

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

ŠVENČIONĖLIŲ MIESTO KULTŪROS CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190515937, Vilniaus 1, Švenčionėliai

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. rugsėjo 30 D. DUOMENIS

2017 10 18 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	P01	522344,33	531564,89
I.	Nematerialusis turtas		901,36	1038,88
I.1	Pletros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		901,36	1038,88
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokejimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		521442,97	530526,01
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		513859,84	522709,27
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		0,29	0,29
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		420,29	507,14
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2606,83	2753,59
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokejimai		4555,72	4555,72
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		23968,60	26805,13
I.	Atsargos	P02	25,78	162,54
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		25,78	162,54
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 apmokejimai	P03	180,83	113,48
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P04	20060,26	26327,69
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			843,60
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		508,56	598,13
III.5	Sukauptos gautinos sumos		18938,91	23835,66
III.6	Kitos gautinos sumos		612,79	1050,30
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P05	3701,73	201,42
	IŠ VISO TURTO		546312,93	558370,02
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P06	525950,20	532874,05
I.	Iš valstybės biudžeto		15287,18	12362,82
II.	Iš savivaldybės biudžeto		441102,27	448830,36
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		68833,22	70898,75
IV.	Iš kitų šaltinių		727,53	782,12
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P07	19746,96	24566,41
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidejimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		19746,96	24566,41
II.1	Ilgalaikių atidejimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)

ŠVENČIONĖLIŲ MIESTO KULTŪROS CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190515937, Vilniaus 1, Švenčionėliai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 M. rugsėjo 30 D. DUOMENIS

2017 10 18 Nr. _____
(data)

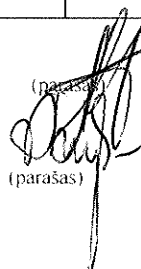
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tikslumais eurių

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P09	153982,27	148371,16
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		153132,53	148106,09
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1843,64	6610,57
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		149471,82	137994,26
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1562,48	2624,71
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		254,59	876,55
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		849,74	265,07
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		849,74	265,07
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAMOS	P10	155330,66	149300,46
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		117941,67	119134,64
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		7965,65	7850,91
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		13242,46	15155,66
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		29,11	
V.	TRANSPORTO		279,11	2315,29
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		120,00	66,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			0,87
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1373,81	1192,32
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		14359,82	3549,87
XIV.	KITOS		19,03	34,90
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-1348,39	-929,30
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1045,59	1171,34
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P09	2300,50	2477,96
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAMOS	P10	1254,91	1306,62
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-10,99	-4,41
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-313,79	237,63
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-313,79	237,63
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas adm. vadovas)

Buhalterė
(vyriausias buhalteris (buhalteris))

(parašas)



Aurimas Baliukonis
(vardas ir pavardė)

Rita Pipirienė
(vardas ir pavardė)

ŠVENČIONĖLIŲ MIESTO KULTŪROS CENTRAS

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2017 M. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ

BENDROJI DALIS

1. Švenčionėlių miesto kultūros centras įregistruotas Juridinių asmenų registre 1998 m. balandžio 8 d., registravimo pažymėjimo Nr. 000137, įmonės kodas 190515937. Kultūros centras yra viešasis juridinis asmuo, turintis atsiskaitomasias sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, antspaudą ir savo pavadinimą. Kultūros centro buveinė – Vilniaus g.1/11, LT-18222, Švenčionėliai, Švenčionių r. sav., Lietuvos Respublika.
2. Kultūros centras yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Švenčionių rajono savivaldybės biudžeto.
3. Kultūros centro savininkas – Švenčionių rajono savivaldybė (Vilniaus g. 19, LT-18116 Švenčionys, kodas 111108284).
4. Kultūros centro savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Švenčionių rajono savivaldybės taryba. Taryba tvirtina kultūros centro nuostatus, priima sprendimus dėl kultūros centro reorganizavimo ar likvidavimo, sprendžia kitus teisės aktais nustatytus ir jos kompetencijai priskirtus klausimus.
5. Kultūros centras turi paramos gavėjo statusą, gauna paramos lėšas ir jas apskaito paramos lėšų sąskaitoje.
6. Kultūros centro darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 25.
7. Kultūros centras vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas. Kultūros centro veiklos sritis – kultūra.
8. Kultūros centro veiklos tikslas- tenkinti vietos bendruomenės visų amžiaus grupių kultūros poreikius, išlaikyti ir tęsti krašto tradicijas, puoselėti regiono etnokultūrą, organizuoti mėgėjiško ir profesionalaus meno renginius bei teikti kitas kultūros paslaugas.
9. Kultūros centro funkcijos: rengia regiono kultūrinių programų projektus ir rūpinasi jų įgyvendinimu, etninės kultūros globa ir skleidimu, organizuoja mėgėjų meno kolektyvų, studijų, būrelių veiklą, kaupia ir skleidžia kultūrinę informaciją, teikia mokamas paslaugas, kurių kainas nustato steigėjas.
10. Kultūros centras kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.
11. Švenčionėlių m kultūros centro skyriai: Kaltanėnų, Pašaminės, Sarių.
12. Informacijos apie svarbias sąlygas ir aplinkybes, kurioms esant veikia Kultūros centrą ir kurios gali paveikti tolesnę Kultūros centro veiklą nėra.
13. Kultūros centro finansiniai metai nuo 2017 m. sausio 1 d. iki 2017 m. gruodžio 31 d.
14. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 metų rugsėjo 30d. duomenis Eurais ir euro centais.
15. Kultūros centro buhalterinę apskaitą vykdo Švenčionių rajono savivaldybės administracijos BĮ centralizuotos buhalterijos skyrius.

APSKAITOS POLITIKA

16. Kultūros centro parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Kultūros centras vadovaujasi

bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“.

17. Kultūros centro 2017 metų III ketvirčio finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, LR buhalterinės apskaitos įstatymu, LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, LR biudžetinių įstaigų įstatymu ir kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

18. Buhalterinei apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės programos FINISA, FINNETAS darbo užmokesčio skaičiavimui naudojama kompiuterinė programa FINALGA. Programos pritaikytos buhalterinei apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

19. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

19.1. valstybės funkciją;

19.2. programą;

19.3. priemonę;

19.4. lėšų šaltinį;

19.5. biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

20. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo principai.

21. Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

22. Kultūros centro minimalios apskaitos politikos nuostatos aprašytos 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

P01. Ilgalaikis turtas

Ilgalaikis turtas finansinės būklės ataskaitoje rodomas likutine verte.

Įstaigoje yra ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, bet dar naudojamas veikloje.

Ilgalaikio materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai įstaiga neturi.

Ilgalaikio materialiojo turto užstatyto, kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija įstaiga neturi.

Nenaudojamo veikloje ilgalaikio materialiojo turto įstaiga neturi.

Įstaiga ilgalaikio finansinio turto neturi.

Įstaiga biologinio turto neturi.

P02. Atsargos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutį sudaro degalai – 25,78 Eur.

P03. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinius apmokėjimus sudaro:

- ateinančių laikotarpių sąnaudos-150,83 Eur. (a. m. privalomas draudimas – 40,84 Eur., KC nario mokestis – 12,49 Eur., atlyginimas atlikėjams ir fonogramų gamintojams – 31,54 Eur.; svetainės talpinimas ir el. paštas – 3,25 Eur. ; komunalinių atliekų surinkimas ir tvarkymas – 53,65 Eur.; domenai – 9,06 Eur.).

- išankstiniai apmokėjimai tiekėjams - 30,00 Eur.

P04. Per vienerius metus gautinos sumos

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos finansavimo pajamos – 18664,85 Eur.; sukauptos gautinos sumos iš biudžeto už pervestus nuompinigius – 274,06 Eur.

Gautinos sumos už turto nuomą – 5395,66 Eur. Šios sumos nuvertėjimas – 4887,10 Eur.

Kitos gautinos sumos – 612,79 Eur.(išieškotinos sumos už padarytą žalą (vagystės)-371,35 Eur., gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 241,44 Eur.(t.y. gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 2541,25 Eur. Šios sumos nuvertėjimas – 2299,81 Eur.).

P05. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus banko sąskaitoje sudaro projektinių lėšų likutis – 3500,00 Eur.; 2% paramos lėšų likutis – 201,73 Eur.

P06. Finansavimo sumos

Pateikiame informaciją apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pagal 20-ojo VSAFAS 4 priedą.

Per ataskaitinį laikotarpį iš viso gauta finansavimo sumų – 151998,87 Eur., iš jų iš:

- valstybės biudžeto: neformalaus vaikų švietimo programos vykdymui – 1168,00 Eur., projektų vykdymui – 3600,00 Eur.;
- savivaldybės biudžeto : nepiniginiam turtui įsigyti – 396,51 Eur. ; kitoms išlaidoms kompensuoti – 145790,76 Eur.
- Europos sąjungos: neformalaus vaikų švietimo programos vykdymui – 843,60 Eur.(nepiniginiam turtui įsigyti – 422,04 Eur. , kitoms išlaidoms kompensuoti – 421,56 Eur.)
- Kiti šaltiniai: kitoms išlaidoms kompensuoti – 200,00 Eur. (paramos lėšos).

P07. Įsipareigojimai

Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi.

Tiekėjams mokėtinos sumos už prekes ir suteiktas paslaugas sudaro-1265,78 Eur.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai-12128,11 Eur.

Sukauptos mokėtinos sumos – 6353,07 Eur. (t.y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).

P08. Grynasis turtas

Grynąjį turtą sudaro – 615,77 Eur. iš jų:

- sukauptas perviršis ar deficitas – 615,77 Eur.(gautinos sumos už turto nuomą (spec. programos) – 508,56 Eur.; išieškotinos sumos už padarytą žalą (vagystės)-107,21 Eur.).

Veiklos rezultatų ataskaita

P09. Pagrindinės veiklos pajamos

Finansavimo pajamas sudaro per ataskaitinį laikotarpį panaudotos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti (ilgalaikiam turtui ir atsargoms) ir kitoms išlaidoms.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos tai :

- pajamos gautos už parduotus pramoginius bilietus – 849,74 Eur.

Kitos veiklos pajamos, tai pajamos už turto nuomą – 2300,50 Eur.

P10. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos rodomos pagal jų pobūdį. Kitos veiklos sąnaudos tai ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos.

Nebalansinė sąskaita

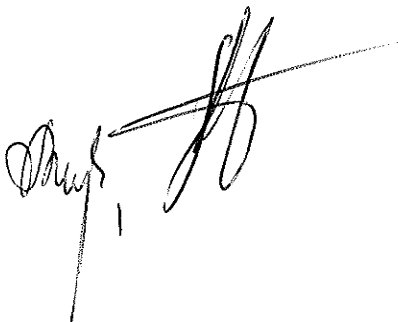
Nebalansinėje sąskaitoje apskaitomas:

- ūkinis inventorių, kuris naudojamas įstaigos veikloje – 35472,77 Eur.
- prarastas turtas dėl vagysčių – 107,21 Eur.
- pramoginiai bilietai – 118,50 Eur.
- pagal savivaldybės turto panaudos sutartį gautos, laikinai neatlygintinai valdyti ir naudoti savivaldybei nuosavybės teise priklausančios, negyvenamosios patalpos Pašaminės skyriaus veiklai vykdyti (turto vertė-5508,80 Eur.)
- pagal savivaldybės panaudos sutartį perduotos, laikinai neatlygintinai valdyti ir naudoti, savivaldybei nuosavybės teise priklausančios, negyvenamosios patalpos Švenčionių raj. Viešajai bibliotekai - Švenčionėlių ir Sarių bibliotekų-filialų veiklai vykdyti, Kaltanėnų ugdymo ir turizmo centrui, LR Seimo nariui G. Kinduriui, Strūnaičio Šv. Apaštalo Petro ir Povilo parapijai (turto likutinė vertė – 78378,68 Eur.)

PRIDEDAMA: Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį -1 lapas.

Direktorius

Buhalterė



Aurimas Baliukonis

Rita Pipirienė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų palyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų arškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje				
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13					
1	IS valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);																
1.1	neapungiamam turtui įsigyti	12362,82	478,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-1813,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15287,18	
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	12362,82	4289,50					-846,77								11994,55	
2	IS savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);																
2.1	neapungiamam turtui įsigyti	448830,36	396,51	0,00	0,00	0,00	0,00	-153915,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	441102,27	
2.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	448830,36	145790,76					-8124,60								441102,27	
3	IS Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų E.S. projektams finansuoti);																
3.1	neapungiamam turtui įsigyti	70477,19	422,04	0,00	0,00	0,00	0,00	-1643,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-422,04	0,00	68833,22	
3.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	421,56	421,56	0,00	0,00	0,00	0,00	-421,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-421,56	0,00	0,00	
4	IS kitų šaltinių;																
4.1	neapungiamam turtui įsigyti	580,70	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-254,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	727,53	
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	201,42	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-199,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	525,80	
5	IS viso finansavimo sumų	532874,05	151998,87	0,00	0,00	0,00	0,00	-158079,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-843,60	0,00	525950,20	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valutos kurso įtaką pilingi likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis