



**KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS KONCERTINĖ ĮSTAIGA
KLAIPĖDOS KONCERTŲ SALĖ**

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Šaulių g. 36, LT-92231 Klaipėda, tel. / faks. (8 46) 410 559, faks. (8 46) 410 561.
El. p. info@koncertusale.lt, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 300101372

2011 m. gruodžio 31 d.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos miesto savivaldybės koncertinė įstaiga Klaipėdos koncertų salė – biudžetinė įstaiga, iš dalies finansuojama miesto biudžeto. Įregistruota 2005 m. balandžio 1 d., registravimo pažymėjimo Nr. 154472, įstaigos kodas 300101372, įsteigta Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos 2004 m. lapkričio 25 d. sprendimu Nr. 1-410, turinti aukšto meninio lygio profesionalių atlikėjų kolektyvus: Klaipėdos kamerinį orkestrą, mišrų chorą „Aukuras“, Varinių pučiamųjų kvintetą bei Klaipėdos kariliono atlikėjus. Koncertų salės savininko funkcijas vykdo Klaipėdos miesto savivaldybės taryba, įstaiga – atskaitinga ir pavaldi savininkui. 2005 m. birželio 23 d. Lietuvos Respublikos kultūros ministro įsakymu Nr. IV-298 suteiktas juridinio asmens pripažinimas „Dėl Klaipėdos miesto savivaldybės koncertinės įstaigos Klaipėdos koncertų salės pripažinimo koncertine įstaiga“. Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2011 m. gruodžio 5 d. įsakymu Nr. P1-775 patvirtintas 65.75 etatų skaičius, ataskaitinio laikotarpio paskutinei dienai dirbo 89 (aštuoniasdešimt devyni) darbuotojai.

Pagrindinė veikla – plėtoti aukšto lygio muzikos meną, organizuoti profesionaliojo scenos meno viešą atlikimą ir muzikos ugdymo programas.

Įstaigos pagrindinis tikslas – užtikrinti visavertę miesto muzikinės kultūros plėtrą bei sklaidą šalyje ir užsienyje bei pristatyti Lietuvos ir pasaulio šiuolaikinio meno kryptis. Įgyvendindama tikslus, įstaiga atlieka šias funkcijas: rengia akademinės ir šiuolaikinės muzikos koncertus, festivalius, organizuoja Koncertų salės profesionalių meno kolektyvų veiklą bei šalies ir užsienio atlikėjų kūrybinių programų pristatymą, rengia ir vykdo švietimo ir ugdymo programas, leidžia bukletus, reklaminę medžiagą, susijusią su Koncertų salės veikla.

Įstaigos pagrindinės veiklos teikiamos paslaugos – mokamos, kurių kainos patvirtintos Klaipėdos miesto savivaldybės 2005 m. rugsėjo 15 d. sprendimu Nr. T2-290.

Įstaigoje veikia kolegiali patarimojo balso teisę turinti Meno taryba, susidedanti iš septynių narių, renkamų dviejų metų kadencijos laikotarpiui: du steigėjo deleguoti atstovai, po vieną atstovą iš Lietuvos kompozitorių sąjungos Klaipėdos skyriaus ir Lietuvos muzikos draugijos Klaipėdos skyriaus, vienas nepriklausomas ekspertas bei du įstaigos deleguoti atstovai.

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

Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 dieną ir baigiasi gruodžio 31 dieną. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2011 m. gruodžio mėnesio paskutinės dienos duomenis.

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

Šiuo metu svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą, nėra.

I. 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. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, įstaiga vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinio ataskaitų rinkinio pateikimas“.

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

Klaipėdos koncertų salės direktorės 2010 m. sausio 6 d. įsakymu Nr. V6-03 patvirtintas sąskaitų planas.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos ir verslo valdymo sistema „Stekas“, 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 dvejetainiu 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.

Nematerialusis turtas

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

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji 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 simboliškai vieno lito verte.

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

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Vadovaujantis Vyriausybės nustatytais ilgalaikio turto amortizacijos minimaliais ir maksimaliais ekonominiais normatyvais, Koncertų salės direktorės 2010 m. sausio 6 d. įsakymu Nr. V6-03A nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto naudingo tarnavimo laikas (metai)
1.	Programinė įranga	1
2.	Patentai, licenzijos, įsigytos kitos teisės	2
3.	Kitas nematerialusis turtas	2

Finansinių metų pabaigoje peržiūrėtas turto naudingo tarnavimo laikas ir likvidacinė vertė.

Ilgalaikis materialusis turtas

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, išskyrus

kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboliškai vieno lito verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolišką mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboliškai vieno lito verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal Vyriausybės nustatytus ilgalaikio turto amortizacijos minimalius ir maksimalius ekonominius normatyvus, ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiką nustatytą direktorės įsakymu 2010 m. sausio 6 d. Nr. V6-03A

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto naudingo tarnavimo laikas (metai)
1.	Pastatai	
	gyvenamieji pastatai	104
	negyvenamieji pastatai	90
2.	Kitos mašinos ir įrenginiai	
	filmavimo, fotografavimo, telefono ryšio įrenginiai	5
	projektoriai, dimeriai	9.5
	televizoriai	9
	kita įranga	6
	kitos mašinos ir įrenginiai	8
3.	Baldai ir biuro įranga	
	baldų komplektai	11
	minkštieji baldai, spintos, baldų sistemos	9
	kiti baldai, nedegios uždangos	8
	kiliminės dangos, užuolaidos	4
	kompiuterinė įranga	5
	kopijavimo, dokumentų dauginimo priemonės	8
	kita biuro įranga	9
4.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
	Scenos meno priemonės	
	koncertiniai rūbai	5
	pianinai, rojaliniai, mokomasis varpų komplektas	15
	pučiamieji, styginiai muzikos instrumentai, fizharmonija	7

	ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	8
	kitas ilgalaikis materialusis turtas	
	seifai	9
	stendai	5
	anonsų vitrinos	8

Ilgalaikis materialusis turtas nurašomas iš apskaitos, kai jis perleidžiamas, Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka pripažįstamas nereikalingu arba netinkamu naudoti, yra prarandamas dėl vagysčių, stichinių nelaimių ar kitų priežasčių.

Atsargos

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

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

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

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti įstaigos veikloje ūkinio inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai įstaiga 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.

Finansavimo sumos

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

Finansavimo sumos – iš valstybės, savivaldybės, paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą ar už simbolinį atlygį įsigytą turtą.

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

Finansiniai įsipareigojimai

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

- a) ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- b) trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

Įstaiga atidėjinių neformuoja.

Finansinė nuoma

Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas.

Nuomos sandoriai grupuojami į veiklos nuomos ir finansinės nuomos sandorius.

Nuoma apskaitoje laikoma finansine nuoma.

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai perduodant turtą nuomininkui didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos, neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui.

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 Įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamos apskaitoje registruojamos neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos pajamos, kitos veiklos pajamos, finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Įstaigoje pagrindinės veiklos pajamoms priskiriamos pajamos už paslaugų teikimą.

Kitos veiklos pajamoms priskiriama turto nuomos pajamos.

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. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma.

Sąnaudos skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Įstaiga kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis. Apskaitoje tarnautojams ar darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas, sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 d.

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 būsiesiems 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.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), 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, kai jie yra reikšmingi.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Įstaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra

didesnė nei 0,5 procento per praėjusius finansinius metus pripažintų pajamų vertės arba 0.25 procento turto vertės.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. 1. Nematerialus turtas.

Nematerialaus turto grupės, turto naudingo tarnavimo laikas trumpai aprašyti šio rašto Apskaitos politikos dalyje.

Nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas Įstaiga neturi.

Informaciją apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per 2011 metus pateikiame pagal 13-to standarto 1 priede nustatytą formą.

2011 m. gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 45665 Lt. Tai yra 16212 Lt – amortizuota programinė įranga ir 29453 Lt – kitas nematerialus turtas (muzikos kūrinių instrumentuotės, aranžuotės).

Turto, kuris nebenaudojamas veikloje, įstaiga neturi.

Turto, kurį riboja sutartys ar teisės aktai ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų garantija, įstaiga neturi.

Patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams per ataskaitinį laikotarpį turto nebuvo.

Tyrimų išlaidų sumų, pripažintų to laikotarpio sąnaudomis, nebuvo.

INT nusidėvėjimo priskaičiuota per 2011 metus 4324 Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga naujo nematerialaus turto įsigijo už 6297 Lt, iš jų:

Eil. Nr.	Naujai įsigyto INT pavadinimas	INT įsigijimo savikaina (Lt)
1.	Programa Microsoft Windows 7HP	349
2.	Programa Microsoft Office Home&Busiess	709
3.	Muzikinė pasaka „Sofija muzikuoja“	5239
	IŠ VISO:	6297

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialusis turtas.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika ir turto grupės turto naudingo tarnavimo laikas trumpai aprašyti šio rašto Apskaitos politikos dalyje.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal IMT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 12-to VSAFAS 1 priedą.

2011 m. gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo Įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 188852 Lt, iš jų:

Eil. Nr.	IMT grupės pavadinimas	IMT įsigijimo savikaina (Lt)
1.	Kitos mašinos ir įrengimai	10152
2.	Baldai ir biuro įranga	77792
3.	Kompiuterinė įranga	36969
4.	Scenos meno priemonės	40258
5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	23681
	IŠ VISO:	188852

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, Įstaiga neturi.

Turto, kuris nebenaudojamas ar laikinai nebenaudojamas veikloje, Įstaiga neturi.

Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomi pajamoms iš nuomos, Įstaiga neturi.

Turto pagal finansinės nuomos lizingo sutartis Įstaiga neturi.

Įstaiga per 2011 metus nėra pasirašiusi sutarčių dėl ilgalaikio turto įsigijimo ateityje.

Turto pergrupavimo iš vienos grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.

Įstaiga turi kitų vertybių, kurių balansinė vertė 579342 Lt, iš jų:

Eil. Nr.	IMT pavadinimas	Balansinė vertė (Lt)
1.	Skulptūra Nr.13 iš ciklo „Rojaus sodai“	47080
2.	Kariliono varpai	532262

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyto naujo ilgalaikio materialaus turto savikaina sudaro 34820

Lt, iš jų:

Eil. Nr.	IMT pavadinimas	IMT įsigijimo savikaina (Lt)
1.	Mašinos ir įrengimai	32592
	mikrofonas Ear-set	2950
	mikrofonas Ear-set 2 vnt	6248
	mikrofonas (belaidė sistema) 2 vnt	2904
	DBX kompresorius 4 vnt	5868
	reverberatorius TC Electronic	2098
	garso plokštė RME Fire Face 400	2999
	projektorius Sanyo	5835
	kopijavimo aparatas	3690
2.	Baldai ir biuro įranga	5676
	kompiuteris Dell Inspiron 620 ST	2228
	IŠ VISO:	34820

Ilgalaikis turtas, iš kitų šaltinių lėšų už 2950 Lt ir iš įmokų gautų už teikiamas paslaugas už 38167 Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga ilgalaikio materialaus turto nenurašė ir neperdavė kitiems subjektams.

Pastaba Nr. 3. Ilgalaikio finansinio turto Įstaiga neturi.

Pastaba Nr. 4. Ilgalaikio biologinio turto Įstaiga neturi.

Pastaba Nr. 5. Atsargos. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta 8-to VSAFAS 1 priede.

Atsargų, kurių vertė per ataskaitinį laikotarpį buvo sumažinta, Įstaiga neturi.

Atsargų esančių pas trečiuosius asmenis nėra.

Atsargų per ataskaitinį laikotarpį įsigyta už 48137 Lt, panaudota įstaigos veiklai už 46047

Lt, iš jų:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Lt)
1.	Ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina	29314
2.	Medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikaina	18823
	IŠ VISO:	48137

Atiduotas naudoti ūkinis inventorių apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje kiekinė ir vertinė išraiška.

Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 3526 Lt. Ūkinės prekės ir smulkus inventorių – 3526 Lt

Ilgalaikio materialiojo turto, biologinio turto laikomo parduoti Įstaiga neturi.

Pastaba Nr. 6. Išankstiniai apmokėjimai 3220 Lt. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta 6-to VSAFAS 6 priede.

Išankstinius apmokėjimus sudaro:

Eil. Nr.	Išankstiniai apmokėjimai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Už prekes	2000
2.	Už kitas paslaugas	588
	IŠ VISO:	2588;

Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Spaudos prenumerata	632
	IŠ VISO:	632

Pastaba Nr. 7. Gautinos sumos – 250159 Lt. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta 17-to VSAFAS 7 priede.

1. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sukauptas gautinas sumas 21830 Lt sudaro:

Eil. Nr.	Kitos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Sukauptas atostoginių rezervas	120432
2..	Iš izdo gautini įmokų už paslaugas lėšų likučiai	87946
3.	Sukauptos finansavimo pajamos	4452

2. Kitas gautinas sumas sudaro išieškotinos sumos už padarytą žalą:

1. Pavogtas kompiuteris – 4175 Lt .Teisminė byla dar nenutraukta, kaltininkas nerastas.

2. 1300 Lt per antstolius išieškoma suma už suteiktas renginių organizavimo paslaugas iš Klaipėdos apskrities Jūros Šaulių 3 rinktinės.

Pastaba Nr. 8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 17-to VSAFAS 8 priede.

2011 m. gruodžio 31 d. Įstaigos banko sąskaitose liko nepanaudota 119553 Lt lėšų. Tai yra rėmėjų (mecenato) lėšos, skirtos įstaigos veiklai pagal sudarytą trijų metų paramos sutartį – 96073 Lt ir įplaukos už suteiktas paslaugas – 23480 lt.

Pastaba Nr. 9. Finansavimo sumos. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-to VSAFAS 4 priede.

Finansavimo sumų likučiai pateikti 20-to VSAFAS 5 priede.

Pastaba Nr. 10. Trumpalaikiai įsipareigojimai. Informacija apie trumpalaikius įsipareigojimus pateikta 17-to VSAFAS 12 priede.

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną mokėtinų sumų į biudžetą įstaiga neturėjo.

Įsipareigojimų suma 2011 m. gruodžio 31 d. 149029 Lt, iš jų:

tiekėjams mokėtinos sumos – 22199 Lt, iš jų:

už ryšių paslaugas – 555 Lt;

už ūkines ir kanceliarines prekes – 96 Lt;

už komunalines paslaugas – 4969 Lt

už kitas paslaugas – 344 Lt;

už paslaugas, susijusias su įstaigos koncertine veikla – 16235 Lt.

Sukauptos atostoginių sąnaudos – 121680 Lt;

Kitos sukauptos mokėtinos sumos – 5475 Lt.

Pastaba Nr. 11. Informacija apie būsimosios pagrindinės nuomos įmokas, numatomas gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis pagal laikotarpius pateikta 19-to VSAFAS 8 priede.

Ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną galioja trys nuomos sutartys:

1.Sutartis su darbuotoju dėl tarnybinių gyvenamųjų patalpų nuomos, kurios terminas baigiasi 2012 m. birželio 30 d. Išnuomoto turto balansinė vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną 5812 Lt. Nuomos laikotarpis nuo 2009-06-01 iki 2012-06-30.

2. Nuomos sutartis su UAB „Pardavimo automatai“, kurios nuomos terminas nuo 2011 09 19 iki 2014 09 18. Nuomojamas plitas 2 kv metrai skirti kavos aparatų pastatymui.

3. Nuomos sutartis su UAB „Fridricho pasažas“, kurios terminas nuo 2011 0901 iki 2014 08 31. Nuomos plotas 10 kn metrų, nuoma yra valandinė, renginių metu lankytojų aptarnavimui (viešas maitinimas). Nuomos mokestis skaičiuojamas pagal valandas, kuriomis nuomotojas naudojosi plotu.

Pastaba Nr.12. Pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio paskutinei dienai sudaro:

Iš valstybės biudžeto – 69761 Lt. Tai panaudotų finansavimo sumų gautų iš kultūros rėmimo fondo projektams vykdyti pajamos kitoms išlaidoms, iš jų:

Eil. Nr.	Projekto pavadinimas	Finansavimo pajamų suma (Lt)
1.	Festivalis „Klaipėdos muzikos pavasaris“	25000
2.	Festivalis „Permainų muzika“	35000
3.	„Klaipėdos kamerinio orkestro sklaida regionuose“	9761
	IŠ VISO:	69761

Iš savivaldybės biudžeto – 2081457 Lt, iš jų:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Finansavimo pajamų suma (Lt)
1.	Panaudotų fin. sumų ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos (amortizacija)	159935
2.	Panaudotų fin. sumų atsargoms įsigyti pajamos	5409
3.	Panaudotų fin. sumų kitoms išlaidoms pajamos	1916113
.	IŠ VISO:	2081457

Iš kitų šaltinių (rėmėjų lėšos) – 23495 Lt, iš jų:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Finansavimo pajamų suma (Lt)
1.	Panaudotų fin. sumų ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos (amortizacija)	4046
2.	Panaudotų fin. sumų atsargoms įsigyti pajamos	10883
3.	Panaudotų fin. sumų kitoms išlaidoms pajamos	8566
.	IŠ VISO:	23495

Pastaba Nr. 13. Kitos pajamos. Informacija apie kitas pajamas pateikta 10-to VSAFAS 2 priede.

1. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro:

Suteiktų paslaugų pajamos – 546803 Lt, iš jų:

Eil. Nr.	Pavadinimas	suma (Lt)
1.	Už bilietus į renginius	295923
2.	Už renginių organizavimą	206906
3.	Už kolektyvų menines programas	34879
4.	Už bilietų platinimą	9095

2. Kitos veiklos pajamas sudaro:

Nuomos pajamos – 4491 Lt iš jų:

Negyvenamų patalpų nuoma 2148 Lt;

Gyvenamųjų patalpų nuoma 2343 Lt

Pastaba Nr. 14. Finansinės investicinės veiklos pajamos pateiktos 6-to VSAFAS 4 priede.

Pastaba Nr. 15. Informacija apie patirtas pagrindinės veiklos sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Įstaigos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 1742967 Lt darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Lt)
1.	Darbo užmokesčio	1193260
2.	Atostogų išmokų	139800
3.	Ligos pašalpų	2137
4.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	369672
5.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo atostogų išmokų	38098
	IŠ VISO:	1742967

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Lt)
1.	Šildymo	61717
2.	Elektros energijos	32806
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	3308
4.	Ryšių paslaugų	17367
	IŠ VISO:	115198

Kitų paslaugų sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Lt)
1.	Nežinybinė apsauga	4211
2.	Turto draudimo	800
3.	Įrangos aptarnavimas	5148
4.	Šildymo sistemos priežiūra	7260
5.	Skalbimo, valymo paslaugos	5667
6.	Buhalterinės apskaitos programos aptarnavimas	2178
7.	Atliekų tvarkymas	2620
8.	Teritorijos priežiūra	3000
9.	Banko paslaugos	700
10.	Kitos	9826
	IŠ VISO:	41410

Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio kitos pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro 519298 Lt.

Eil.	Sąnaudos	Suma (Lt)
------	----------	-----------

Nr.		
1.	Meninė paslauga (meninės programos ir autorinės sutartys)	331237
3.	Reklama, spauda ir informacinės sklaidos paslauga	58565
4.	Atlikėjų ir kolektyvų kelionės, nakvynės, maitinimo išlaidos	48301
5.	Autorinis atlyginimas autorinių teisių agentūrai	11325
6.	Natų, instrumentų, scenos įrangos nuoma, derinimas, transportavimas	30067
7.	Išlaidos susijos su asmeninių muzikos instrumentų naudojimu	10757
8.	Bilietų platinimas	5564
9.	Spaudiniai	580
10..	Kitos	22902
	IŠ VISO	519298

Pagrindinės veiklos pinigų srantai.

Pastaba Nr. 16. Įplaukos, iš jų:

iš valstybės biudžeto – tai Kultūros ministerijos lėšos, skirtos pagal Kultūros ir sporto rėmimo fondo sutartis, meniniams projektams įgyvendinti;

iš kitų šaltinių – tai rėmėjų lėšos įvestos pagal rėmimo sutartį įstaigos meninei veiklai vykdyti;

už suteiktas paslaugas sudaro pirkėjų mokėjimai už renginių organizavimą, bilietus į renginius, bilietų platinimą bei kolektyvų menines programas.

Kitas įplaukas sudaro įmokos už turto nuomą bei turto naudojimą.

Pastaba Nr. 17. Išmokos.

Su darbo santykiais susijusios išmokos – tai darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokos.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo 78 darbuotojai.

Kitos išmokos tai su įstaigos repertuarine koncertine veikla, renginių organizavimu, kolektyvų veikla susijusios išmokos ir kitos išmokos.

Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo data 2012 m. kovo 3 d.

Direktorė

Danutė Žičkuvienė

Vyr. buhalterė

Vitalija Augienė