# KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS KULTŪROS CENTRAS ŽVEJŲ RŪMAI

# 2015 M. BIRŽELIO 30 D. TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

## I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos miesto savivaldybės kultūros centras Žvejų rūmai (toliau - Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, kurios savininkas - Klaipėdos miesto savivaldybė. Įstaiga finansuojama iš Klaipėdos miesto savivaldybės biudžeto. Įstaiga įregistruota Juridinių asmenų registre, kodas 300101454, adresas: Taikos pr. 70, Klaipėda.

Įstaigos pagrindinė veikla – puoselėti, kurti ir plėtoti mėgėjų meno kultūrą ir tradicijas, suteikti galimybę kiekvienam bendruomenės nariui dalyvauti kūrybos procese, pristatyti reprezentacinių Klaipėdos miesto mėgėjų meno kolektyvų, teatrų, chorų, šokių kolektyvų, dainų ir šokių ansamblių veiklą.

Įstaiga yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą, atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, atributiką. Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos įstatymais, Vyriausybės nutarimais, Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos priimtais sprendimais, Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais, Klaipėdos miesto mero potvarkiais, kitais teisės aktais bei Įstaigos nuostatais.

Įstaiga atligintinai teikia patalpų nuomos paslaugas. Surinktas įmokas už paslaugas Įstaiga naudoja Lietuvos Respublikos Vyriausybės ir Klaipėdos miesto savivaldybės nustatyta tvarka. Įstaiga turi nebiudžetinių lėšų, kurias sudaro fizinių ir juridinių asmenų parama.

Įstaiga neturi kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų bei filialų ar struktūrinių vienetų.

Per tarpinį ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įverčių keitimų ir esminių klaidų taisymų nebuvo.

## II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos apskaitos politika aprašyta 2014 m. metinio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

## III. PASTABOS

1. Ilgalaikio turto straipsnyje nurodyta ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto balansinė vertė.

2. Atsargų straipsnyje nurodytas medžiagų ir žaliavų likutis 4842,72 ir ūkio inventoriaus likutis 14635,66.

3. Išankstinių apmokėjimų straipsnyje nurodyta išankstiniai apmokėjimai tiekėjams.

4. Per vienerius metus gautinose sumose nurodytos gautinos sumos už turto nuomą 4618,68; gautinos sumos už paslaugas 688,65; sukauptos gautinos sumos iš biudžeto už pervestas pajamas 29630,89; sukauptos finansavimo pajamos 48261,17; kitos gautinos sumos 9006,26.

5. Finansavimo sumų straipsnyje nurodyti gauto finansavimo likučiai. Finansavimo sumos ir jų pokyčiai pateikti 20 VSAFAS 4 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.“

6. Mokėtinų sumų biudžetui straipsnyje nurodytos pervestinos sumos už šildymą.

7. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų straipsnyje nurodytas įstaigos darbuotojams mokėtinas atlyginimas bei su darbo užmokesčiu susijusios įmokos ir mokesčiai už 2015 m. birželio mėn.

8. Sukauptų mokėtinų sumų straipsnyje nurodytas sukauptos atostogų rezervas 17189,60 ir sukauptos socialinio draudimo įmokos 5325,50, praėjusių laikotarpių iš skolininkų išieškoma suma 8107,70.

9. Kitų trumpalaikių įsipareigojimų straipsnyje nurodyti delspinigiai Sodrai.

10. Pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskirta apskaičiuotos nuomos pajamos 20594,14, paslaugų pajamos 14043,76.

11. Grynasis perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 12266,09.

12. Įgyvendinant Nacionalinio euro įvedimo plano įgyvendinimo priemonių planą, patvirtintą Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2013 m. gruodžio 4 d. nutarimu Nr. 1173 „Dėl nacionalinio euro įvedimo plano įgyvendinimo priemonių plano patvirtinimo“ nuo 2015 m. sausio 1 d. piniginis vienetas buvo pakeistas į eurą. Įstaiga ataskaitinį laikotarpį finansinių ataskaitų duomenis pateikė eurais. Palyginamieji praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenys, išreikšti litais, buvo perskaičiuoti į eurus taikant neatšaukiamai nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą ir apvalinant pagal Nacionalinio euro įvedimo plano IV skyriaus ketvirtajame skirsnyje nustatytas apvalinimo taisykles.

13. Skirtumų, atsiradusių apskaitos duomenis perskaičiuojant į eurus, suma 0,01 EUR pripažinta ankstesnių metų perviršiu.

14. Skirtumų, susidariusių dėl apskaitoje eurais užregistruotų, bet apmokamų litais sumų perskaičiavimo grynųjų eurų ir litų bendros apyvartos laikotarpiu nebuvo.

Direktorius Alvydas Juozas Lenkauskas

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja Eglė Jakutienė

*Darbo užmokesčio apskaitos poskyrio vedėja*
***Indrė Lomsargė***

Biudžetinių įstaigų apskaitos poskyrio vedėja Larisa Agarkovienė

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės**

Klaipėdos miesto savivaldybės kultūros centras Žvejų rūmai
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

300101454, Taikos pr. 70, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**
**PAGAL 2015 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2015 m. rugpjūčio 20 d. Nr. 2015/100/1
(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|---|---|---|---|---|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | 1. | 6.006.611,55 | 5.975.376,38 |
| I. | Nematerialusis turtas | | 776,18 | 776,18 |
| I.1 | Plėtros darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | | |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | 776,18 | 776,18 |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | | 6.005.835,37 | 5.974.600,20 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 5.995.355,27 | 5.963.471,67 |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | 8.742,76 | 8.819,44 |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 229,74 | 272,82 |
| II.6 | Transporto priemonės | | | |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 942,08 | 1.379,54 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 565,52 | 656,73 |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| IV. | Kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 119.567,20 | 76.185,76 |
| I. | Atsargos | | 19.478,38 | 5.952,73 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamos atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius | 2. | 19.478,38 | 5.952,73 |
| 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 | 3. | 3.722,85 | 405,49 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | 4. | 92.205,65 | 60.240,05 |
| 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, turtą, paslaugas | | 5.307,33 | 7.788,19 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 77.892,06 | 42.394,51 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 9.006,26 | 10.057,35 |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 4.160,32 | 9.587,49 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 6.126.178,75 | 6.051.562,14 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | 5. | 6.021.436,82 | 5.977.910,38 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | | 418,13 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | 6.021.193,08 | 5.976.656,77 |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 243,74 | 835,48 |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 58.193,48 | 39.201,04 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 58.025,12 | 39.201,04 |
| 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 | 6. | 728,41 | 509,70 |
| II.6.1 | Grąžintinos finansavimo sumos | | | 418,13 |
| II.6.2 | Kitos mokėtinos sumos biudžetui | | 728,41 | 91,57 |
| II.7 | Mokėtinos socialinės išmokos | | | |
| II.8 | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | | 2.199,78 | 6.278,73 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | 7. | 24.458,51 | 2.290,69 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | 8. | 30.622,80 | 30.106,30 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | 9. | 15,62 | 15,62 |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | 46.716,81 | 34.450,72 |
| I. | Dalininkų kapitalas | | | |
| II. | Rezervai | | | |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 46.716,81 | 34.450,72 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | 12.266,09 | 18.849,05 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 34.450,72 | 15.601,67 |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO | | 6.126.178,75 | 6.051.562,14 |

Direktorius — Alvydas Juozas Lenkauskas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos) — (parašas) — (vardas ir pavardė)

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja — Eglė Jakutienė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) — (parašas) — (vardas ir pavardė)

*Darbo užmokesčio apskaitos poskyrio vedėja*
***Indrė Lomsargė***

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Klaipėdos miesto savivaldybės kultūros centras Žvejų rūmai
(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

300101454, Taikos pr. 70, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.
(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
**PAGAL 2015 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**
2015 m. rugpjūčio 20 d. Nr. 2015/100/1
(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis |
|---|---|---|---|---|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 354.207,71 | 249.463,61 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 319.569,81 | 202.326,42 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 18.514,03 | 7.115,13 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | 299.323,40 | 193.057,86 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių | | | |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 1.732,38 | 2.153,43 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | 10. | 34.637,90 | 47.137,19 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 34.637,90 | 47.137,19 |
| III.2. | Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS | | 342.108,62 | 323.315,87 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | 144.323,02 | 130.944,72 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 30.939,69 | 124.707,50 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | 59.611,73 | 11.655,24 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | 254,89 | 116,72 |
| V. | TRANSPORTO | | | 173,77 |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | 551,93 | 141,68 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | 2.075,00 | |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | | |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | 8.642,27 | 1.570,71 |
| X. | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | | |
| XI. | NUOMOS | | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | 6.985,24 | 11.438,56 |
| XIV. | KITOS | | 88.556,49 | 42.566,97 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | 12.267,45 | (73.852,26) |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS | | | |
| III. | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS | | | |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS | | (1,36) | (1,02) |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO | | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | | |
| H. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR | | 12.266,09 | (73.853,28) |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR | | 12.266,09 | (73.853,28) |
| I. | TENKANTIS | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

| | | |
|---|---|---|
| Direktorius | | Alvydas Juozas Lenkauskas |
| (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos | (parašas) | (vardas ir pavardė) |
| Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja | | Eglė Jakutienė |
| (vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) | (parašas) | (vardas ir pavardė) |

*Darbo užmokesčio apskaitos poskyrio vedėja*
***Indrė Lomsargė***

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

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

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

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą | Finansavimo sumų pergrupavimas | Neatlygintinai gautas turtas | Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus | Finansavimo sumos (grąžintos) | Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1 | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų): | 418,13 | 18.156,85 | | | | | (18.156,85) | | (418,13) | | |
| 2 | nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | | | | | | | |
| 3 | kitoms išlaidoms kompensuoti | 418,13 | 18.156,85 | | | | | (18.156,85) | | (418,13) | | |
| 4 | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų): | 5.976.656,77 | 261.477,79 | | 79.536,33 | (1.034,06) | | (295.101,44) | | (342,31) | | 6.021.193,08 |
| 5 | nepiniginiam turtui įsigyti | 5.976.507,61 | 16.496,41 | | 79.536,33 | (1.034,06) | | (52.557,34) | | | | 6.018.948,95 |
| 6 | kitoms išlaidoms kompensuoti | 149,16 | 244.981,38 | | | | | (242.544,10) | | (342,31) | | 2.244,13 |
| 7 | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansvimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti): | | | | | | | | | | | |
| 8 | nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | | | | | | | |
| 9 | kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | | | | | | | |
| 10 | Iš kitų šaltinių: | 835,48 | 1.147,24 | | | | | (1.738,98) | | | | 243,74 |
| 11 | nepiniginiam turtui įsigyti | 27,99 | | | | | | (15,30) | | | | 12,69 |
| 12 | kitoms išlaidoms kompensuoti | 807,49 | 1.147,24 | | | | | (1.723,68) | | | | 231,05 |
| 13 | Iš viso finansavimo sumų | 5.977.910,38 | 280.781,88 | | 79.536,33 | (1.034,06) | | (314.997,27) | | (760,44) | | 6.021.436,82 |