes nuo 2017-07-01 buvo padidintas darbo užmokesčio ir socialinio draudimo finansavimas. Sumažėjo priskaitymai nepanaudotų atostogų kompensacijai ir socialiniam draudimui. Sąnaudos dirbusiems viešuosius darbus sumažėjo, nes dirbo tik vienas dirbantysis.

### **Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos Pastabos Nr. P02**

Eil. nr.	Sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Šildymas	33348,77	32997,15
2.	Elektros energija	11411,29	13508,19
3.	Vandentiekis ir kanalizacija	1413,81	1576,85
4.	Šiukšlių išvežimas	724,50	749,70
5.	Ryšių paslaugos	2647,08	2302,77
	<b>Iš viso:</b>	<b>49545,45</b>	<b>51134,66</b>

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos bendrai ataskaitiniame laikotarpyje sumažėjo 1589,21 Eur (3,11%), skaičiuojant pagal atskiras paslaugas: šildymas padidėjo 351,60 Eur ( 1,05%), ryšių sąnaudos padidėjo 344,31Eur (13,01%) Ryšių sąnaudos padidėjo, nes dėl pastato renovacijos dalies darbuotojų darbo vietos buvo perkeltos į patalpas, kuriose reikėjo įrengti ryšio liniją ir internetą.

### **Transporto sąnaudos Pastabos Nr. P02**

Eil. nr.	Sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Transporto sąnaudos	12102,30	7395,76

Ataskaitiniame laikotarpyje sąnaudos padidėjo -4706,54 Eur (38,89%). Didžiausią transporto sąnaudų dalį (88,48% -10708.42 Eur ) sudaro trečiųjų šalių suteiktų transporto paslaugų sąnaudos, padarytos kolektyvių koncertinėms kelionėms.

**Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos Pastabos Nr. P02**

Eil. nr.	Sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	1189,80	307,30

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 3,87 karto -882,50 Eur, nes daugiau darbuotojų kėlė savo kvalifikaciją įvairiuose seminaruose.

**Paprasto remonto ir eksploataavimo sąnaudos Pastabos Nr. P02**

Eil. nr.	Sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos	9769,19	26647,10

Paprasto remonto ir eksploataavimo sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 16877,91 Eur. (63,34%).

**Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas Pastabos Nr. P02**

Eil. nr.	Sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Užstatas už pakuotę	21,80	22,00
	<b>Iš viso gautinų sumų nuvertėjimas</b>	<b>21,80</b>	<b>22,00</b>

Ataskaitiniame laikotarpyje organizuojant renginius „Šiaulių dienos 781“ atlikėjams buvo pirktas vanduo buteliukuose, kadangi renginiai vyko įvairiuose miesto viešosiose erdvėse faktiškai surinkti tuščių buteliukų buvo neįmanoma, todėl ši suma apskaitoje pripažinta kaip užstato už pakuotę nuvertėjimo suma.

**Sunaudotų atsargų savikaina Pastabos Nr. P02**

Eil. nr.	Sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Sunaudotų atsargų savikaina	63123,25	26429,33
	<b>Iš viso sunaudotų atsargų savikaina</b>	<b>63123,25</b>	<b>26429,33</b>

Sunaudotų atsargų savikaina ataskaitiniame laikotarpyje padidėjo -36693,92 Eur (58,13%). Padidėjimas susidarė, nes iš rėmėjų lėšų buvo nupirkta daug ūkinio inventoriaus (užuolaidos, staliukai, kėdės) ir perduoti į eksploataciją, iš kultūrinių programų lėšų buvo perkama daugiau atsargų renginių organizavimui. Iš biudžeto lėšų buvo nupirkta atsargų (laidai, lizdai, kištukai ir kita) naujai įsigytos garso aparatūros pajungimui.

**Kitų paslaugų sąnaudos Pastabos Nr. P02**

Eil. Nr.	Sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Kitų paslaugų sąnaudos	284490,77	248136,84

Kitų paslaugų sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 36353,93 Eur (12,78%), nes kultūrinių projektų vykdymui iš savivaldybės administracijos ir Kultūros ministerijos buvo gautas didesnis finansavimas negu 2016 metais

**Kitas sąnaudos Pastabos Nr. P02**

Eil. Nr.	Sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Socialinio draudimo nuo atlikėjų ir autorių honorarų	2364,01	1311,90
2.	Autorinis atlyginimas (Asociacija Latga)	1381,37	1396,78
3.	Autorių gretutinių teisių mokestis (Agata)	189,27	252,36
4.	Pravažiavimo bilietas miesto transportu	0,00	198,04
5.	Spaudos prenumeratos	247,49	510,70
6.	Gėlės atlikėjams ir renginiams, kitos sąnaudos	1340,66	1157,78
7.	PVM mokestis nuo atlikėjų iš užsienio honorarų	0,00	2310,00
8.	Dalyvio mokestis Estija (Parnu miestas) tarptautinis chorų festivalis	0,00	100,00
9.	Darbdavio materialinė parama pinigais	450,00	0,00
	<b>Iš viso</b>	<b>5972,80</b>	<b>7237,56</b>

Kitos sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 1264,76 (17,48%)

**Kitos veiklos pajamos Pastabos Nr. 21**

Kitos veiklos pajamas sudaro iš nurašyto materialiojo ilgalaikio turto ir ūkinio inventoriaus gautos liekamosios medžiagos (metalo laužas), kuris pridotas metalo laužo supirkimo įmonei. Suma 49,50 Eur

**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	138,30	17,46
2.	Finansinės investicinės veiklos sąnaudos	1,15	0,17
	<b>Finansinės investicinės veiklos rezultatas</b>	<b>137,15</b>	<b>17,29</b>

Finansinės investicinės veiklos pajamas sudaro priskaičiuoti delspinigiai už ne laiku apmokamas sąskaitas už patalpų nuomą -21,97 Eur ir kitas suteiktas paslaugas – 116,53 Eur. Sąnaudas sudaro sumokėti delspinigiai Sodrai nuo darbo užmokesčio atlikėjų honorarų -1,15 Eur.

**Informacija apie išpareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) išpareigojimus nacionaline ir užsienio valiutomis Pastabos Nr. 24**

Eil. nr.	Sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Nacionalinė valiuta	41538,80	37779,09
	<b>Iš viso</b>	<b>41538,80</b>	<b>37779,09</b>

Trumpalaikius išpareigojimus sudaro: išpareigojimai tiekėjams –1031,56 Eur, sukauptos mokėtinos sumos darbuotojams (nepanaudotų atostogų kompensacija ir socialinis draudimas) -39231,74 Eur, kitos sukauptos mokėtinos sumos – 1275,50 Eur.

Direktorė

Deimantė Bačiulė

Vyr. buhalterė

Vida Butaitė