

BIUDŽETINĖ STAIGA ŠIAULIŲ MIESTO KULTŪROS CENTRAS
“LAIPTŲ GALERIJA”

2012 METŲ GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2013-03-22 Nr.

I. BENDROJI DALIS

staiga (toliau - staiga) yra biudžetinė staiga, finansuojama iš Šiaulių miesto savivaldybės administracijos biudžeto, kodas 188771865.

Adresas: Vasario 16-osios g. 62, Šiauliai, Lietuvos Respublika.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Šiaulių miesto savivaldybės administracija.

Pagrindinė veikla „Profesionaliojo meno sklaida ir populiarinimas“. Be pagrindinės veiklos teikia atlygintinas paslaugas, kurioms pritaria steigėjas.

staiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinius antspaudus bei sąskaitas banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansiniai ataskaitų rinkiniai sudaryti pagal 2012 metų IV – ojo ketvirčio paskutinės dienos duomenis.

Kontroliuojamam arba asocijuotam subjektui bei filialams ar kitoms struktūrinėms padalinėms staiga neturi.

staigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 16. staigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 16 etatai.

Tolimesnų staigos veiklų gali paveikti nepakankamas 2012 metų finansavimas einamoms išlaidoms padengti.

II. APSKAITOS POLITIKA

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

staiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės statymo ir kitais teisės aktais nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus 2010 m. balandžio 27 d. sakymu Nr. 29 „Dėl buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“. Apskaitos politika apima kintančias operacijas ir vykių pripažinimo, vertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

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

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkcijoms ;
- 2) programoms ;
- 3) iš šaltinių ;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsniams ;

Visos operacijos ir kintančios vykių apskaitoje registruojami dvejetainiu rašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginių matavimų, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripaž stamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateikt s vok ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas sigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansin se ataskaitose yra parodomas sigijimo savikaina, at mus sukaupt amortizacij ir nuvert jim , jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vert yra nuosekliai paskirstoma per vis nustatyt turto naudingo tarnavimo laik tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacin vert – 0.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikr ja verte pagal sigijimo dienos b kl , jei tikr j vert manoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vert s patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno lito verte.

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

sigytas nematerialusis turtas už simbolin mokest registruojamas tikr ja verte, jei tikr j vert galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vert s negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grup s ir turto amortizacijos laikas:

| Eil. Nr. | Turto grup s | Turto amortizacijos normatyvas (metai) |
|----------|-----------------|--|
| 1. | Programin ranga | 10 |

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripaž stamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto s vok ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

sigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas sigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kult ros ir kitas vertybes, finansin se ataskaitose rodomas sigijimo savikaina, at mus sukaupt nusid v jim ir nuvert jim , jei jis yra. Likvidacin vert – 0.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikr ja verte pagal sigijimo dienos b kl . Jei tikrosios vert s patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno lito verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas sigijimo savikaina, sukauptas nusid v jimas bei nuvert jimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos b kl .

sigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolin mokest registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikr ja verte, jei tikr j vert galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taik tikrosios vert s metod . Jei tikrosios vert s negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno lito verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusid v jimas skai iuojamas taikant tiesiogiai proporcing (tiesin) metod pagal ilgalaikio turto nusid v jimo (amortizacijos) normatyvus:

| Eil. Nr. | Turto grupės | Turto nusidavimo jimo normatyvas (metai) |
|----------|--------------------------------------|--|
| 1. | Kapitaliniai mūriniai pastatai | 120 |
| 2. | Kitos mašinos ir renginiai | 7 |
| 3. | Baldai | 8 |
| 4. | Kompiuteriai ir jų ranga | 6 |
| 5. | Kita biuro ranga | 9 |
| 6. | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | 9 |

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos vertinamos sigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – sigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynja realizavimo verte, atsižvelgiant tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynja realizavimo verte.

Apskaituodama atsargą, sunaudotą teikiant paslaugas, ar parduotą atsargą savikaina, staiga taiko konkrečią kainą kainojimo metodu.

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

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti kinis inventoriųs. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse skaitose kiekyne ir vertine išraiška.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažstamas tik tada, kai yra vykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai sipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, staiga vertinama sigijimo savikaina.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai staiga gyja teis gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai sipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra vertinamos sigijimo savikaina.

Vilniau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos sigijimo savikaina, atmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus.

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

Finansiniai sipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu finansiniai sipareigojimai vertinami sigijimo savikaina. V liau šie sipareigojimai vertinami:

- a. ilgalaikiai finansiniai sipareigojimai – amortizuota savikaina;
- b. trumpalaikiai finansiniai sipareigojimai – sigijimo savikaina.

Atid jiniai

Atid jiniai pripaž stami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai d l vykio praeityje staiga turi dabartin teisin prievol ar neatšaukiam j pasižad jim , ir tik tina, kad jam vykdyti bus reikalingi ištekliai, o sipareigojimo suma gali b ti patikimai vertinta. Jei patenkinamos ne visos šios s lygos, atid jiniai n ra pripaž stami.

Pajamos

Pajam apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripaž stamos tuo pa iu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios s naudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripaž stamos, kai tik tina, jog staiga gaus su sandoriu susijusi ekonomin naud , kai galima patikimai vertinti pajam sum ir kai galima patikimai vertinti su pajam uždirbimu susijusias s naudas.

S naudos

S naudos apskaitoje pripaž stamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant pinig išleidimo laik . Tais atvejais, kai per ataskaitin laikotarp padaryt išlaid ne manoma tiesiogiai susieti su konkre i pajam uždirbimu ir jos neduos ekonomin s naudos ateinaniais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripaž stamos s naudomis t pat laikotarp , kada buvo patirtos.

staiga kas m nes pagal paskutin s m nesio dienos b kl apskai iuotas sumas mok ti už kasmetines atostogas pripaž sta s naudomis. Apskaitoje tarnautojams ar darbuotojams mok ti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripaž stamos s naudomis vien kart per metus – gruodžio 31 d.

Turto nuvert jimas

Nuostoliai d l turto nuvert jimo apskaitoje pripaž stami pagal nuvert jimo požymius. Sudarant finansini ataskait rinkin , nustatoma, ar yra turto nuvert jimo požymi . Jeigu yra vidini ar išorini nuvert jimo požymi , nustatoma turto atsiperkamoji vert , kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvert jimo nuostol , perskai iuojamos b simiesiems ataskaitiniams laikotarpiais tenkan ios turto nusid v jimo (amortizacijos) sumos, kad turto nud vimoji (amortizuojamoji) vert po nuvert jimo b t tolygiai paskirstyta per vis likus jo naudingo tarnavimo laik , t.y. nuvert jimo suma nud vima per likus naudingo tarnavimo laik , mažinant nusid v jimo s naudas.

vykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

vykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie staigos finansin pad t paskutin ataskaitinio laikotarpio dien (koreguojantys vykiai), atsižvelgiant j takos reikšm parengtoms finansin ms ataskaitoms, yra parodomi finansin s b kl s, veiklos rezultat ir pinig sraut ataskaitose. Nekoreguojantys vykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skai iai

Sudarant finansini ataskait rinkin , turtas ir sipareigojimai bei pajamos ir s naudos n ra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja b tent tokios užskaitos (pvz. d l draudiminio vykio patirtos s naudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skai iai yra koreguojami, kad atitikt ataskaitini met finansinius rezultatus. Apskaitos princip bei apskaitini ver i pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansini ataskait rinkin , pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

staiga pasirinkt apskaitos politik taiko nuolat arba gana ilg laik tam, kad b t galima palyginti skirting ataskaitini laikotarpi finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia staigos finansin s b kl s, veiklos rezultat , grynojo turto ir pinig sraut keitimosi tendencijoms nustatyti. kini operacij bei kini vyki pripažinimo, apskaitos ar d l j atsirandan io turto, sipareigojim , finansavimo sum , pajam ir (arba) s naud vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansin se ataskaitose parodomas taikant retrospektyvin b d , t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada b t buvusi naudojama, tod l pakeista apskaitos politika yra pritaikoma kin ms operacijoms ir kiniams vykiams nuo j atsiradimo

Apskaitini ver i keitimas

Apskaitiniai ver iai yra perži rimi tuo atveju, jei pasikei ia aplinkyb s, kuriomis buvo remtasi atliekant vertinim arba atsiranda papildomos informacijos ar kit vyki . staigos apskaitinio ver io pasikeitimo rezultatas traukiamas t veiklos rezultat ataskaitos eilut , kurioje buvo parodytas pirminis vertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi takos tik finansin s b kl s ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio ver io pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaid taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali b ti pasteb tos apskaitos klaidos, padarytos pra jusi ataskaitini laikotarpi finansin se ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertin išraiška individualiai arba kartu su kit to ataskaitinio laikotarpio klaid vertin mis išraiškomis yra didesn nei 0,0025 procento per pra jusius finansinius metus gaut finansavimo sum vert s.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. 1. Nematerialus turtas. Per ataskaitin laikotarpį staiga nematerialaus turto nepirko ir nenurašė („Nematerialusis turtas“1 priedas).

Ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija 2012 metais – 31,00 Lt.

2012 m. gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo staigos veikloje nematerialiojo turto staiga neturi.

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialus turtas. Per ataskaitin laikotarpį staiga ilgalaikio materialaus turto nepirko ir nenurašė („Ilgalaikis materialusis turtas“1 priedas).

2012m. gruodžio 31d. visiškai nuvertinto, tačiau vis dar naudojamo staigos veikloje materialaus ilgalaikio turto sigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 23679 Lt, iš jų :

Kitas ilgalaikis turtas – 19135 Lt;

Baldai – 1274 Lt;

Kompiuterinė ranga – 7280 Lt;

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo išlaidos per 2012 m. sudarė – 11403 Lt.

Pastaba Nr.3. Atsargos. Atsargos per vienus metus sunaudotos pajamoms uždirbti vykdyti veiklą (kininis inventorių, kanceliarijos). Atsargų sigijimo savikaina pripažįstama su naudomis. Atsargų likučių nėra. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitin laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta „Atsargos“1 priede.

Pastaba Nr. 4. Išankstiniai apmokėjimai 150Lt. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta 6 priede. Išankstinius apmokėjimus sudaro:

| Eil. Nr. | Išankstiniai apmokėjimai | Paskutin ataskaitinio laikotarpio diena (Lt) |
|----------|---------------------------------|--|
| 1. | Spaudos prenumerata 2013 metams | 150 |
| | IŠ VISO: | 150 |

Pastaba Nr. 5. Sukauptos gautinos sumos 47481 Lt. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta „Finansinis turtas ir finansiniaisipareigojimai“7 priede. Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto sudaro:

| Eil. Nr. | Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto | Paskutin ataskaitinio laikotarpio diena (Lt) |
|----------|--------------------------------------|--|
| 1. | Sukauptiems atostoginiams | 6920 |
| 2. | Sukauptiems mokymams Sodrai | 2144 |
| 3 | Kiti sipareigojimai | 13321 |
| 4. | Tiekėjams už suteiktas paslaugas | 25696 |
| | IŠ VISO: | 48081 |

Pastaba Nr. 6. Surinkta specialiosios programos l š -8884 Lt.

t.sk. už sal s nuom – 3270 Lt

už bilietus m g j , bei profesionaliojo meno renginius ir parodas – 2355 Lt

koncertin s veiklos pajamos – 3119 Lt

kt. paslaugos – 140 Lt

Pastaba Nr. 7. Pinigai ir pinig ekvivalentai 4235 Lt. Informacija apie pinigus ir pinig ekvivalentus pateikta “Finansinis turtas ir finansiniai sipareigojimai“ 8 priede.

2012 m. gruodžio 31 d. staigos banko s skaitoje ir kasoje - 4235 litai, tai finansavimo sumos gautos iš kit šaltini (r m j l šos).

Pastaba Nr. 8. Finansavimo sumos 327625 Lt. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltin , tikslin paskirt ir j poky iai per ataskaitin laikotarp pateikta “Finansavimo sumos“ 4 priede.

Finansavimo sum liku iai pateikti 5 priede.

Pastaba Nr. 9. Tiek jams mok tinos sumos 25696 Lt: už komunalinius patarnavimus 25281 Lt, , už kitas paslaugas 415 Lt.

| Eil. Nr. | Trumpalaikiai sipareigojimai | Suma (Lt) |
|----------|------------------------------|-----------|
| 1. | AB Šiauli energija | 24901 |
| 2. | AB LESTO | 197 |
| 3. | UAB Sky Energy Group | 130 |
| 5 | UAB Splius | 114 |
| 6 | UAB Ekskomisar biuras | 83 |
| 7 | Kitos skolos tiek jams | 271 |
| | IŠ VISO | 25696 |

Pastaba Nr. 10. Su darbo santykiais susij sipareigojimai:

| Eil. Nr. | Trumpalaikiai sipareigojimai | Suma (Lt) |
|----------|---|-----------|
| 1. | Mok tinas darbo užmokestis | 8094 |
| 2. | Mok tinos socialinio draudimo mokes (9 %) | 1136 |
| 3. | Mok tinas gyventoj pajam mokes | 334 |
| 4. | Mok tinas soc. draudimas 30,98 proc. | 3346 |
| 5. | Mok tinos sumos pagal vykdomuosius raštus | 288 |
| | IŠ VISO | 9852 |

Pastaba Nr. 11. Sukaptos mok tinos sumos (12 priedas):

| Eil. Nr. | Sukaptos mok tinos sumos | Suma (Lt) |
|----------|------------------------------|-----------|
| 1. | Sukaptos atostogini s naudos | 9064 |
| | IŠ VISO: | 9064 |

Pastaba Nr. 13. Darbo užmokesio ir socialinio draudimo s naudos. staigos etat s raše nurodytiems darbuotojams ataskaitin laikotarp pripažinta 236196 Lt darbo užmokesio ir socialinio draudimo s naud :

| Eil. Nr. | S naudos | Suma (Lt) |
|----------|--|-----------|
| 1. | Darbo užmokesio | 180793 |
| 4. | Socialinio draudimo s naudos nuo darbo užmokesio | 55403 |
| | IŠ VISO: | 236196 |

Pastaba Nr. 14. Komunalini paslaug ir ryši s naudos. Ataskaitinio laikotarpio komunalini paslaug ir ryši s naudos sudaro :

| Eil. Nr. | S naudos | Suma (Lt) |
|----------|-------------------------------|-----------|
| 1. | Šildymo | 44763 |
| 2. | Elektros energijos | 3546 |
| 3. | Vandentiekio ir kanalizacijos | 985 |
| 4. | Ryši paslaug | 4075 |
| 5. | Atliek tvarkymo | 636 |
| | IŠ VISO: | 54005 |

Pastaba Nr. 15. Kit paslaug s naudos. Ataskaitinio laikotarpio kit paslaug s naudas sudaro :

| Eil. Nr. | S naudos | Suma (Lt) |
|----------|--|-----------|
| 1. | Pastato apsauga | 992 |
| 2. | Kompiuterin s programos „Finnet“ prieži ra | 212 |
| 3. | Svetain s talpinimas | 101 |
| 10. | Spausdintuvo remontas ,tonelio kase i pildymas | 383 |
| | IŠ VISO: | 1688 |

Pastaba Nr. 16. Finansin s ir investicin veiklos s naudos. Ataskaitinio laikotarpio finansin s ir investicin s veiklos s naudas sudaro socialinio draudimo mok delspinigi s naudos - 7 Lt.(4 priedas)

Pastaba Nr.17. Kitos pajamos.

Per ataskaitin laikotarp gauta pajam iš trumpalaik s patalp nuomos 8884 lit ,už bilietus m g j , bei profesionaliojo meno renginius ir parodas -2355 lit ,iš koncertin s veiklos ir paveiksl pardavimo 3259 lit

Pastaba Nr.18. 2012 metais gauta parama iš pelno siekiančiųmonių:

-piniginis 1 šomis – 3000,00 Lt.

-suteikta paslaugų vertė (reklama) – 8208 Lt

-2 proc. parama – 490 Lt.

Pastaba Nr.19. Per ataskaitinį laikotarpį pagal viešąjį darbų programą, darbinti devyni žmonės, kurių darbo užmokestis ir mokos socialiniam draudimui finansuoja Šiaulių m. savivaldybės administracija ir Šiaulių teritorinio darbo birža.

Direktorius

Janina Ališauskienė

Vyriausioji buhalterė

Kazimiera Kaulinienė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinį paskirtį ir į pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansiniame ataskaitiniame aiškinamajame rašte forma)

Šiaulių miesto kultūros centras "Laiptų galerija" 190541679

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĮ PASKIRTĮ IR Į POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
2012 metai

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Finansavimo sum likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | Finansavimo sum likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|--|--|---|--------------------------------|------------------------------|--|---|--|--|-------------------------------|--|--|
| | | | Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautas turtas | Finansavimo sum pergrupavimas* | Neatlygintinai gautas turtas | Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sum sumažėjimas dėl turto pardavimo | Finansavimo sum sumažėjimas dėl į panaudojimo savo veiklai | Finansavimo sum sumažėjimas dėl į perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumos (grąžintos) | Finansavimo sum (gautinų) pasikeitimas | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 6 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų): | | 35773 | | | | | 35773 | | | | 0 |
| 1.1. | nepiniginiam turtui gauti | | | | | | | | | | | 0 |
| 1.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | 35773 | | | | | 35773 | | | | 0 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų): | 460856 | 281000 | | | | | 291445 | | | | 450411 |
| 2.1. | nepiniginiam turtui gauti | 460856 | 400 | | | | | 10845 | | | | 450411 |
| 2.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | 280600 | | | | | 280600 | | | | 0 |
| 3. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumos dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, ne skaitant finansavimo sumos iš valstybės ar savivaldybės biudžetui ES projektams finansuoti): | | 3464 | | | | | 3464 | | | | 0 |
| 3.1. | nepiniginiam turtui gauti | | | | | | | | | | | 0 |
| 3.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | 3464 | | | | | 3464 | | | | 0 |
| 4. | Iš kitų šaltinių: | 16147 | 7388 | | | | | 7035 | | | | 16500 |
| 4.1. | nepiniginiam turtui gauti | 12908 | | | | | | 493 | | | | 12415 |
| 4.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 3239 | 7388 | | | | | 6542 | | | | 4085 |
| 5. | Iš viso finansavimo sumos | 477003 | 327625 | | | | | 337717 | | | | 466911 |

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, pritaikant ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymą ir valiutos kurso taktinį likvidumą, susijusius su finansavimo sumomis

Vyr. buhalteris Kazimiera Kaulinienė

(Žemės ūkio viešojo sektoriaus subjektas, išskyrus mokesčius ir išteklių fondus, finansin s b kl s ataskaitos forma)

Šiaulių miesto kultūros centras „Laiptų galerija“
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas)
190541679 Žemaitės g. 83, Šiauliai
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansin s b kl s ataskaitą (konsoliduotą finansin s b kl s ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSIN S B KL S ATASKAITA
PAGAL 2012 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2013 03 22 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinio ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinio praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|---|--|--------------|---|---|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 460439 | 471842 |
| I. | Nematerialusis turtas | | 121 | 151 |
| I.1 | Patirtis darbai | | | |
| I.2 | Programinai rangai ir jos licencijos | | 121 | 151 |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | | |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| I.5 | Prestizžas | | | |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | | 460318 | 471691 |
| II.1 | Zemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | | |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | 446513 | 456872 |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.5 | Mašinos ir renginiai | | | |
| II.6 | Transporto priemonės | | | |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | 9366 | 9366 |
| II.8 | Baldai ir biuro rangai | | 1663 | 2185 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 2776 | 3268 |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| IV. | Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLIGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 52757 | 39234 |
| I. | Atsargos | | | |
| I.1 | Strateginės ir nekilnojamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir kilmės inventoriai | | | |
| 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 | | 150 | |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | | 48372 | 34636 |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | | |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės mokes | | | |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | | |
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas | | | |
| III.5 | Suakauptos gautinos sumos | | 48081 | 34636 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 291 | |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 4235 | 4598 |
| IŠ VISO TURTO: | | | 513196 | 511076 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | | 466911 | 477003 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | | |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | 450411 | 460856 |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 16500 | 16147 |
| E. | SIPAREIGOJIMAI | | 48108 | 34336 |
| I. | Ilgalaikiai sipareigojimai | | | |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai sipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjimai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai sipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai sipareigojimai | | 48108 | 34336 |
| II.1 | Ilgalaikiai atidėjimai einamajam metui dalis ir trumpalaikiai atidėjimai | | | |
| II.2 | Ilgalaikiai sipareigojimai einamajam metui dalis | | | |
| II.3 | Trumpalaikiai finansiniai sipareigojimai | | | |
| II.4 | Mokytinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | |
| II.5 | Mokytinos sumos Europos Sąjungos biudžetui | | | |
| II.6 | Mokytinos sumos biudžetui ir fondams | | | |
| II.6.1 | Grįžtinės finansavimo sumos | | | |
| II.6.2 | Kitos mokytinos sumos biudžetui | | | |
| II.7 | Mokytinos socialinės šmokos | | | |
| II.8 | Grįžtiniai mokesčiai, mokesčiai ir įmokos | | | |
| II.9 | Tiekiamos mokytinos sumos | | 25696 | 12943 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję sipareigojimai | | 13198 | 8994 |
| II.11 | Suakauptos mokytinos sumos | | 9064 | 12389 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai sipareigojimai | | 150 | 10 |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | -1823 | -263 |
| I. | Dalininkų kapitalas | | | |
| II. | Rezervai | | | |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervai | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III. | Nuosavybės metodo tala | | | |
| IV. | Suakauptas perviršis ar deficitas | | -1823 | -263 |
| IV.1 | Einamajam metui perviršis ar deficitas | | -1560 | 440 |
| IV.2 | Ankstesni metų perviršis ar deficitas | | -263 | -703 |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, SIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | | 513196 | 511076 |

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo galios administracijos vadovas)

(parašas)

Janina Ališauskienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalteris
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Kazimiera Kaulinienė
(vardas ir pavardė)

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

Siauliai miesto kultūros centras „Laisvės galerija“
(viešojo sektoriaus subjektas arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190541679 Žemaitės g. 83, Siauliai
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotą) pinigų srautų ataskaitą, kodas, adresas)

PINIG SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2012 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2013-03-22 Nr.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | | | Prajusių 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. | PAGRINDINIS VEIKLOS PINIG SRAUTAI | | -363 | 0 | -363 | 386 | | 386 |
| I. | plaukos | | 344909 | | 344909 | 374385 | | 374385 |
| I.1. | Finansavimo sumos kitoms šakoms: | | 327625 | | 327625 | 357625 | | 357625 |
| I.1.1 | Iš valstybės biudžeto | | 35773 | | 35773 | 25612 | | 25612 |
| I.1.2 | Iš savivaldybės biudžeto | | 281000 | | 281000 | 327470 | | 327470 |
| I.1.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 3464 | | 3464 | 656 | | 656 |
| I.1.4 | Iš kitų šaltinių | | 7388 | | 7388 | 3880 | | 3880 |
| I.2. | Iš mokesčių | | | | 0 | | | 0 |
| I.3. | Iš socialinių mokymų | | | | 0 | | | 0 |
| I.4. | Už suteiktas paslaugas ir pirkimus | | 8884 | | 8884 | 8460 | | 8460 |
| I.5. | Už suteiktas paslaugas ir biudžetą | | 8400 | | 8400 | 8300 | | 8300 |
| I.6. | Gautos palūkanos | | | | 0 | 7 | | 7 |
| I.7. | Kitos plaukos | | | | 0 | | | 0 |
| II. | Pervestos lėšos | | 104678 | | 104678 | 131780 | | 131780 |
| II.1 | valstybės biudžetui | | | | 0 | | | 0 |
| II.2 | savivaldybės biudžetui | | 8740 | | 8740 | 8460 | | 8460 |
| II.3. | ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | | 0 | | | 0 |
| II.4 | kitas išteklių fondas | | 95938 | | 95938 | 123320 | | 123320 |
| II.5 | Asignavimų vykdytojų programų vykdytojams | | | | 0 | | | 0 |
| II.6 | Kitiems subjektams | | | | 0 | | | 0 |
| III. | Išmokos | | 240594 | | 240594 | 242219 | | 242219 |
| III.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | 163364 | | 163364 | 199617 | | 199617 |
| III.2 | Komandiriniai išlaidai | | 40605 | | 40605 | 8903 | | 8903 |
| III.3 | Komandiriniai | | 78 | | 78 | | | 0 |
| III.4 | Transporto | | | | 0 | 3000 | | 3000 |
| III.5 | Kvalifikacijos kėlimo | | 941 | | 941 | 538 | | 538 |
| III.6 | Paprasčiojo remonto ir eksploatavimo | | 900 | | 900 | 653 | | 653 |
| III.7 | Atsargų sąnaudos | | 11956 | | 11956 | 9142 | | 9142 |
| III.8 | Socialiniai išmokos | | | | 0 | | | 0 |
| III.9 | Nuomos | | | | 0 | | | 0 |
| III.10 | Kitos paslaugų sąnaudos | | 20255 | | 20255 | 20366 | | 20366 |
| III.11 | Suamok, vos palūkanos | | | | 0 | | | 0 |
| III.12 | Kitos išmokos | | 2495 | | 2495 | | | 0 |
| B. | INVESTICINIS VEIKLOS PINIG SRAUTAI | | 0 | | 0 | | | 0 |
| I. | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto sąnaudas | | | | 0 | | | 0 |
| II. | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perkėlimas | | | | 0 | | | 0 |
| III. | Ilgalaikio finansinio turto sąnaudas | | 0 | | 0 | | | 0 |
| III.1 | Investicijos kontroliuojamoms ir asocijuotoms subjektams | | | | 0 | | | 0 |
| III.2 | Investicijos ne nuosavybės vertybinis popieris | | | | 0 | | | 0 |
| III.3 | Investicijos kitam finansiniam turtui | | | | 0 | | | 0 |
| IV. | Ilgalaikio finansinio turto perkėlimas | | 0 | | 0 | | | 0 |
| IV.1 | Investicijos kontroliuojamoms ir asocijuotoms subjektams | | | | 0 | | | 0 |
| IV.2 | Investicijos ne nuosavybės vertybinis popieris | | | | 0 | | | 0 |
| IV.3 | Investicijos kitam finansiniam turtui | | | | 0 | | | 0 |
| V. | Po vien metų gautas sumų (padidėjimas) sumažėjimas | | | | 0 | | | 0 |
| VI. | Ilgalaikio terminuotų į indelį (padidėjimas) sumažėjimas | | | | 0 | | | 0 |
| VII. | Kitas ilgalaikio finansinio turto (padidėjimas) sumažėjimas | | | | 0 | | | 0 |
| VIII. | Kitas ilgalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas | | | | 0 | | | 0 |
| C. | FINANSINIS VEIKLOS PINIG SRAUTAI | | 0 | | 0 | | | 0 |
| I. | plaukos iš gautų paskolų | | | | 0 | | | 0 |
| II. | Gauti paskolų grąžinimai | | | | 0 | | | 0 |
| III. | Finansiniai išmokos (lėšos) sparetojiems įmokoms | | | | 0 | | | 0 |
| IV. | Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui sąlyti | | 0 | | 0 | | | 0 |
| IV.1 | Iš valstybės biudžeto | | | | 0 | | | 0 |
| IV.2 | Iš savivaldybės biudžeto | | | | 0 | | | 0 |
| IV.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | | 0 | | | 0 |
| IV.4 | Iš kitų šaltinių | | | | 0 | | | 0 |
| V. | Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui sąlyti | | | | 0 | | | 0 |
| VI. | Gauti dividendai | | | | 0 | | | 0 |
| VII. | Kiti finansiniai veiklos pinigų srautai | | | | 0 | | | 0 |
| D. | VALIUTOS KŪRSŲ PASIKEITIMO EKVIVALENTŲ LIKŲ IUI | | | | 0 | | | 0 |
| | Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas) | | -363 | 0 | -363 | 386 | | 386 |
| | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 4598 | | 4598 | 4212 | | 4212 |
| | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | 4235 | 0 | 4235 | 4598 | | 4598 |

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo galios administracijos vadovas)
Vyr. buhalteris
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Jarina Ailišauskienė
(vardas ir pavardė)
Kazimiera Kaulienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjekt , išskyrus mokes i fondus ir ištekli fondus,
veiklos rezultat ataskaitos forma)

Šiauli miesto kult ros centras "Laipt galerija"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekt grup s pavadinimas)

190541679 Žemait s g. 83, Šiauliai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultat ataskait
arba konsoliduot j veiklos rezultat ataskait , kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTAT ATASKAITA

PAGAL 2012M. Gruodžio 31D. DUOMENIS

2013 03 22 _Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba t kstan iais lit

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Pra j s ataskaitinis laikotarpis |
|----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDIN S VEIKLOS PAJAMOS | | 359878 | 374807 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 350994 | 366347 |
| I.1. | Iš valstyb s biudžeto | | 35773 | 25612 |
| I.2. | Iš savivaldybi biudžet | | 304542 | 328444 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybi ir tarptautini organizacij l š | | 3464 | 656 |
| I.4. | Iš kit finansavimo šaltini | | 7215 | 11635 |
| II. | MOKES I IR SOCIALINI MOK PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDIN S VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 8884 | 8460 |
| III.1. | Pagrindin s veiklos kitos pajamos | | 8884 | 8460 |
| III.2. | Pervestin pagrindin s veiklos kit pajam suma | | | |
| B. | PAGRINDIN S VEIKLOS S NAUDOS | | 361431 | 374367 |
| I. | DARBO UŽMOKES IO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | 260167 | 294703 |
| II. | NUSID V JIMO IR AMORTIZACIJOS | | 11403 | 11559 |
| III. | KOMUNALINI PASLAUG IR RYŠI | | 53369 | 21905 |
| IV. | KOMANDIRUO I | | 78 | |
| V. | TRANSPORTO | | 1490 | 3000 |
| VI. | KVALIFIKACIJOS K LIMO | | 882 | 538 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | 837 | 869 |
| VIII. | NUVERT JIMO IR NURAŠYT SUM | | | |
| IX. | SUNAUDOT IR PARDUOT ATSARG SAVIKAINA | | 12141 | 8521 |
| X. | SOCIALINI IŠMOK | | | |
| XI. | NUOMOS | | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | | |
| XIII. | KIT PASLAUG | | 21064 | 26553 |
| XIV. | KITOS | | | 6719 |
| C. | PAGRINDIN S VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | -1553 | 440 |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| II. | PERVESTINOS BIUDŽET KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III. | KITOS VEIKLOS S NAUDOS | | | |
| E. | FINANSIN S IR INVESTICIN S VEIKLOS REZULTATAS | | -7 | |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINI APSKAITOS KLAI D TAISYMO TAKA | | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | | |
| H. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYB S METODO TAK | | -1560 | 440 |
| I. | NUOSAVYB S METODO TAKA | | 0 | |
| J. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | -1560 | 440 |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJAN IA JAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

Direktor
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo galiotas administracijos vadovas)

Janina Ališauskien
(parašas) (vardas ir pavard)

Vyr. buhalter
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Kazimiera Kaulinien
(parašas) (vardas ir pavard)