



## ŠALČININKŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KULTŪROS CENTRAS

Savivaldybės biudžetinė įstaiga Vilniaus g. 48, LT-17116 Šalčininkai

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 188212349

Tel. (8 380) 51 980 Faks. (8 380) 51 980 el.p. [salcininkai.kultura@gmail.com](mailto:salcininkai.kultura@gmail.com) [www.salcininkaikultura.lt](http://www.salcininkaikultura.lt)

Šalčininkų rajono savivaldybės  
Finansų ir biudžeto skyriui

2014 03 26

### AIŠKINAMASIS RAŠTAS : 2013m. Gruodžio 31d. FINANSINĖS VEIKLOS ATASKAITA

#### I. AIŠKINAMOJO RAŠTO BENDROJI DALIS

- 1.Šalčininkų rajono savivaldybės kultūros centras (toliau Kultūros centras ) yra įsteigtas Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos 2003m. liepos 15d. sprendimu Nr.T-139.
- 2.Įregistruotas 2003m. rugpjūčio 19d., įmonės kodas 188212349.
- 3.Buveinė: Vilniaus 48, Šalčininkai ,LT 17112.
- 4.Kultūros centras yra Šalčininkų rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga, veikianti kultūros srityje.
5. Kultūros centras vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos Seimo priimtais teisės aktais, Lietuvos Respublikos Biudžetinių įstaigų bei kitais įstatymais remiantis Vyriausybės nutarimais, Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos sprendimais, mero potvarkiais, administracijos direktoriaus įsakymais.
- 6.Pagrindiniai Kultūros centro tikslai: tirti ir tenkinti bendruomenės poreikius, globoti krašto tradicijas, puoselėti etninę kultūrą, organizuoti mėgėjiško, profesionalaus meno renginius, rūpintis laisvalaikiu, teikti įvairias kultūros paslaugas.
7. Kultūros centro struktūra : Šalčininkų rajono savivaldybės kultūros centras ir 13 Šalčininkų rajono savivaldybės kultūros centro filialų: Akmeninės laisvalaikio salė, B.Vokės pramogų centras, Dainavos pramogų centras, Dieveniškių laisvalaikio salė, Eišiškių pramogų centras, Gerviškių laisvalaikio salė, Jančiūnų laisvalaikio salė, Jašiūnų laisvalaikio salė, Rūdninkų laisvalaikio salė, Turgelių laisvalaikio salė, Šalčininkėlių laisvalaikio salė, Pabarėsd laisvalaikio salė, Anos Krepšul muziejus.
- 8.Kultūros centras turi savo atsiskaitomosios sąskaitos AB DnB NORD banke :  
Nr.LT204010044400007419- biudžetinė sąskaita  
Nr.LT874010044400067420- spec. sąskaita  
Nr.PLN874010044400422780- paramos sąskaita  
Nr.LT394010044400456866 – projekto sąskaita
- 9.Kultūros centras finansuojamas Šalčininkų rajono savivaldybėmis lėšomis ,pagal biudžeto išlaidų sąmatas.

#### II. APSKAITOS POLITIKA

##### 1.Teisės aktai ir apskaitos standartai

Finansinė atskaitomybė parengta pagal Lietuvos respublikos buhalterinės apskaitos bei kitus Lietuvos Respublikos įstatymus bei aktus, reglamentuojančius įstaigos finansinės atskaitomybės sudarymo tvarka.

Finansinė atskaitomybė rengiama einamųjų metų Gruodžio 31d. duomenimis.

Kultūros centro finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa „Finas“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

Valstybės funkcija;

Programą;

Lėšų šaltinį;

Valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiamą informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

## 2. Ilgalaikis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra. Nematerialiojo turto amortizuojami vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0.

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

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

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

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

Įsigytas ilgalaikis turtas apskaitoje rodomas pagal įsigijimo dokumentuose nurodytą vertę ir PVM mokesčių ir kitus mokesčius. Netinkamas arba negalimas naudotis ilgalaikis materialusis bei nematerialusis turtas nurašomas Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2001 m. spalio 19 d. nutarimo, Nr. 1250 „Dėl nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti“, nustatyta tvarka. Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė 1,00 Lt. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus patvirtinti Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos 2008 m. liepos 31. sprendimu Nr. T-506.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga	1

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

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, bloku,...)	60
2	Kiti statiniai	30
3	Kitos mašinos ir įrenginiai	7
4	Lengvieji automobiliai	10
5	Baldai	9
6	Kompiuteriai ir jų įranga	7
7	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	9
8	Scenų įranga	13

## 3. Trumpalaikis turtas

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

Nemokamai gautas trumpalaikis turtas apskaitoje registruojamas grynąja realizavimo verte. Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, mokykla taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

Prie trumpalaikio turto priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

Įsigytas trumpalaikis turtas apskaitoje rodomas pagal įsigijimo dokumentuose nurodyta vertę įskaičiuojant visus mokesčius. Trumpalaikio turto likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 447,4 tūkst.Lt, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje -541,0 tūkst.Lt.: įsigyta 103,8 tūkst.Lt. ir atiduota į eksploataciją 103,8 tūkst. Lt.

#### **4. Atsargos**

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

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje likutis - 25263,80 Lt., ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 26461,60 Lt., įsigita atsargų – 37856,40 Lt., nurašyta – 36658,60.lt.

#### **5. Finansinis turtas**

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

#### **6. Gautinos sumos**

Gautinos sumos registruojamos tada, kai mokykla įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

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

#### **7. Finansavimo sumos**

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

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

#### **8. Finansiniai įsipareigojimai**

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina, Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami :

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

#### **9. Atidėjimai**

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

#### **10. Pajamos**

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

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog kultūros centras gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

#### **11. Sąnaudos**

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

Kultūros centras kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas už kasmetines atostogas pripažįstamas sąnaudomis. Apskaitoje darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus - gruodžio 31 d.

## **12. Turto nuvertėjimas**

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

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

## **13. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui**

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie mokyklos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiais), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, aki jie yra reikšmingi.

## **14. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai**

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

## **15. Apskaitos politikos keitimas**

Kultūros centras pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia mokyklos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

## **16. Apskaitinių įverčių keitimas**

Mokykla pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia mokyklos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

## **17. Apskaitos klaidų taisymas**

Apskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,25 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

## **III. PASTABOS**

### **1. Ilgalaikis turtas.**

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje - 2163808,03 Lt.  
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2248385,46 litų . Ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė  
ataskaitinio laikotarpio pradžioje - 330,05.Lt. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 164773,32litų .

## 2. Atsargos.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta pagal (8-ojo VSAFAS 1 priedą).

## 3 Sukauptos gautinos sumos

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta pagal (17-ojo VSAFAS 7 priedą).  
6 priede. Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Sukauptiems atostoginiams	62055,43
2.	Sukauptomis įmokoms Sodrai	22520,05
3.	Tiekėjams už suteiktas paslaugas	87374,74
4.	Darbo užmokesčio išsipareigojimai	73029,57
	Iš viso:	244979,79

## 4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta pagal (17-ojo VSAFAS 11 ir 12 priedais).

Biudžeto lėšų kasinių išlaidų apskaita tvarkoma pagal atliekamas valstybės funkcijas, vykdomas programos ir pagal programų išlaidų sąmatose numatytus ekonominės klasifikacijos straipsnius.

Visi apmokėjimai atliekami per banką, išrašant Mokėjimo nurodimą ;per kasą, išrašant išlaidų orderį pagal pristatytą patvirtintą sąmatą.

Pagal specialioji programą už prarastos diskotekos pridutos lesas išrašomas kasos pajamų orderis. Pagal kasos išlaidų orderį pinigai įnešami į banko spec. sąskaitą

Pagal specialioji programą už nuomą nuomininkai atsiskaito per banką arba įnešė į kasą, už pridutos lesas išrašomas kasos pajamų orderis. Pagal kasos išlaidų orderį pinigai įnešami į banko spec. sąskaitą .  
Pinigų likutis 2013 12 31 : biudžeto lėšos – 0,00 Lt., spec.lėšos – 0,00 Lt., LEADER projekto porėkiam – 21780,50 Lt.

## 5. Finansavimo sumų likučiai

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 20-ojo VSAFAS 4 priedą.

Finansavo sumų likučiai pateikti pagal (20-ojo VSAFAS 5 priedą). 2013m gruodžio 31d. Finansavimo sumos likutis – 2783150,86 Lt.

## 6. Informacija apie kaip kurias trumpalaikio mokėtinos sumos .

Kreditorinis įsiskolinimas 2013m.gruodžio 31 d.. – 87,4 tūkst.Lt.

Iš jų :

Darbo užmokestis – 73,0 tūkst.Lt.

Socialinio draudimo įmokos – 22,5 tūkst.Lt.

Komunalinės paslaugos – 66,1,0tūkst.Lt.

Kitos paslaugas - 24,8 tūkst.Lt.

## 7. Sukauptos mokėtinos sumos

Informacija apie sukauptas mokėtinas sumas pateikta pagal 13-ojo VSAFAS 1 priedą.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Lt)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudų	62055,43
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudas	22520,05
	Iš viso:	84575,48

## 8. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Kultūros centro etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 1065169,41 Lt darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų pateikta pagal 25-ojo VSAFAS 1 priedą .

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Lt)
1.	Darbo užmokesčio	820024,63
3.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	253096,78
	Iš viso:	1073121,41

### 9. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos.

Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro pateikta pagal (25-ojo VSAFAS 1 priedą).

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Lt)
1.	Šildymo	216171,16
2.	Elektros energijos	51129,94
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	2167,16
4.	Ryšių paslaugų	13891,13
5.	Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos	2621,65
	Iš viso:	285981,04

### 10. Kitų paslaugų sąnaudos.

Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro: pateikta pagal 25-ojo VSAFAS 1 priedą

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Lt)
1	Komandiruočių sąnaudos	643,03
2	Transporto sąnaudos	26755,56
3	Kvalifikacijos kėlimas sąnaudos	470,00
4	Paprastojo remonto	90011,56
5	Kitų paslaugų sąnaudos	366825,85
6	Sunaudotų ir atsargų savikaina	8961,41
6	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	36581,62
7	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	125198,10
	Iš viso:	655447,13

### 11. Finansavimas

Asignavimų planas 2013m. pagal biudžetinę programą ataskaitinio 2013 m.- 1589,7 tūkst.Lt. įvykdyta – 1483,5 tūkst.lt.

Pagal spec. programą už teikiamas paslaugas asignavimų planas 2013m. – 45,0 tūkst.Lt.: įvykdymas 21,7 tūkst.Lt.

Pagal spec. programą už nuomą asignavimų planas 2013m. – 13,0 tūkst.Lt.: įvykdymas 8,6 tūkst.Lt. 2013m. gauta finansinė parama iš renginių rėmėjų ir įvairių projektų vykdymui– 312,7 tūkst.Lt. 2013m. už LEADER projekto vykdymą gauta : iš ES lėšų – 290,6 Lt., iš valstybės biudžeto lėšų – 148,2 tūkst. Lt.

2013m. neatlygtinai gauto turto – 15,1 tūkst.Lt.

## 12. Debetinis įsiskolinimas


Debetini įsiskolinimas 2013m. gruodžio 31 d.-5,9 tūkst.Lt.

Iš jų:

UAB:Pramogų struktūra" - 5,0 tūkst

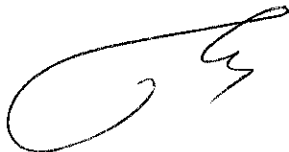
Šalčininkų rajono baltarusų centras – 0,9 tūkst.Lt.

Direktorė



Gražina Zabarauskaitė

Buhalterė



Irina Lipinskiene

**ŠALČININKŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KULTŪROS CENTRAS**  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**Vilniaus g. 48, Šalčininkai, 188212349**

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**  
**PAGAL 2013 M. GRUODŽIO 31D. DUOMENIS**

2014 03 26

(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>2827492,87</b>	<b>2265158,78</b>
I.	Nematerialusis turtas		9000	16773,32
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		9000	16773,32
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		2818492,87	2248385,46
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2409301,4	1966392,71
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		16497,5	19356,62
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		265749,71	232671,62
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		34360,32	29964,51
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		92583,94	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>309152,43</b>	<b>220177,33</b>
I.	Atsargos		26461,6	25263,8
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		26461,6	25263,8
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		9982,56	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		250927,77	109512,53
III.1	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.2	Gautinos finansavimo sumos			27683,1
III.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta,			
III.4	Sukauptos gautinos sumos		244979,79	76394,85
III.5	Kitos gautinos sumos		5947,98	5434,58
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		21780,5	85401
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>3136645,3</b>	<b>2485336,11</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>2783150,86</b>	<b>2403507,01</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		592443,84	459908,34



Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1773714,61	1743410,26
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		375666,6	157756,96
IV.	Iš kitų šaltinių		41325,81	42431,45
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>248460,51</b>	<b>77999,75</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		248460,51	77999,75
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 biudžetus ir fondus			
II.5.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.5.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.6	Mokėtinos socialinės išmokos			10859,63
II.7	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			6085,86
II.8	Tiekėjams mokėtinos sumos		90855,46	61054,26
II.9	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		95549,62	0
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		62055,43	23809,87
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>105033,93</b>	<b>3829,35</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		105033,93	3829,35
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		101204,58	2145,4
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3829,35	1683,95
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		<b>3136645,3</b>	<b>2485336,11</b>

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Gražina Zabarauskaitė

(vardas ir pavardė)

## ŠALČININKŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KULTŪROS CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188212349, Vilniaus g. 48, Šalčininkai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą  
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2013 m. GRUODŽIO 31d. DUOMENIS

2013 03 26

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>2099365,34</b>	<b>1995186,34</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		2068916,64	1967191,03
I.1.	Iš valstybės biudžeto		20773,44	58857,03
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		1545347,7	1721904,77
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		98433,58	17062,44
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		404361,92	169366,79
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		30448,7	27995,31
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		30448,7	27995,31
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS</b>		<b>2006549,37</b>	<b>2003214,77</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1073121,41	1022898,84
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		125198,1	98355,99
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		284843,85	270602,96
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		647,03	3558,95
V.	TRANSPORTO		26755,56	17511,98
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		470	1383,38
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		90011,56	80830,21
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		45070,01	50734,3
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		149216	169663,01
XIV.	KITOS		211215,85	287675,15
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>92815,97</b>	<b>-8028,43</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>11753,69</b>	<b>11592,8</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		17348,25	11592,8
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-5594,56	
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>-3365,08</b>	<b>-1418,97</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖS NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>101204,58</b>	<b>2145,4</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktore

Grażina Zabarauskaitė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

**ŠALČININKŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KULTŪROS CENTRAS**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
Vilniaus g. 48, Salčininkai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotąją grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA  
PAGAL 2013 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2014 03 10

(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervai	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.						1683,95	1683,95	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		2145,40	2145,4	
9.	Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.						3829,35	3829,35	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		101204,58	101204,58	
17.	Likutis 20XX m. gruodžio 31 d.						105033,93	105033,93	

\*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė  
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Gražina Zabarauskaitė  
(vardas ir pavardė)

Buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Irina Lipinskienė  
(vardas ir pavardė)

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

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**  
**PAGAL 20 \_\_\_\_ M. \_\_\_\_ D. DUOMENIS**

Nr. \_\_\_\_

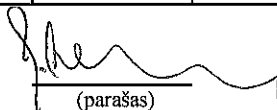
(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			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
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		-115419,47		-115419,47	98118,72		98118,72
I.	Išplaukos		2032875,4	0	2032875,4	2032540,19	0	2032540,19
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		1991853,86	0	1991853,86	1955985,99	0	1955985,99
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		14004		14004	27305,17		27305,17
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		1681696,02		1681696,02	1684550		1684550
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				0	91000		91000
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		296153,84		296153,84	153130,82		153130,82
I.2.	Iš mokesčių				0			0
I.3.	Iš socialinių įmokų				0			0
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		41021,54		41021,54	37230,99		37230,99
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto				0	39323,21		39323,21
I.6.	Gautos palūkanos				0			0
I.7.	Kitos išplaukos				0			0
II.	Pervestos lėšos		-619687,19	0	-619687,19	-449831,97	0	-449831,97
II.1.	I valstybės biudžetą		-35920,59		-35920,59	-37230,99		-37230,99
II.2.	I savivaldybių biudžetus		-5594,56		-5594,56	-112,79		-112,79
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms				0			0
II.4.	I kitus išteklių fondus		-410284,2		-410284,2	-412488,19		-412488,19
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams		-167887,84		-167887,84			0
II.6.	Kitiems subjektams				0			0
III.	Išmokos		-1528607,68	0	-1528607,68	-1484589,5	0	-1484589,5
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-629673,5		-629673,5	-660907,87		-660907,87
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-237232,97		-237232,97	-273645,45		-273645,45
III.3.	Komandiruočių		-647,03		-647,03	-3558,95		-3558,95
III.4.	Transporto		-26755,56		-26755,56	-31662,72		-31662,72
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-500		-500	-1383,38		-1383,38
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-45070,01		-45070,01	-82270,32		-82270,32
III.7.	Atsargų įsigijimo		-37856,4		-37856,4	-45785,46		-45785,46
III.8.	Socialinių išmokų				0			0
III.9.	Nuomos				0			0
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-550872,21		-550872,21	-385375,35		-385375,35
III.11.	Sumokėtos palūkanos							0
III.12.	Kitos išmokos							0
<b>B.</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		-509548,25	0	-509547,25	-177622,85	0	-177622,85
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-509548,25		-509547,25	-177622,85		-177622,85
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							0
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							0
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							0
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							0
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							0

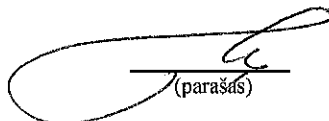
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
C.	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		561346,22	0	561346,22	118935,33	0	118935,33
I.	Iplaukos iš gautų paskolų							0
II.	Gautų paskolų gražinimas							0
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							0
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		561346,22	0	561346,22	118935,33	0	118935,33
IV.1	Iš valstybės biudžeto		148235,32		148235,32	56648,82		56648,82
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		92169,9		92169,9			0
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		316343,22		316343,22	56266,68		56266,68
IV.4	Iš kitų šaltinių		4597,78		4597,78	6019,83		6019,83
V.	Gražintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							0
VI.	Gauti dividendai							0
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							0
D.	<b>VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>							0
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-63620,5	0	-63620,5	39461,2	0	39461,2
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		85401		85401	45939,8		45939,8
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		21780,5		21780,5	85401		85401

Direktorė  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

  
(parašas)

Gražina Zabarauskaitė  
(vardas ir pavardė)

Buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

Irina Lipinskiene  
(vardas ir pavardė)