

2011 m. I PUSM. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2011-07-22

I. BENDROJI DALIS

Tarptautinių kultūros programų centras (toliau - Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, įmonės kodas 301505599

Steigimo adresas: Jono Basanavičiaus g. 5, Vilnius; biuro adresas Šv. Jono g. 5, Vilnius
Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Lietuvos Respublikos kultūros ministerija.

Pagrindinė veikla yra „meno kūrybos plėtra ir sklaida Lietuvoje ir užsienyje“ bei „visuomenės informacinis aprūpinimas ir viešosios informacijos sklaida“. Įstaiga vykdo sutartis su Europos sąjungos struktūriniais fondais programai Meno kūrybos plėtra ir sklaida Lietuvoje ir užsienyje.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą SEB banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2011 metų I – ojo ketvirčio paskutinės dienos duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Įstaiga neturi.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 16. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinta 16 etatų.

II. APSKAITOS POLITIKA

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

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

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

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos ir verslo valdymo sistema „Apskaita“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinį;
- 4) 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. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. 1. Nematerialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga nematerialaus turto neįsigijo, amortizavo už 3243,51 Lt. 2011 m. birželio 30 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 19672,72 Lt (programinė įranga).

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga ilgalaikio materialaus turto pasigamino už 248380 Lt (kitas materialusis turtas), įsigijo kompiuterinės įrangos už 2418,65 Lt, nudėvėjo 13581,00 Lt

2011 m. kovo 31 d. nudėvėto (likvidacinė vertė 1 Lt), tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 76220 Lt, iš jų:

Baldai – 9776 Lt;

Kompiuterinė įranga – 22594 Lt;

Kita biuro įranga – 43850 Lt.

Pastaba Nr.3. Atsargos. Įsigyta ir pasigaminta per laikotarpį atsargų už 119222,24 Lt, sunaudota veikloje (dalomoji medžiaga) 104455,96, parduota prekių – 4228,11. Atsargų likutis laikotarpio pabaigoje – 147504,17

Pastaba Nr. 4. Išankstinius apmokėjimus – 16416,30 Lt sudaro avansiniai mokėjimai tiekėjams 16138,86 Lt ir ateinančių laikotarpių sąnaudos - 277,44 Lt.

Pastaba Nr. 5. Per vienerius metus gautinas sumas 107917,77 Lt sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Gautinos sumos už parduotas prekes, paslaugas	38066,32
2.	Sukaupiami atostoginiams	18746,26
3.	Sukaupiami mokoms Sodrai	5807,59
4.	Sukauptos finansavimo pajamos	35749,24
5.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	716,47
6.	Kitos gautinos sumos	8861,56
	IŠ VISO:	107947,44

Pastaba Nr. 6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Pinigų likutis banke 160218,04 Lt, iš jų biudžetinės sąskaitos likutis – 867,36 Lt, specialiosios programos sąskaitos likutis 1,58 Lt, Europos komisijos finansuojamų programų sąskaitų likutis 159349,10 Lt.

Pastaba Nr. 7. Finansavimo sumų likutis birželio 30 d. 609527,87 Lt. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta priede.

Pastaba Nr. 8 Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus - 17664,07 Lt sudaro mokėtinas darbo užmokestis – 407,97 Lt, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis 393,49 Lt, valstybinio socialinio draudimo įmokos 16862,61 Lt.

Pastaba Nr. 9 Sukauptas mokėtinas sumas – 24553,85 Lt sudaro sukaupti atostoginiai 18746,26 Lt ir darbdavio mokėtinas socialinis draudimas 5807,59.

Pastaba Nr. 10 Kitus trumpalaikius įsipareigojimus 15948,73 Lt sudaro ateinančių laikotarpių pajamos – 15709,72 Lt ir mokėtinos sumos atskaitingiesiems darbuotojams – 239,01 Lt.

