

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**I BENDROJI DALIS**

1. Prienų kultūros ir laisvalaikio centras (toliau- PKLC) yra juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir anspaudą. Įstaigos rekvizitai:
 - 1.1 kodas 301792028
 - 1.2 buveinė Vytauto g. 35, Prienai, Prienų rajono savivaldybė.
2. Prienų kultūros ir laisvalaikio centras įsteigtas 2008 m. liepos 11 d., reorganizavus Prienų kultūros centrą padalijimo būdu.
3. Prienų kultūros ir laisvalaikio centras yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš savivaldybės biudžeto.
4. Savininkas-Prienų rajono savivaldybė. Prienų kultūros ir laisvalaikio centro savininko teises ir pareigas įgyvendins Prienų rajono savivaldybės Taryba, kuri koordinuoja įstaigos veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka keičia įstaigos nuostatus, priima sprendimą dėl įstaigos buveinės pakeitimo, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.
5. Pagrindinė veiklos sritis- kūrybinė, meninė ir pramogų organizavimo veikla. Prienų kultūros ir laisvalaikio centras dirba pagal „Kultūrinio savitumo puoselėjimo bei kultūrinių paslaugų gerinimo“ programą, kodas 8.2.1.8.
6. Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų PKLC neturi.
7. Filialų ar kitų struktūrinių padalinių neturi.
8. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Prienų kultūros ir laisvalaikio centre dirbo 33 darbuotojai.
9. Prienų kultūros ir laisvalaikio centras vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.
10. Prienų kultūros ir laisvalaikio centro metinės ataskaitos teikiamos už pilnus biudžetinius metus, pagal paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos duomenis.
11. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – litais.
12. Informaciją, apie perėjimo nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS taikymo poveikio biudžetinės įstaigos pradinėje finansinės būklės ataskaitoje pagal VSAFAS rodomei informacijai, pateikiame pagal 7 VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ 3 priedą.
13. Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą, kultūros darbuotojai nežvelgia.
14. PKLC vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.

II APSKAITOS POLITIKA

15. PKLC parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.

16. PKLC buhalterinė apskaita tvarkoma, finansinė atskaitomybė rengiama ir teikiama, vadovaujantis:

16.1 Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu;

16.2 Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymu;

16.3 Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtintomis Biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos organizavimo taisyklėmis;

16.4 VS atskaitomybės įstatymu;

16.5 VS apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais;

16.6 kitais teisės aktais;

16.7 Prienų kultūros ir l.c. patvirtinta apskaitos politika ir kitomis vidaus taisyklėmis.

17. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, įstaiga vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

18. PKLC, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines atskaitas, vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais:

18.1 Subjekto;

18.2 veiklos tęstinumo;

18.3 periodiškumo;

18.4 pastovumo;

18.5 piniginio mato;

18.6 kaupimo;

18.7 palyginimo;

18.8 atsargumo;

18.9 neutralumo;

18.10 turinio viršenybės prieš formą.

19. Ši apskaitos politika, ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra:

19.1. Svarbi vartotojų sprendimams priimti;

19.2. Patikima nes :

19.2.1 Teisingai nurodo finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus;

19.2.2 Parodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ekonominę prasmę, ne vien teisinę formą;

19.2.3 Nešališka, netendencinga;

19.2.4 Apdairiai pateikta (atsargumo principas);

19.2.5 Išsami;

19.2.6 PKLC pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat.

20. Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „ Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas.

II.I MINIMALIOS APSKAITOS POLITIKOS NUOSTATOS

21. Nematerialusis turtas

21.1 Nematerialiojo turto apskaitos politika nustatyta 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo, apskaitos metodai ir taisyklės 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“

21.2 Nematerialusis turtas pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“ pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui pripažinti nustatytus kriterijus.

21.3 Turtas apskaitoje pajamuojamas išigijimo savikaina.

21.4 Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

21.5 PKLC viso nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose jis rodomas balansine verte t.y. iš savikainos atėmus amortizacijos ir nuvertėjimo , jei jis yra, sumą.

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

21.7 Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti LR Vyriausybės 2009m. birželio mėn.10 d. nutarimu Nr.564 ir Prienų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2009m. lapkričio mėn.27 d. įsakymu Nr. (7.7)-A3-618

22. Ilgalaikis materialusis turtas

22.1 Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio turto nuvertėjimo apskaičiavimo, apskaitos metodai ir taisyklės 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“

22.2 Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas, jei atitinka 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ pateiktą sąvoką ir ilgalaikiam materialiajam turtui pripažinti nustatytus kriterijus.

22.3 Ilgalaikis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

22.4 Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas išigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus, kaip nurodyta ilgalaikio materialiojo turto tvarkos apraše.

22.5 Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

22.6 Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kilnojamąsias, nekilnojamąsias kultūros vertybes ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo sumą ir turto nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

22.7 Žemė, kilnojamosios, nekilnojamosios kultūros vertybės ir kitos vertybės, išskyrus kilnojamųjų kultūros vertybių konservavimo ir restauravimo, o nekilnojamųjų kultūros vertybių tvarkybos išlaidų dalį, kuria buvo padidinta šio ilgalaikio materialiojo turto vertė (registruojant atskirą (papildomą) ilgalaikio materialiojo turto vieneta), po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose yra rodomos tikrąja verte.

22.8 Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką .

22.9 Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą(tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus patvirtintus LR Vyriausybės 2009m. birželio mėn.10 d. nutarimu Nr.564 ir Prienų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2009m. lapkričio mėn.27 d. įsakymu Nr. (7.7)-A3-618

22.10 Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra nuvertėjimo sumos nurašomos.

23. Biologinis turtas

23.1 Biologinio turto PKLC neturi.

23.2 Jei biologinio turto PKLC turėtų, tai apskaitytą pagal 16-ajame VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“ nustatytus apskaitos metodus ir taisykles.

24. Atsargos

24.1 Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

24.2 Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8-ajame VSAFAS „Atsargos“

24.3 Atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai kuri iš jų mažesnė.

24.4 Atsargos nuvertinamos pagal 8 VSAFAS „Atsargos“

24.5 Atsargos apskaitomos taikant FIFO metodą.

24.6 Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

24.7 Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

25. Finansinis turtas

25.1 Ilgalaikio finansinio turto neturime. Jeigu būtų tai apskaitytume pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 14-ąjį VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“

25.2 Investicijų į vertybinius popierius neturime.

25.3 Pinigai ir pinigų ekvivalentai apskaitoje registruojami gavus finansavimo sumas iš finansavimo šaltinių, gavus pinigus už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas ir kt.

25.4 Pinigų ir pinigų ekvivalentų sumažėjimas registruojamas kai sumokamos sumos, susijusios su vykdoma veikla.

25.5 Gautinų sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

25.6 Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

25.7 Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos- įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

25.8 Pinigai ir pinigų ekvivalentai užsienio valiuta apskaitomi pagal 21-ąjį VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“

26. Finansavimo sumos

26.1 Finansavimo sumų metodai ir taisyklės nustatyti 20 –ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

26.2 Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus pripažinimo kriterijus.

26.3 Finansavimo sumos – iš valstybės biudžeto, iš savivaldybės biudžeto, iš Europos Sąjungos (finansinė parama), iš užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų bei iš kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas PKLC nuostatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms kompensuoti ir paramos būdu gautą turtą.

26.4 Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į lėšas nepiniginiam turtui įsigyti ir lėšas kitoms išlaidoms kompensuoti.

26.5 Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

26.6 Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

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

27. Finansiniai įsipareigojimai

27.1 Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai ,metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji

įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“, 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys, 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

27.2 Įsipareigojimai yra ilgalaikiai ir trumpalaikiai. Ilgalaikiams įsipareigojimams priskiriama investicijos, trumpalaikiams priskiriama per vienerius metus gautinos sumos (įskaitant ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalį).

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

27.3.1 susiję su rinkos kainomis – tikrąja verte;

27.3.2 iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikrąja verte;

27.3.3 kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;

27.3.4 kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

28. Atidėjiniai

28.1 Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

28.2 Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

28.3 Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

29. Pajamos

29.1 Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

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

29.3 Finansavimo pajamos įstaigos apskaitoje grupuojamos pagal finansavimo šaltinius ir panaudotas finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms kompensuoti.

29.4 Finansavimo pajamomis nepiniginiam turtu pripažįstama ta finansavimo sumų ilgalaikiam nematerialiajam, materialiajam ir atsargoms įsigyti dalis, kiek per tą laikotarpį pripažinta sąnaudų, susijusių su tuo turtu t.y. kiek turto nudėvima (amortizuojama), nurašoma į sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį.

29.5 Finansavimo pajamomis kitoms išlaidoms kompensuoti pripažįstama ta finansavimo sumų dalis atitinkanti finansuotinių sąnaudų, kurios buvo padarytos per ataskaitinį laikotarpį suma.

29.6 Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą.

29.7 Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

29.8 PKLC gavusi įplaukų, už turto naudojimą ar atliktas paslaugas, jas privalo prvesti į savivaldybės biudžetą.

29.9 Pagal pateiktą prašymą PKLC įplaukas turi teisę susigražinti.

29.10 Šios įplaukos pagal įstaigos vadovo patvirtintą sąmatą gali būti naudojamos PKLC išlaidoms finansuoti.

30. Sąnaudos

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

30.2 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 uždirbimui jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada jos buvo patirtos.

30.3 Sąnaudos pripažįstamos pagal mokėjimo žiniaraščius, sąskaitas faktūras, buhalterines pažymas ir kitus dokumentus.

30.4 Sąnaudos registruojamos 8 klasės sąskaitose. Pagal sąnaudų grupes.

30.5 Atostoginių kaupiniai registruojami kiekvieną mėn.

30.6 Metų eigoje atostogų išmokos mažina kaupinius.

31. Sandoriai užsienio valiuta

31.1 Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.

32. Turto nuvertėjimas

32.1 Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“, ir Inventorizavimo tvarkos apraše.

33. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtas turtas.

33.1 Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po ataskaitiniai įvykiai“.

34. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui.

34.1 Ketvirčių finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas iki Prienų rajono savivaldybės administracijos finansų skyriaus nustatytos datos.

35. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

35.1 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)

35.2 Palyginamieji skaičiai koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus, paaiškinami aiškinamajame rašte.

36. Informacijos pagal segmentus pateikimas

36.1 Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“

36.2 Apskaita tvarkoma pagal segmentus. Segmentai-įstaigos veiklos dalys, pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienarūšes teikiamas paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

36.3 PKLC veikla priskiriama kultūros segmentui.

37. Apskaitos politikos keitimas.

37.1 Apskaitos politikos keitimai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

37.2 Pasirinkta apskaitos politika taikoma nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

38. Apskaitinių įverčių keitimas

38.1 Apskaitinių įverčių keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

39. Apskaitos klaidų taisymas

39.1 Apskaitos klaidų taisymo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

39.2 Esmine klaida laikoma 0,5% nuo gautų finansavimo sumų.

IV. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas sudaro 9134,78 Lt.spec lėšų pajamos per 2012m II ketv. negautas finansavimas.
2. Ateinančio laikotarpio sąnaudas sudarė spaudos prenumerata,transporto draudimas 2012 metų I ketv – 351,67 Lt.draudimas,11590,38 Lt.sekančio mėn atostoginiai.
3. Per ataskaitinį laikotarpį nematerialaus turto nepirkta ir nenurašyta. Pagal 2012 m. kovo 31 d. apskaitos duomenis visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje nematerialusis turtas yra programinė įranga, kurios įsigijimo savikaina 7000 Lt.
4. 2012 m. II ketvirtį nusidėvėjusio ir netinkamo naudojimui ilgalaikio turto nenurašyta. Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota nusidėvėjimo suma – 6669,42 Lt.Naujo IT neįsigyta.
5. Per ataskaitinį laikotarpį yra visiškai nudėvėto, tačiau dar naudojamo veikloje ilgalaikio materialiojo turto, tai baldai ,transporto priemonės,kompiuteriai.
6. Įsigyta inventorius 4626,11Lt.,nurašyta 1772,88Lt.pasenusio,sulūžusio,ntinkamo naudojimui(užbalansinėje sąskaitoje).Likutis 258882,89 Lt.
7. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro nuomos pajamos – 11416,26 Lt.
8. Gautinos sumos už patalpų nuomą – 1972,95 Lt. Sukaaptos gautinos sumos- kompensuojamos lėšos iš kt įstaigų už komunalines paslaugas-10223,36Lt.(kreditas)
Sukaaptos gautinos sumos iš biudžeto(debete) sudaro:

○ Sukaaptos atostoginių sąnaudos	18576,24 Lt;
○ Sukaaptos VSD įmokų sąnaudos	5754,92 Lt;
○ Tiekėjams už suteiktas paslaugas	50006,36 Lt;
○ Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	12978,88 Lt;
○ Mokėtinos sumos darbuotojams	29124,41 Lt.
○ Darbdavių soc.parama pinigais	0,00 Lt.
○ Pajamų mokestis	4553,15Lt.
○ Profsąjungos mokestis,vykdomi raštai	103,75Lt.
○ Soc draudimas išlaik iš darb.	3770,48
○ Viso:	124868,19Lt.
- Kitos gautinos sumos sudaro:projektų pajamos 800,00Lt.,kompensuotos lėšos už elektrą,šildymą,vandenį 10223,36Lt.,biudžetinių įstaigų pajamos gražintinos 11146,36Lt.
9. Piniginiai atsiskaitymai vyksta nacionaline valiuta. Pinigų likutis banko biudžetinėje sąskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 0,00 Lt., įplaukos už paslaugas – 416,67Lt ir kitos šaltiniai – 1281,61 Lt.
10. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną mokėtinas sumas sudarė:

○ komunalinės paslaugos ir ryšiai	32889,93 Lt;
○ kitos paslaugos	15833,48 Lt;
○ atsargos	1282,89Lt.
○ projektai	800,00 Lt
○ Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	12978,88 Lt;
○ Kitos mokėtinos sumos darbuotojams	29228,16 Lt.
○ Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	3770,48 Lt.
○ Mokėtinas GPM	4553,15 Lt.
○ Kiti mokėjimai viešininko-darbo užmokestis	729,34 Lt.
- Sukaaptos atostoginių sąnaudos 24331,16Lt.
Viso trumpalaikiai įsipareigojimai 126397,53 Lt.
11. Finansavimo sumas (gautas) išskyrus neatlygintinai gautą turtą sudarė iš Valstybės biudžeto – 6208,90 Lt., Savivaldybės biudžeto – 414019,30 Lt.Europos sąjungos -0,00Lt.
12. Finansavimo sumų likučiai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė iš Valstybės biudžeto – 0,0 Lt., Savivaldybės biudžeto – 371032,63 Lt., Europos Sąjungos – 0,0 Lt.

Direktorius

Džordanas Jogimantas Aksenavičius

PRIENŲ KULTŪROS IR LAISVALAIKIO CENTRAS

301792028 Vytauto G.35, PRIENAI LT-59131

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2012M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2012-07-31Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURAS		370680.96	377350.38
I.	Nematerialusis turtas		0	0
I.1	Plešros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Neužigiti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	4	370680.96	377350.38
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		345308.91	347223.87
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Neįilnojamios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Įilnojamios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			2629.23
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		25372.05	27497.28
II.10	Neužigita statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLIGINIS TURAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURAS		139859.63	50348.25
I.	Atsargos		0	
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Neužigita 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	2	13042.25	1077.46
III.	Per vienų metų gautinos sumos	8	125119.1	49267.28
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	8	1972.95	11224.61
III.5	Sulauptos gautinos sumos	8	100976.43	38042.67
III.6	Kitos gautinos sumos	8	22169.72	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1698.28	3.51
	IŠ VISO TURTO:		510540.59	427698.63
D.	FINANSAVIMO SUMOS	11.12	371032.63	378427.84
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto	4.11,12	371032.63	378427.84
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ISIPAREIGOJIMAI		126397.53	45295.14
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	10	126397.53	45295.14
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		0	2027.8
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			2027.8
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	10	50806.36	22576.69
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	10	51260.01	3544.11
II.11	Sulauptos mokėtinos sumos	10	24331.16	17146.54
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURAS		13110.43	3975.65
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Suklupas perviršis ar deficitas		13110.43	3975.65
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		9134.78	-1351.92
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3975.65	5327.57
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		510540.59	427698.63

Direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Džordanas Aksenavičius
(vardas ir pavardė)

**(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų (įskaitant socialinės apsaugos fondus)
veiklos rezultatų ataskaitos forma)**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 20__M._____D. DUOMENIS

Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte			
II.1.1.	Mokesčių pajamos			
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma			
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte			
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS			
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO			
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

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

Prienų kultūros ir laisvalaikio centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

301792028 Vytauto g. 35 Prienai LT-59123

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2012 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2012-07-31 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		502784.29	494314
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		491368.03	480838
I.1.	Iš valstybės biudžeto		7783.44	
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		483573.73	479644
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		10.86	1194
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	7	11416.26	13476
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	7	11416.26	13476
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		-493649.51	-480985
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-298012.54	-290996
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-6669.42	-7457
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-138758.78	-159280
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			-578
V.	TRANSPORTO		-6498	-8598
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1210	-1400
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-10.86	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-16451.77	-10693
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-26038.14	-1983
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		9134.78	13329
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	1	9134.78	13329
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		9134.78	13329
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Džordanas Aksenavičius
(vardas ir pavardė)

(Aukštesniojo lygio veiklos rezultatų ataskaitos forma)

(valstybės / (pavadinimas) savivaldybės / nacionalinė)

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 20__ M. _____ D. DUOMENIS

Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
II.1.	Mokesčių pajamos			
II.1.1.	Pelno ir pajamų			
II.1.2.	Prekių ir paslaugų			
II.1.3.	Kitų mokesčių			
II.2.	Socialinių įmokų pajamos			
II.3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS			
I.	BENDRŲ VALSTYBĖS PASLAUGŲ			
II.	GYNYBOS			
III.	VIEŠOSIOS TVARKOS IR VISUOMENĖS APSAUGOS			
IV.	EKONOMIKOS			
V.	APLINKOS APSAUGOS			
VI.	BŪSTO IR KOMUNALINIO ŪKIO			
VII.	SVEIKATOS APSAUGOS			
VIII.	SĄNAUDOS, SUSIJUSIOS SU POILSIU, KULTŪRA IR RELIGIJA			
IX.	ŠVIETIMO			
X.	SOCIALINĖS APSAUGOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(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 subjektams	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):	0	6208.90	0	0	0	0	-6208.90	0	0	0	12417.8
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		4970.00					-4970.00				9940
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		1238.90					-1238.90				2477.8
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	378427.84	414019.30	0	0	0	0	-421414.51	0	0	0	371032.63
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	377350.38	13831.02					-20500.44				370680.96
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1077.46	400188.28					-400914.07				351.67
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	0	0	0	10.86	0	0	-10.86	0	0	0	0
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti				10.86			-10.86				
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0
5.	Iš viso finansavimo sumų	378427.84	420228.20	0	10.86	0	0	-427634.27	0	0	0	371032.63