

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

2012 M. I KETV.

- 1. Biudžeto įvykdymo ataskaitos.**
- 2. Finansinės ataskaitos.**
- 3. Aiškinamasis raštas.**
- 4. Priedas.**

TELŠIŲ R. SAVIVALDYBĖS UPYNOS KULTŪROS CENTRAS

2012 M. I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

BENDROJI DALIS

1. Duomenys apie įmonę.

Teisinė forma: Savivaldybės biudžetinė įstaiga.

Įmonės kodas 302719613, registravimo vieta Upynos k., Kuršėnų g. 45 Telšių r.

Įstaigos vadovas – kultūros centro direktorius.

Centras skyrių ir kt. padalinių neturi.

2. Finansiniai metai.

Finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

3. Informacija apie mokyklą.

Centre kovo 31 d. dirbo 5 darbuotojai.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Vietos savivaldos, Viešojo administravimo, Biudžeto sandaros ir kitais įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais ir kitais norminiais teisės aktais, Savivaldybės tarybos sprendimais, Savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais, įstaigos nuostatais.

Igyvendindamas pagrindinius centro uždavinius suteikti kokybišką bendruomenės kultūrinį gyvenimą, efektyviai naudoti biudžeto asignavimus, sudaryti finansinę atskaitomybę, vykdyti nuostatuose numatytas funkcijas.

4. Apskaitos politika.

Centras siekia užtikrinti, kad turtas, grynasis turtas, finansavimo sumos ir skolos, taip pat surenkamos pajamos ir patiriamos sąnaudos būtų tiksliai ir teisingai parodytos finansinėje apskaitoje ir atskaitose, kaip to reikalauja Lietuvos Respublikos teisės aktai bei Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų nuostatos (toliau – **VSAFAS**).

5. Apskaitos politikos tikslas ir apimtis.

Šios apskaitos politikos tikslas – reglamentuoti ir detalizuoti asignavimo valdytojo (toliau AV) apskaitą, finansinių ir kitų ataskaitų sudarymą. Apskaitos politika – tai bendrųjų apskaitos principų, apskaitos metodų ir taisyklių, skirtų AV paskaitai tvarkyti ir finansinėms ataskaitoms parengti bei pateikti, visuma. Centro apskaitą už ataskaitinį laikotarpį vykdė su programa „VS Biudžetas“.

Įstaigos atskaitomybė parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (**VSAFAS**) ir kitais teisės aktais, reglamentuojančiais finansinę apskaitą.

6. Bendrieji apskaitos principai, metodai ir taisyklės.

Tvarkydami apskaitą ir sudarydami finansines ataskaitas, AV vadovaujasi **VSAFAS**.

AV apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinės **ataskaitos** rengiamos taikant pinigų ir kaupimo apskaitos principus.

AV, sudarydami biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį, vadovaujasi pinigų apskaitos principu.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami litais ir centais, apvalinant šimtųjų lito dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami sąskaitų plano sąskaitose, vadovaujantis **pagal VSAFAS** reikalavimus (nurodant principus, metodus ir taisykles) atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.

7. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumų detalizavimas pateikiamas 20-ajame **VSAFAS** „Finansavimo sumos“ 4 priede.(pridedama).

Ataskaitinio laikotarpio duomenys nėra lyginami su 2011 m. duomenimis, nes įstaiga įkurta tik 2012 m. Finansavimo sumos apima turto likučius ir gautas finansavimo sumas pagal šaltinius ir gautinas finansavimo sumas (2 proc.) pavedimams vykdyti.

Gautos (gautinos) finansavimo sumos **pagal** paskirtį skirstomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui yra gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį arba trumpalaikį nepiniginį turta.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumoms, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti. Finansavimo sumos per ataskaitinį laikotarpį niekam neperduotos, įvertintas turto nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį, kuris parodytas 9 stulpelyje. Metų pradžiai parodytos turimo turto finansavimo sumos ir gautos paramos finansavimo sumų likutis. Per ataskaitinį laikotarpį parodytos gautos finansavimo sumos (asignavimai) pagal finansavimo šaltinius.

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

Apskaitoje finansavimo sąnaudomis perduotos sumos pripažįstamos tik tuomet, kai kitiems viešojo sektoriaus subjektams perduoda savo uždirbtų pajamų lėšas.

8. Pajamos. Pajamų apskaitai taikomas pinigų ir kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti,

kokios valstybės funkcijos ir kurios programos ir priemonės vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos, panaudojant detalizuojančius požymius.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos, atliekami darbai.

9. Sąnaudos.

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su konkrečiu turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

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.

10. Apskaitos organizavimas.

10.1. Atsakomybė už apskaitos organizavimą.

Pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą ir Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymą „Dėl biudžetinių įstaigų apskaitos organizavimo taisyklių patvirtinimo“ už apskaitos organizavimą, apskaitos dokumentų išsaugojimą ir finansinių ataskaitų rinkinio pateikimą laiku atsakingas mokyklos vadovas. Įstaigos apskaitą vykdo Centralizuotas biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyrius.

Pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą vyriausias buhalteris atsako už buhalterinių įrašų teisingumą.

Centro direktorius pasirašo finansines ataskaitas.

11.2. Apskaitos sistema.

Apskaita centralizuotai vedama su programine įranga „VS Biudžetas“.

Apskaitai tvarkyti yra naudojami šie registrai: Didžioji knyga, Žiniaraščiai, Memorialiniai orderiai, sąskaitų apyvartos žiniaraščiai, bendrasis žurnalas ir atskaitomybės formos.

11.4. Sąskaitų planas.

Savivaldybės administracija yra patvirtinusi bendrą sąskaitų planą, kuriuo ir vadovaujames. Sąskaitų planas parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.

Direktorė



S. Čegienė

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

Telšių rajono savivaldybės Upynos kultūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

302719613, Upynos k., Kuršėnų g. 45, Telšių r. sav.

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2012 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

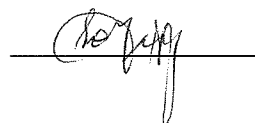
2012 m. balandžio 30 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		6631,55	
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
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		6631,55	

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, turta, paslaugas		
III.5	Sukauptos gautinos sumos		6167,39
III.6	Kitos gautinos sumos		464,16
IV.	Trumpalaikės investicijos		
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		
	IŠ VISO TURTO:		6631,55
D.	FINANSAVIMO SUMOS		
I.	Iš valstybės biudžeto		
II.	Iš savivaldybės biudžeto		
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		
IV.	Iš kitų šaltinių		
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		6250,51
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		6250,51
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		
II.5	Mokėtinios sumos Europos Sąjungos biudžetą		
II.6	Mokėtinios sumos biudžetus ir fondus		
II.6.1	Gražinti nos finansavimo sumos		
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui		
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos		
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		972,14
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		5278,37
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		
F.	GRYNASIS TURTAS		381,04
I.	Dalininkų kapitalas		
II.	Rezervai		
II.1	Tikrosios vertės rezervas		
II.2	Kiti rezervai		
III.	Nuosavybės metodo įtaka		
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		381,04
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		381,04
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		
G.	MAŽUMOS DALIS		
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		6631,55

Direktorė



3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Telšių rajono savivaldybės Uprynos kultūros centras

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

302719613, Uprynos k., Kuršėnų g. 45, Telšių r. sav.

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

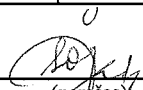
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2012 M. KOVO 31 D. DUOMENIS
2012 m. balandžio 30 d. Nr. 1

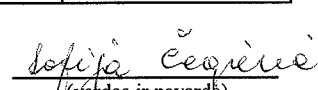
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		12532,83	
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		11681,83	
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		11681,83	
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		851,00	
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		851,00	
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		12151,79	
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		11013,97	
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS			
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		627,86	
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		409,46	
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		100,50	
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		381,04	
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		300,00	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		300,00	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ		681,04	
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		681,04	
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)


(vardas ir pavardė)

12	kitoms išlaidoms kompensuoti												
13	Iš viso finansavimo sumų		6.365,44								(6.365,44)		

				Kodas
	Ministerijos/Savivaldybės			
	Departamento			
	[staigos			302719613
	Programos			6.010113
Finansavimo šaltinio				151
Valstybės funkcijos	08	02	01	06

(tūkst. litų)

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	Eil. Nr.	Asignavimų planas, įskaitant patikslinimus		Gauti asignavimai kartu su įskaitytu praėjusių metų lėšų likučiu	Kasinės išlaidos
			metams	ataskaitiniam laikotarpiui		
1	2	3	4	5	6	7
2	IŠLAIDOS	1	57,5	10,5	6,4	6,4
2 1	Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2	50,6	9,0	5,7	5,7
2 1 1	Darbo užmokestis	3	38,6	6,9	4,3	4,3
2 1 1 1	Darbo užmokestis	4	38,6	6,9	4,3	4,3
2 1 1 1 1	Darbo užmokestis	5	38,6	6,9	4,3	4,3
2 1 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	6	38,6	6,9	4,3	4,3
2 1 2	Socialinio draudimo įmokos	8	12,0	2,1	1,4	1,4
2 1 2 1	Socialinio draudimo įmokos	9	12,0	2,1	1,4	1,4
2 1 2 1 1	Socialinio draudimo įmokos	10	12,0	2,1	1,4	1,4
2 1 2 1 1 1	Socialinio draudimo įmokos	11	12,0	2,1	1,4	1,4
2 2	Prekių ir paslaugų naudojimas	12	6,7	1,4	0,7	0,7
2 2 1	Prekių ir paslaugų naudojimas	13	6,7	1,4	0,7	0,7
2 2 1 1	Prekių ir paslaugų naudojimas	14	6,7	1,4	0,7	0,7
2 2 1 1 1	Prekių ir paslaugų naudojimas	15	6,7	1,4	0,7	0,7
2 2 1 1 1 5	Ryšių paslaugos	18	0,6	0,2	0,1	0,1
2 2 1 1 1 20	Komunalinės paslaugos	32	5,6	1,0	0,6	0,6
2 2 1 1 1 30	Kitos paslaugos	33	0,5	0,2		
2 7	Socialinės išmokos (pašalpos)	100	0,2	0,1		
2 7 3	Darbdavių socialinė parama	111	0,2	0,1		
2 7 3 1	Darbdavių socialinė parama	112	0,2	0,1		
2 7 3 1 1	Darbdavių socialinė parama	113	0,2	0,1		
2 7 3 1 1 1	Darbdavių socialinė parama pinigais	114	0,2	0,1		
	IŠVISO	298	57,5	10,5	6,4	6,4

d. e. direktoriaus pareigos
(pareigos)

[Parasas]
(parasas)

Deivutė Lilius
(vardas, pavardė)

Telšių rajono savivaldybės Uplynos kultūros centras
(įstaigos pavadinimas)

BIUDŽETO IŠLAIDŲ ŠAMATOS VYKDYMO
2012 M. KOVO 31 D.

(metinė, ketvirtinė)

ATASKAITA

2012 m. balandžio 13 d., Nr.

Telšiai

(sudarymo vieta)

				Kodas
	Ministerijos/Savivaldybės			
	Departamento			
	Įstaigos			302719613
	Programos			6.010113
Finansavimo šaltinio				33
Valstybės funkcijos	08	02	01	06

(tūkst. litų)

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	Eil. Nr.	Asignavimų planas, įskaitant patikslinimus		Gauti asignavimai kartu su įskaitytu praėjusių metų lėšų likučiu	Kasinės išlaidos
			metams	ataskaitiniam laikotarpiui		
1	2	3	4	5	6	7
2	IŠLAIDOS	1	2,5	0,7		
2 2	Prekių ir paslaugų naudojimas	12	2,5	0,7		
2 2 1	Prekių ir paslaugų naudojimas	13	2,5	0,7		
2 2 1 1	Prekių ir paslaugų naudojimas	14	2,5	0,7		
2 2 1 1 1	Prekių ir paslaugų naudojimas	15	2,5	0,7		
2 2 1 1 1 6	Transporto išaikymas	19	0,3			
2 2 1 1 1 10	Kitos prekės	23	1,4	0,5		
2 2 1 1 1 16	Kvalifikacijos kėlimas	28	0,2			
2 2 1 1 1 30	Kitos paslaugos	33	0,6	0,2		
	IŠ VISO	298	2,5	0,7		

A. e. direktoriaus pareigas
(pareigos)

[Parasas]
(parašas)

Dauvutė Štikė
(vardas, pavardė)