

TYTUVĖNŲ KULTŪROS CENTRAS
Įmonės kodas 300077836, Šiluvos g. 1, Tytuvėnai Kelmės rajonas

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2015m. gruodžio 31 d.

I. BENDROJI DALIS

Tytuvėnų kultūros centras (toliau - Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Kelmės rajono savivaldybės biudžeto.

Adresas: Šiluvos g. 1, Tytuvėnai, Kelmės rajonas

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Kelmės rajono savivaldybė.

Tytuvėnų kultūros centras atlieka įstatymų ir kitų teisės aktų jai pavesta pramogų ir kito poilsio organizavimo funkcijas ir įgyvendina valstybės politiką šioje srityje.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą AB DNB banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2015 metų gruodžio 31 dienos duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Įstaiga neturi.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 13 (2014 - 13). Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 11,75 etatai (2014-11,75 etatai)

II. APSKAITOS POLITIKA

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

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei apskaitos politika. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus bei taisykles.

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

Apskaitai tvarkyti naudojamos Exsel lentelės ir NEVDOS programa, kurios pritaikytos apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu 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 išsamiai.

Vadovaudamasi Kelmės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2014 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. A-1473 Tytuvėnų kultūros centras apskaitoje pastebėtoms klaidoms taisyti ir

aiškinamajame rašte reikšmingoms sumoms pateikti taiko 0,1 proc. reikšmingumo kriterijų nuo finansiniais metais gautų finansavimo sumų. Biudžetinės įstaigos apskaita tvarkoma finansų valdymo ir apskaitos informacinėje sistemoje „Biudžetas^{VS}“.

Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

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

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

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

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

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai	115
2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų...)	175
3.	Mediniai	19
4.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo ryšio įrengimai	4
5.	Lengvieji automobiliai	7
6.	Autobusai	6
7.	Baldai	8
8.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
9.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	6
10.	Kita biuro įranga	7
11.	Pianiniai, rojaliai	15

Nematerialusis turtas

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

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

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboliškai vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga	2
2.	Kitas nematerialusis turtas	6

Atsargos

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

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

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

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

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

Finansinis turtas

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

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai Įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

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

Finansavimo sumos

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

sąnaudos. Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, subjekto sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojant perduotas finansavimo sumas. Gautos ir perduotos ne viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, registruojamos kaip įstaigos sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas

Finansiniai įsipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo arba amortizuota savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- a. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- b. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

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

Pajamos

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

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą laikotarpį, kurį uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas, nepriklausomai nuo pinigų gavimo.

Sąnaudos

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

Darbo užmokesčio ir valstybinio socialinio draudimo sąnaudos registruojamos kas mėnesį kiekvieno mėnesio paskutinę dieną. Apskaitoje tarnautojams ar darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 d.

Turto nuvertėjimas

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

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo

(amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

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

Apskaitinių įverčių keitimas

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

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,0025 per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

III. PASTABOS

3.1. Ilgalaikis materialus turtas.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį lentelė parodyta 1 priede.

Per 2015 m. materialiojo turto vertė padidėjo, nes įsigyta mikšerinis pultas, kurio įsigijimo vertė - 900,00 eurų.

Ilgalaikio materialiojo turto vertė sumažėjo 377,45 eurais dėl turto nusidėvėjimo.

2015 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 12490,73 (2014-12490,73) eurų, iš jų:

Kitos mašinos ir įrengimai – 10437,62 eurų;

Kompiuterinė įranga – 2053,11 eurų.

3.2. Nematerialus turtas.

Nematerialaus turto balansinės vertės pasikeitimai parodyti 2 priede.

Nematerialiojo turto vertė sumažėjo 44,64 eurais dėl turto nusidėvėjimo.

3.3. Atsargos.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta 3 priede. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta kuro už 2053,19 (2014-3534,29) eurų, kitų atsargų 3703,44 (2014-5458,31) eurų, panaudota kuro už 2361,72 (2014-1801,78) eurų, kitų atsargų 3703,44 (2014-5458,31) eurų.

3.4. Per vienus metus gautinos sumos

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta 4 priede. Gautinas sumas sudaro gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto - skolos tiekėjams 2,31 (2014-49,51) euro, įsiskolinimas darbuotojams 0 (2014-0) eurų, įsiskolinimas soc. draudimo valdybai 0 (2014-0) eurų, sukauptas atostogų rezervas – 2312,07 (2014-1531,98) eurų.

3.5. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 5 priede.

Ataskaitiniu laikotarpiu iš valstybės biudžeto gauta finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti – 0 (2014-579,24) eurų, kitoms išlaidoms -7798,00 (2014m.-11740,62) eurų, iš savivaldybės biudžeto lėšų nepiniginiam turtui – 4120,19 (2014-868,86) eurų, kitoms išlaidoms – 96060,87 (2014m.-85959,22) eurų, iš Europos Sąjungos- 0 (2014m.-0) eurų, iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms – 64,07 (2014m.-896,96) eurų.

Iš savivaldybės biudžeto lėšų pagal kultūrinio rėmimo programas gautos lėšos kitoms išlaidoms pergrupuotos į nepiniginį turtą – 1885,00 eurų.

Panaudota finansavimo sumų iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui – 115,80 (2014-0) eurų, kitoms išlaidoms – 7798,00 (2014m.-11740,62) eurų, iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui – 5443,30 (2014-4723,24) eurų, kitoms išlaidoms 94175,87 (2014-80393,58) eurų, iš Europos sąjungos- 0 (2014m.0) eurų, iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui – 108,00 (2014-768,92) eurų, kitoms išlaidoms 10,51 (2014m.-0) eurų.

Finansavimo sumų likučiai pateikti 6 priede.

3.6. Kai kurios trumpalaikės mokėtinės sumos

Informacija apie kai kurias mokėtinas sumas pateikta 7 priede. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje liko įsiskolinimas tiekėjams už suteiktas paslaugas-2,31 (2014m.-49,51) eurų, atostogų sąnaudos- 2312,07 (2014m.-1531,98) eurų. Kasmetinių atostogų rezervas padidėjo 780,09 eurai, nes naujai priimti trys darbuotojai nepasinaudojo kasmetinėmis atostogomis.

3. 7. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Informacija apie kita pajamas pateikta 8 priede. Kitas pajamas sudaro suteiktų paslaugų pajamos – 714,60 (2014-1448,10) eurų. Šios pajamos sumažėjo dėl neįvykusių apmokamų renginių.

3. 8. Informacija pagal veiklos segmentus

Informacija pagal veiklos segmentus pateikta 9 priede. Pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro poilsio, kultūros ir religijos sąnaudos -109267,69 eurų.

Pagrindinės veiklos poilsio, kultūros ir religijos pinigų srautai sudaro 108124,17 eurų.

3. 9. Informacija apie pinigus ir ekvivalentus

Informacija apie pinigus ir ekvivalentus pateikta 10 priede. Pinigai bankų sąskaitoje (LT984010043800087690) liko nepanaudoti 349,93 (2014-296,37) eurų iš rėmėjų gautų lėšų.

3.10. Sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos etatiniams darbuotojams 2015m. buvo 90737,00 (2014 m. 76208,49) eurų. Šios sąnaudos 14528,51 eurai padidėjo dėl minimalios mėnesinės algos padidėjimo ir kultūros darbuotojams padidintų atlyginimų.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos

Eil Nr.	Sąnaudos	Suma 2015 m. eurų	Suma 2014 m. eurų
1	Šildymas	5144,29	2584,22
2	Elektros energija	1047,50	832,17
3	Ryšių paslaugos	995,14	1062,04
4	Atliekų tvarkymas	218,85	-
	VISO:	7405,78	4478,43

2015 metais 49,8 proc. padidėjo šildymo sąnaudos, nes Tytuvėnų apylinkės seniūnija sutartis dėl šildymo sudarė nuo 2014 m. spalio mėn. ir šildymo sąnaudos per 2014 metus padidėjo tik už vieną ketvirtį. 20,6 proc. padidėjo elektros energijos sąnaudos, nes vyksta daugiau renginių. 6,3 proc. sumažėjo ryšių sąnaudos dėl sumažėjusių paslaugų tiekėjų įkainių.

Transporto sąnaudos:

Eil.Nr.	Sąnaudos	Suma 2015 m. eurų	Suma 2014 m. eurų
1	Transporto nuoma	962,14	627,18

2015 metais transporto sąnaudos padidėjo 34,8 proc., nes daugiau vyktą koncertuoti į kitus rajonus.

Kitų paslaugų ir nuomos sąnaudos

Eil Nr.	Sąnaudos	Suma 2015 m. eurų	Suma 2014 m. eurų
1	Atliekų tvarkymas	-	212,88
2	Autorių teisių mokestis	217,55	341,68
3	Varžų matavimas	95,00	189,00
4	Kitos paslaugos	1980,00	2046,78
5	Nuomos sąnaudos	1737,72	1448,10
6	Koncertinių programų išlaidos	1359,39	2896,20
7	Asociacijos nario mokestis	280,00	419,95
8	PG techninė priežiūra	59,58	59,57
	VISO:	5729,24	7614,16

2015 metais sumažėjo autorių teisių mokestis 124,13 eurų, nes įvyko mažiau renginių. Varžų matavimo sąnaudos sumažėjo nes atliktas tik profilaktinis patikrinimas. Kitų paslaugų sąnaudos ir koncertinių programų sąnaudos sumažėjo, nes sumažėjo iš Kultūros tarybos gautų lėšų suma. Nuomos sąnaudos padidėjo įkainiui.

3.11. Pagrindinės veiklos pajamos

2014 metais pagrindinės veiklos pajamos sudarė 109098,97 (2014-95770,06), finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 7913,80 (2014-11740,62) eurų, iš savivaldybės biudžeto 100352,06 (2014-81812,42) eurų, iš ES- 0 (2014-0) eurų, iš kitų finansavimo šaltinių 118,51 (2014-768,92) eurų.

3.12. Pinigų srautai

Pagrindinės veiklos įplaukos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms ir atsargoms 2015 metais buvo 7798,00 (2014- 11740,62) eurų, savivaldybės biudžeto 100181,06 (2014- 86828,08) eurų, kitų šaltinių – 64,07 (2014 – 896,96) eurų. Savivaldybės biudžeto įplaukos padidėjo 13,3 proc. dėl padidėjusio įstaigos finansavimo.

Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų pinigų srautai sudarė 714,60 (2014 – 1448,10) eurų. Įplaukų sumažėjimą sąlygojo sumažėjęs mokamų renginių skaičius.

Pagrindinės veiklos išmokos ataskaitinių laikotarpiu buvo 108124,17 (2014 – 100471,28) eurų. Išmokų padidėjimą nulėmė išaugusio darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokos – 7652,89 eurų.

Investicinės veiklos pinigų srautus sudaro ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas 900,00 (2014- 2077,61) eurų.

PRIDEDAMA.

1. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 12 VSAFAS 1 priedas, 3 lapai;
2. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 1 VSAFAS 1 priedas, 2 lapai
3. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 8 VSAFAS 1 priedas, 1 lapai;
4. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas, 17 VSAFAS 7 priedas, 1 lapas;
5. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 20 VSAFAS 4 priedas, 1 lapas;
6. Finansavimo sumų likučiai, 20 VSAFAS 5 priedas, 1 lapas;
7. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas, 17 VSAFAS 12 priedas, 1 lapas;
8. Pagrindinės veiklos kitos pajamos, 10 VSAFAS 2 priedas, 1 lapas;
9. 2015 m. informacija pagal veiklos segmentus, 25 VSAFAS 1 priedas, 1 lapas.
10. Informacija apie pinigus ir ekvivalentus, 17 VSAFAS 8 priedas, 1 lapas
11. Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis, 17 VSAFAS 13 priedas, 1 lapas;
12. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos, 6 VSAFAS 4 priedas, 1 lapas.

Direktorė

Biudžetinių įstaigų apskaitos skyriaus
vyresn. specialistė

Alma Šlivinskiene

Regina Zakrasoviene

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

TYTUVĖNŲ KULTŪROS CENTRAS

Kodas 300077836, Šiluvos 1, Tytuvėnai, Kelmės rajonas

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. gruodžio 31 D. DUOMENIS**

2016-03-16

Nr. 16

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai ir euro centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2640,67	2162,77
I.	Nematerialusis turtas	3,2	44,71	89,35
	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		44,71	89,35
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	3,1	2595,96	2073,42
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		808,69	954,02
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		895,60	1119,40
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		891,67	
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Materialiniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		4088,30	3610,38
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos	3,3	1423,99	1732,52
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1423,99	1732,52
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			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3,4	2314,38	1581,49
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, turą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2314,38	1581,49
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos		349,93	296,37
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		6728,97	5773,15

D.	FINANSAVIMO SUMOS			3625,10	3233,45
I.	Iš valstybės biudžeto			463,44	579,24
II.	Iš savivaldybės biudžeto			2379,57	1817,68
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				
IV.	Iš kitų šaltinių			782,09	836,53
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI			2314,38	1581,49
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai				
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai				
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai				
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai				
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	3,6		2314,38	1581,49
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai				
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			2,31	49,51
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos				
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			2312,07	1531,98
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos				
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai				
F.	GRYNASIS TURTAS			789,49	958,21
I.	Dalininkų kapitalas				
II.	Rezervai				
II.1	Tikrosios vertės rezervas				
II.2	Kiti rezervai				
III.	Nuosavybės metodo įtaka				
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			789,49	958,21
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			-168,72	958,21
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			958,21	
G.	MAŽUMOS DALIS				
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:			6728,97	5773,15

0,00

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyresn. specialistė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Alma Šlivinskiene
(vardas, pavardė)

Alma Šlivinskiene

Regina Zakrasoviene
(vardas, pavardė)

Regina Zakrasovienė

(Zemės ūkio įgijo viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir iškilnių fondus (įskaitant socialines apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)

TYTUVENŲ KULTŪROS CENTRAS

Kodas 300077836, Šiluvos 1, Tytuvėnai, Kelmės rajonas

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2015 M. gruodžio 31 D. DUOMENIS

2016-03-16 Nr. 16

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais ir euro centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		109098,97	95770,06
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		108384,37	94321,96
I.1.	Iš valstybės biudžeto		7913,8	11740,62
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		100352,06	81812,42
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		118,51	768,92
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	3,7	714,60	1448,10
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		714,60	1448,10
III.2.	Perestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	3,8	109267,69	94811,86
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		90737	76208,49
II.	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		422,09	21,27
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		7405,78	4478,43
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		962,14	627,18
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		308	404,02
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAKŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		3703,44	5458,31
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		5729,24	7614,16
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-168,72	958,2
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAI			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTNOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODŲ ĮTAKĄ		-168,72	958,2
I.	NUOSAVYBĖS METODŲ ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-168,72	958,2
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJAMAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktore
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Alma Šlivinskienė
(paršas)
(vardas ir pavardė)

Specialiste
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Regina Zakrasovienė
(paršas)
(vardas ir pavardė)

(Žemėsiojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, pinigų srautų ataskaitos forma)

Tytuvėnų kultūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

300077836, Šiluvos g. 1 Tytuvėnai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

PAGAL 2015 m. gruodžio 31 d. DUOMENIS

2016.03.16

Nr. 16

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais ir euro centais

Kodas	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	3,12	953,56		953,56	1.086,25		1.086,25
I.	Iplaukos		109.792,33		109.792,33	103.005,63		103.005,63
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms:		108.043,13		108.043,13	99.465,66		99.465,66
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		7.798,00		7.798,00	11.740,62		11.740,62
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		100.181,06		100.181,06	86.828,08		86.828,08
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių							
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		64,07		64,07	896,96		896,96
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		714,60		714,60	1.448,10		1.448,10
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		714,60		714,60	1.448,10		1.448,10
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos įplaukos		320,00		320,00	643,77		643,77
II.	Pervestos lėšos		714,60		714,60	(1.448,10)		(1.448,10)
II.1.	I valstybės biudžetą							
II.2.	I savivaldybių biudžetus		714,60		714,60	(1.448,10)		(1.448,10)
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms							
II.4.	I kitus išteklių fondus							
II.5.	Asignavimų valdytojų programų vykdytojams							
II.6.	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		(108.124,17)		(108.124,17)	(100.471,28)		(100.471,28)
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		(89.956,91)		(89.956,91)	(79.474,85)		(79.474,85)
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		(7.465,03)		(7.465,03)	(6.269,22)		(6.269,22)
III.3.	Komandiruočių							
III.4.	Transporto		(836,92)		(836,92)	(627,18)		(627,18)
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		(308,00)		(308,00)	(404,02)		(404,02)
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
III.7.	Atsargų įsigijimo		(3.617,70)		(3.617,70)	(2.322,75)		(2.322,75)
III.8.	Socialinių išmokų							
III.9.	Nuomos							
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		(5.939,61)		(5.939,61)	(11.373,26)		(11.373,26)
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos							
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		(900,00)		(900,00)	(2.077,61)		(2.077,61)
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio		(900,00)		(900,00)	(2.077,61)		(2.077,61)
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
III.1.	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius							
III.2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius							

III.3.	Investicijos į kitą finansinį turtą						
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas:						
IV.1.	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius						
IV.2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius						
IV.3.	Investicijos į kitą finansinį turtą						
V.	Po vienu metų gautinų sumų (padidėjimas)						
VI.	Ilgalaikių terminuotųjų indėlių (padidėjimas)						
VII.	Kito ilgalaikio finansinio turto (padidėjimas)						
VIII.	Kito ilgalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas					579,24	579,24
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI						
I.	Išplaukos iš gautų paskolų						
II.	Gautų paskolų grąžinimas						
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų					579,24	579,24
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir					579,24	579,24
IV.1.	Iš valstybės biudžeto						
IV.2.	Iš savivaldybės biudžeto						
IV.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių						
IV.4.	Iš kitų šaltinių						
V.	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir						
VI.	Gauti dividendai						
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai						
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA						
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	53,56		53,56	(412,12)		(412,12)
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje	296,37		296,37	708,49		708,49
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	349,93		349,93	296,37		296,37

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



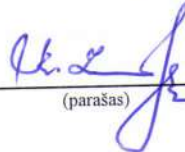
(parašas)

Alma Šlivinskiene

(vardas ir pavardė)

Vyresn. specialistė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))



(parašas)

Regina Zakrasoviene

(vardas ir pavardė)