

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Klaipėdos miesto savivaldybės koncertinė įstaiga Klaipėdos koncertų salė

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm.k.300101372, Šaulių g. 36, Klaipėda

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2010 M.GRUOŽIO 31 D. DUOMENIS**

2011 03 03 Nr. 4

(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 TURTAS		7429330	
I.	Nematerialusis turtas	1	4324	
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		2030	
I.3	Kitas nematerialusis turtas		2294	
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	7425006	
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		6349188	
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		22111	
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		70274	
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		983433	
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3		
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	4		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		338591	
I.	Atsargos	5	1437	
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1437	
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	6	4452	
III.	Per vienus metus gautinos sumos	7	247027	
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, turą, paslaugas		42643	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		121680	
III.6	Kitos gautinos sumos		82704	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	8	85675	
	IŠ VISO TURTO:		7767921	
D.	FINANSAVIMO SUMOS	9	7479772	
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		7387236	
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		92536	
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	10	156805	
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			

II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	10	156805	
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus		0	
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		24502	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		5148	
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		127155	
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		131344	
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0	
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		131344	
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-62365	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		193709	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		7767921	

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

_____ (parašas)

Danutė Žičkuviėnė

(vardas ir pavardė)

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

Klaipėdos miesto savivaldybės koncertinė įstaiga Klaipėdos koncertų salė

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm.k. 300101372, Šaulių g. 36, Klaipėda

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2010 M.GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2011 03 03 Nr.4

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2658606	0
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	2167293	0
I.1.	Iš valstybės biudžeto		72000	
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		2082297	
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		12996	
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	491313	0
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		491313	
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪDOS	15	2715524	0
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1755963	
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		166218	
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		99230	
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		3486	
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		5282	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		6490	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		73209	
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		1452	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		51905	
XIV.	KITOS		552289	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-56918	0
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0	0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	14	28	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA	16	-5475	
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-62.365	0
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-62.365	0
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Danutė Žičkuvienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)

Klaipėdos miesto savivaldybės koncertinė įstaiga Klaipėdos koncertų salė
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm.k. 300101372, Šaulių g. 36, Klaipėda

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

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA *
PAGAL 2010 M.GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2011 03 03 Nr. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažu-mos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis 20X1 m. gruodžio 31 d.							0	
2	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turtą iš kito viešojo sektoriaus subjekto		x		x		x	0	x
3	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas perleidus ilgalaikį turtą kitam subjektui		x		x	x	x	0	x
4	Kitos tikrosios vertės rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x		x	x		0	x
5	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x	x	0	x
6	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x	x	0	x
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x	x	x	0	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x			0	
9	Likutis 2009 m. gruodžio 31 d.						193709	193709	
10	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turtą iš kito viešojo sektoriaus subjekto		x		x	x	x	0	x
11	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas perleidus ilgalaikį turtą kitam subjektui		x		x	x	x	0	x
12	Kitos tikrosios vertės rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x		x	x		0	x
13	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x	x	0	x
14	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x	x	0	x
15	Dalininkų kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x	x	x	0	
16	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		-62365	-62365	
17	Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.						131344	131344	

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Danutė Žičkuvienė

(vardas ir pavardė)

* Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

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

Klaipėdos miesto savivaldybės koncertinė įstaiga Klaipėdos koncertų salė

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm.k. 300101372, Šaulių g.36, Klaipėda

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

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2010 M.GRUODŽIO 31D.**

2011 03 03

(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	
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		50156		50156			
I.	Įplaukos	17	3060892		3060892			
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms:		1982526		1982526			
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		72000		72000			
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		1882418		1882418			
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				0			
I.1.4	Iš kitų šaltinių		28108		28108			
I.2.	Iš mokesčių				0			
I.3.	Iš socialinių įmokų				0			
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		468448		468448			
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		570501		570501			
I.6.	Gautos palūkanos		32		32			
I.7.	Kitos įplaukos		39385		39385			
II.	Pervestos lėšos	18	497221		497221			
II.1	I valstybės biudžetą				0			
II.2	I savivaldybių biudžetus		493400		493400			
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms				0			
II.4	I kitus išteklių fondus				0			
II.5	Asignavimų valdytojų programų vykdytojams				0			
II.6	Kitiems subjektams		3821		3821			
III.	Išmokos	19	2513515		2513515			
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		1718603		1718603			
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		118988		118988			
III.3	Komandiruočių		3486		3486			
III.4	Transporto				0			
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		5282		5282			
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		6490		6490			
III.7	Atsargų įsigijimo		73030		73030			
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos		1452		1452			
III.1	Kitų paslaugų įsigijimo		50113		50113			
III.1	Sumokėtos palūkanos							
III.1	Kitos išmokos		536071		536071			
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		52846		52846			

I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		52846		52846			
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas				0			
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		0		0			
III.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus				0			
III.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius				0			
III.3	Investicijos į kitą finansinį turtą				0			
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas:		0		0			
IV.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus				0			
IV.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius				0			
IV.3	Investicijos į kitą finansinį turtą				0			
V.	Po vieno metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas				0			
VI.	Ilgalaikių terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas				0			
VII.	Kito ilgalaikio finansinio turto (padidėjimas) sumažėjimas				0			
VIII.	Kito ilgalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas				0			
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		12170		12170			
I.	Įplaukos iš gautų paskolų				0			
II.	Gautų paskolų grąžinimas				0			
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas				0			
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		12170		12170			
IV.1	Iš valstybės biudžeto				0			
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		5082		5082			
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				0			
IV.4	Iš kitų šaltinių		7088		7088			
V.	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti				0			
VI.	Gauti dividendai				0			
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai				0			
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI				0			
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		9480		9480			
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		76195		76195			
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		85675		85675			

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Danutė Žičkuvienė
(vardas ir pavardė)



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

2010 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, reorganizuojant Klaipėdos muzikos centrą, jungianti aukšto meninio lygio profesionalių atlikėjų kolektyvus: Klaipėdos kamerinį orkestrą, mišrų chorą „Aukuras“, Varinių pučiamųjų kvintetą bei Klaipėdos kariliono atlikėjus. Koncertų salės steigėjo funkcijas vykdo Klaipėdos miesto savivaldybės taryba, įstaiga – atskaitinga ir pavaldi steigėjui. 2005 m. birželio 23 d. Lietuvos Respublikos kultūros ministro įsakymu Nr. ĮV-298 suteiktas juridinio asmens pripažinimas „Dėl Klaipėdos miesto savivaldybės koncertinės įstaigos Klaipėdos koncertų salės pripažinimo koncertine įstaiga“. Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2010 m. liepos 19 d. įsakymu Nr. AD1-1301 patvirtintas 65 etatų skaičius, ataskaitinio laikotarpio paskutinei dienai dirbo 84 (aštuoniasdešimt keturi) 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 penkių 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 bei vienas įstaigos atstovas.

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 2010 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.

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. 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“.

Perkėlus likučius pagal 7 VSAFAS reikalavimus, užpildytas „Apskaitos politikos apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ 3 priedas.

Nuo 2010 m. sausio 1 dienos perėjus, prie apskaitos tvarkymo pagal VSAFAS, buvo atlikti likučio pokyčio veiksmai. Finansinės būklės ataskaitoje pasikeitė ilgalaikio materialiojo turto vertė išskėlus pavogtą ilgalaikį turtą (kompiuterį), kurio įsigijimo savikaina 4175.00 Lt.

Įstaigos veikloje naudojamas trumpalaikis turtas – 289468 Lt verte išskeltas į nebalansinę sąskaitą.

Gautinose sumose priskaičiuotas atostoginių rezervas su priskaitymais soc. draudimui 84319.78 Lt.

Užregistruota pervestina į biudžetą pajamų suma, gauta 2009 m. už teikiamas paslaugas ir likusi banko sąskaitoje 2042.99 Lt.

Užregistruota gautina suma iš savivaldybės biudžeto 156373.36 Lt (2009 m. specialiųjų programų likutis pervestas į biudžetą).

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis

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 mokesį 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 nematerialus 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 simboliškai 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, rojaliai, 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 būsimiesiems 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 2010 metus pateikiame pagal 13-to standarto 1 priede nustatytą formą.

2010 m. gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 37668 Lt. Tai yra 14182 Lt – amortizuota programinė įranga ir 23486 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 2010 metus 3518 Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga naujo nematerialaus turto (programinės įrangos) įsigijo už 2030 Lt, iš jų:

Eil. Nr.	Naujai įsigyto INT pavadinimas	INT įsigijimo savikaina Lt)
1.	Programa Microsoft Office 2007 Basig OEM 2 vnt. po 660 Lt	1320
2.	Programa Microsoft Office Home&Busiess	710
	IŠ VISO:	2030

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 grupės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 12-to VSAFAS 1 priedą.

2010 m. gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo Įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 136519 Lt, iš jų:

Eil. Nr.	IMT grupės pavadinimas	IMT įsigijimo savikaina Lt)
1.	Kitos mašinos ir įrengimai	5800
2.	Baldai ir biuro įranga	44605
3.	Kompiuterinė įranga	29399
4.	Scenos meno priemonės	40258
5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	16457
	IŠ VISO:	136519

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 2010 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 50816 Lt, iš jų:

Eil. Nr.	IMT pavadinimas	IMT įsigijimo savikaina Lt)
1.	Mašinos ir įrengimai	5082
2.	Baldai ir biuro įranga	5676
3.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas : t.sk.	40058
	scenos meno priemonės.	35000
	kitas ilgalaikis materialusis turtas	5058
	IŠ VISO:	50816

Ilgalaikis turtas, įsigytas iš finansavimo sumų už 5082 Lt, iš kitų šaltinių lėšų už 7088 Lt, iš įmokų gautų už teikiamas paslaugas už 35000 Lt ir iš kompensuotų nuompinigių už 5676 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 73591 Lt, panaudota įstaigos veiklai už 73209 Lt, iš jų:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Lt)
1.	Ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina	50645
2.	Medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikaina	22946
	IŠ VISO:	73591

Atiduotas naudoti ūkinis inventorių apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje kiekiu ir vertine išraiška.

Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 1437 Lt. Ūkinės prekės ir smulkus inventorius – 1425 Lt, kanceliarinės prekės – 12 Lt.

Ilgalaikio materialiojo turto, biologinio turto laikomo parduoti Įstaiga neturi.

Pastaba Nr. 6. Išankstiniai apmokėjimai 4452 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 komunalines paslaugas ir ryšius	4152
	Už spaudinius	204
	IŠ VISO:	4356

Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Spaudos prenumerata	96
	IŠ VISO:	96

Pastaba Nr. 7. Gautinos sumos – 247027 Lt. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta 17-to VSAFAS 7 priede.

1. Sukauptas gautinas sumas sudaro – 121680 Lt sukauptiems atostoginiams.
2. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną kitas gautinas sumas 82704 Lt sudaro:

Eil. Nr.	Kitos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Iš izdo gautini įmokų už paslaugas lėšų likučiai	77229
2.	Išieškotinos sumos už padarytą žalą	5475

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

2010 m. gruodžio 31 d. Įstaigos banko sąskaitoje liko nepanaudoti 85675 Lt lėšų gautų iš kitų šaltinių. Tai yra rėmėjų (mecenato) lėšos, skirtos įstaigos veiklai pagal sudarytą trijų metų paramos sutartį.

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 2010 m. gruodžio 31 d. 156805 Lt, iš jų:

tiekejams mokėtinos sumos – 24502 Lt.

pagal autorines sutartis – 5148 Lt.

Sukauptos atostoginių sąnaudos – 121680 Lt;

Kitos sukauptos mokėtinės 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 viena nuomos sutartis, pasirašyta su darbuotoju dėl tarnybinių gyvenamųjų patalpų nuomos, kurios terminas baigiasi 2012 m. birželio 30 d.

Išnuomoto turto balansinė vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną 5879 Lt.

Nuomos laikotarpis nuo 2009-06-01 iki 2012-06-30.

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

Iš valstybės biudžeto – 72000 Lt. Tai panaudotų finansavimo sumų gautų iš kultūros rėmimo fondo meniniams 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“	40000
3.	„Klaipėdos kamerinio orkestro sklaida regionuose“	7000
	IŠ VISO:	72000

Iš savivaldybės biudžeto – 2082297 Lt, iš jų:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Finansavimo pajamų suma (Lt)
1.	Panaudotų fin. sumų ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos (amortizacija)	166018
2.	Panaudotų fin. sumų atsargoms įsigyti pajamos	12005
3.	Panaudotų fin. sumų kitoms išlaidoms pajamos	1904274
	IŠ VISO:	2082297

Iš kitų šaltinių (rėmėjų lėšos) – 12996 Lt, iš jų:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Finansavimo pajamų suma (Lt)
1.	Panaudotų fin. sumų ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos (amortizacija)	199
2.	Panaudotų fin. sumų atsargoms įsigyti pajamos	5957
3.	Panaudotų fin. sumų kitoms išlaidoms pajamos	6840
	IŠ VISO:	12996

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

1. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro:

Suteiktų paslaugų pajamos – 464404 Lt, iš jų:

Eil. Nr.	Pavadinimas	suma (Lt)
1.	Už bilietus į renginius	204461
2.	Už renginių organizavimą	195992
3.	Už kolektyvų menines programas	61215
4.	Už bilietų platinimą	6736

Nuomos pajamos – 22909 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 1755963 Lt darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Lt)
1.	Darbo užmokesčio	1201537
2.	Atostogų išmokų	138993
3.	Ligos pašalpų	1096
4.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	371277
5.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo atostogų išmokų	43060
	IŠ VISO:	1755963

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

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Lt)
1.	Šildymo	55321
2.	Elektros energijos	23602
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	2570
4.	Ryšių paslaugų	17737
	IŠ VISO:	99730

Kitų paslaugų sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Lt)
1.	Nežinybinė apsauga	4200

3.	Turto draudimo	1000
4.	Įrangos aptarnavimas	7961
5.	Šildymo sistemos priežiūra	7260
6.	Skalbimo, valymo paslaugos	4667
7.	Buhalterinės apskaitos programos aptarnavimas	2178
8.	Atliekų tvarkymas	2620
9.	Teritorijos priežiūra	3208
10.	Banko paslaugos	700
11.	Reprezentacinės išlaidos (rengiant istorinę ekspoziciją)	12896
12.	Kitos	5215
	IŠ VISO:	51905

Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio kitos pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro 552289 Lt.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Lt)
1.	Meninė paslauga (meninės programos ir autorinės sutartys)	350587
3.	Reklama, spauda ir informacinės sklaidos paslauga	65200
4.	Atlikėjų ir kolektyvų kelionės išlaidos	63000
5.	Autorinis atlyginimas autorinių teisių agentūrai	9700
6.	Natų, instrumentų, scenos įrangos nuoma, derinimas, transportavimas	43600
7.	Išlaidos susijusios su asmeninių muzikos instrumentų naudojimu	12000
8.	Bilietų platinimas	4800
9.	Spaudiniai	1063
10.	Kitos	2339
	IŠ VISO	552289

Pastaba Nr. 16. Apskaitos klaidų taisymas

1. Perkeltas sąskaitų likučius 2010 m. sausio 1 d. buvo neteisingu įrašu perkeltas nuostolių likutis 4175 Lt (pavogtas kompiuteris, kuriam dar nėra nutraukta teisminė byla, senaties terminas nesuėję).

2. Perkeltas sąskaitų likučius 2010 m. sausio 1 d. buvo neteisingu įrašu perkeltas debitorinio įsiskolinimo likutis už suteiktas paslaugas. Skolininkas Klaipėdos apskrities Jūros šaulių 3 rinktinė nesumokėjo skolos 1300 Lt už suteiktas paslaugas, yra antstolių sprendimas dėl skolos išieškojimo.

Dėl šių veiksmų sukauptas ankstesnių metų perviršis 2010-01-01 buvo padidintas 5475 Lt.

Taisoma klaida perkeltant nuostolių sumą į sukauptas mokėtinas sumas. (K6951103).

2010 m. gruodžio 31 d. veiklos rezultatų ataskaitos E dalyje „Apskaitos politikos keitimas ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“ ši suma 5475.00 Lt (4175.00 + 1300.00)

įrašoma su minuso ženklu. Spendimo priėmimo būdas iš bendrosios savivaldybės administracijos apskaitos politikos.

Pagrindinės veiklos pinigų srautai.

Pastaba Nr. 17. 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. 18. Pervestos lėšos.

Kitiems subjektams pervestos lėšos – tai į įstaigos sąskaitą gauti pinigai, kurie pagal susitarimą turi būti pervesti kitam subjektui, tai nėra nei įstaigos pajamos nei išlaidos.

Pastaba Nr. 19. Išmokos.

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

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo 77 darbuotojai.

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

Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo data 2011 m. kovo 3 d.

PRIDEDAMA:

1. 1 priedas „Perėjimo nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS taikumo poveikis biudžetinės įstaigos pradinėje finansinės būklės ataskaitoje pagal VSAFAS rodomai informacijai“, 2 lapai;

2. 2 priedas „Nematerialaus turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“, 2 lapai;

3. 3 priedas „Ilgalaikio materialaus turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“, 2 lapai;

4. 4 priedas „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“, 1 lapas;

5. 5 priedas „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“, 1 lapas;

6. 6 priedas „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“, 1 lapas;

7. 7 priedas „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“, 1 lapas;

8. 8 priedas „Finansavimo sumos pagal šaltinį. Tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“, 1 lapas;

9. 9 priedas „Finansavimo sumų likučiai“, 1 lapas;

10. 10 priedas „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“, 1 lapas;

11. 11 priedas „Kitos pajamos“, 1 lapas;

12. 12 priedas „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“, 1 lapas;

13. 13 priedas „Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis“, 1 lapas;

14. 14 priedas „Informacija apie segmentus“, 1 lapas.

Direktorė

Danutė Žičkuvienė

Vyr. buhalterė

Vitalija Augienė

7-ojo VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“
3 priedas

(Informacijos apie perėjimo nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS taikymo poveikį biudžetinių įstaigų pradinėje finansinės būklės ataskaitoje pagal VSAFAS rodomai informacijai pateikimo formos pavyzdys)

Klaipėdos miesto savivaldybės koncertinė įstaiga Klaipėdos koncertų salė

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**PERĖJIMO NUO ANKSČIAU TAIKYTOS APSKAITOS POLITIKOS PRIE VSAFAS TAIKymo POVEIKIS
BIUDŽETINĖS ĮSTAIGOS PRADINĖJE FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOJE PAGAL VSAFAS RODOMAI
INFORMACIJAI**

Eil. Nr.		Suma *
A.	Aktyvų suma išlaidų sąmatų vykdymo balanse paskutinę dieną iki perėjimo prie VSAFAS dienos pagal iki VSAFAS įsigaliojimo taikytą apskaitos politiką	9807672
1	Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas	-37823
1.1.	Sukauptos nematerialiojo turto amortizacijos sumos įkėlimas (-)	-37823
1.2.	Nematerialiojo turto nuvertėjimo registravimas apskaitoje (-)	
1.3.	Anksčiau neregistruoto nematerialiojo turto registravimas apskaitoje (+)	
1.4.	Anksčiau registruoto nematerialiojo turto nurašymas iš apskaitos (-)	
2	Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas	-1799592
2.1.	Ilgalaikio materialiojo turto sukaupto nusidėvėjimo įkėlimas (-)	-1795417
2.2.	Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo registravimas apskaitoje (-)	
2.3.	Anksčiau neregistruoto ilgalaikio materialiojo turto registravimas apskaitoje	
2.4.	Anksčiau registruoto ilgalaikio materialiojo turto nurašymas (-)	-4175
2.5.	Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas dėl jo vertinimo tikrąja verte (+/-)	
2.6.	Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas dėl biologinio turto iškėlimo (-)	
2.7.	Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas dėl turto, kurį priimtas sprendimas parduoti, iškėlimo (-)	
3	Ilgalaikio finansinio turto balansinės vertės pasikeitimas	0
3.1.	Nuosavybės metodo taikymo įtaka ilgalaikiam finansiniam turtui (+/-)	
3.2.	Ilgalaikio finansinio turto nuvertėjimo registravimas apskaitoje (-)	
3.3.	Ilgalaikio finansinio turto balansinės vertės pasikeitimas dėl jo įvertinimo tikrąja verte (+/-)	
3.4.	Ilgalaikio finansinio turto balansinės vertės pasikeitimas dėl jo įvertinimo amortizuota savikaina (+/-)	
3.5.	Anksčiau neregistruoto ilgalaikio finansinio turto registravimas apskaitoje	
4	Biologinio turto registravimas apskaitoje	0
4.1.	Biologinio turto perkėlimas iš ilgalaikio materialiojo turto ir trumpalaikio turto (+)	
4.2.	Biologinio turto balansinės vertės pasikeitimas dėl įvertinimo metodo pasikeitimo (-)	
5	Trumpalaikio turto iškėlimas (-)	-289468
6	Atsargų balansinės vertės pasikeitimas	
6.1.	Atsargų nuvertėjimo registravimas apskaitoje (-)	
6.2.	Anksčiau neregistruotų atsargų registravimas apskaitoje (+)	
6.3.	Atsargų balansinės vertės pasikeitimas dėl turto, kurį priimtas sprendimas parduoti, įkėlimo (+)	
6.4.	Anksčiau registruotų atsargų nurašymas iš apskaitos (-)	
7	Išlaidų ir sąnaudų iškėlimas (-)	-11292
8	Gautinų sumų vertės pasikeitimas	240693
8.1.	Gautinų sumų nuvertėjimo registravimas apskaitoje (-)	
8.2.	Anksčiau neregistruotų gautinų sumų registravimas apskaitoje (+)	240693
9	Kiti koregavimai	

B.	Turto suma pradinėje finansinės būklės ataskaitoje pagal VSAFAS	7910190
C.	Pasyvų suma išlaidų sąmatų vykdymo balanse paskutinę dieną iki perėjimo prie VSAFAS dienos pagal iki VSAFAS įsigaliojimo taikytą apskaitos politiką	9807672
1	Finansavimo sumų pasikeitimas	7615008
1.1.	Finansavimo sumų, lygių nematerialiojo, ilgalaikio materialiojo, biologinio, ilgalaikio finansinio turto balansinių verčių sumai, įkėlimas	7542702
1.2.	Finansavimo sumų kitoms išlaidoms pasikeitimas (+/-)	72306
2	Nematerialiojo turto amortizacijos išskėlimas (-)	-37823
3	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo išskėlimas (-)	-1795938
4	Fondų išskėlimas (-)	-7838261
5	Pardavimų ir paslaugų bei pajamų išskėlimas (-)	-46030
6	Įsipareigojimų vertės pasikeitimas	11853
6.1.	Atidėjinių suformavimas (+)	
6.2.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų registravimas (+)	
6.3.	Anksčiau neregistruotų kitų įsipareigojimų registravimas apskaitoje (+)	86363
6.4.	Anksčiau registruotų įsipareigojimų vertės pasikeitimas (+/-)	-74510
7	Grynojo turto likučio registravimas	193709
7.1.	Nuosavybės metodo įtaka (+/-)	
7.2.	Kita	193709
D.	Finansavimo sumų, įsipareigojimų ir grynojo turto suma pradinėje finansinės būklės ataskaitoje pagal VSAFAS	7910190

* reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos ir (arba) paaiškinamos papildomai

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

Klaipėdos miesto savivaldybės koncertinė įstaiga Klaipėdos koncertų salė
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.		Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus 4 stulpelyje nurodytas)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		14182			29453				43635
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį	0	2030	0	0	0	0	0	0	2030
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		2030							2030
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									0
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1.	parduoto									0
3.2.	perduoto									0
3.3.	nurašyto									0
4	Pergrupavimai (+/-)									0
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	0	16212	0	0	29453	0	0	0	45665
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	14182		X	23641	X	X		37823
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X		0
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X	3518	X	X		3518

9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	0	0	X	0	X	X	0	0
9.1.	parduoto	X			X		X	X		0
9.2.	perduoto	X			X		X	X		0
9.3.	nurašyto	X			X		X	X		0
10	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		0
11	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	14182	0	X	27159	X	X	0	41341
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									0
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**									0
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									0
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									0
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16.1.	parduoto									0
16.2.	perduoto									0
16.3.	nurašyto									0
17	Pergrupavimai (+/-)									0
18	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)	0	2030	0	0	2294	0	0	0	4324
20	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)	0	0	0	0	5812	0	0	0	5812

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

**– Kito subjekto sukaupta turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių aiškinamajame rašte forma)

Klaipėdos miesto savivaldybės koncertinė įstaiga Klaipėdos koncertų salė

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		6994	7767386			62658			293464	579342	622463			9332307
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	0	0	0	0	0	5082	0	0	5676	0	40058	0	0	50816
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina						5082			5676		40058			50816
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina														0
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1.	parduoto														0
3.2.	perduoto														0
3.3.	nurašyto														0
4.	Pergrupavimai (+/-)														0
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	0	6994	7767386	0	0	67740	0	0	299140	579342	662521	0	0	9383123
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	1048	1337773			38911			199698	X	217987	X	X	1795417
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	0
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	67	86304			6718			29168	X	40443	X	X	162700

9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X	0	0	0	0	0	0	0	0	X	0	X	X	0
9.1.	parduoto	X									X		X	X	0
9.2.	perduoto	X									X		X	X	0
9.3.	nurašyto	X									X		X	X	0
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	0
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	1115	1424077	0	0	45629	0	0	228866	X	258430	X	X	1958117
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				0
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				0
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				0
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				0
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X	0	0	0	0	0	0	0	0	X	0	0	0	0
16.1.	parduoto	X									X				0
16.2.	perduoto	X									X				0
16.3.	nurašyto	X									X				0
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				0
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X	0	0	0	0	0	0	0	0	X	0	0	0	0
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0

20.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis														0
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)	0	X	X	X	0	X	X	0	X	0	X	X	X	0
22.1.	parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0
22.2.	perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0
22.3.	nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0
23.	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)	0	X	X	X	0	X	X	0	X	0	X	X	X	0
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)	0	5879	6343309	0	0	22111	0	0	70274	579342	404091	0	0	7425006
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)	0	5946	6429613	0	0	23747	0	0	93766	579342	404476	0	0	7536890

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

** - Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

10.3.	Sunaudota veikloje								0
10.4.	Kiti nurašymai								0
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								0
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)	0	0	0	0	0	0	0	0
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)	0	1437	0	0	0	0	0	1437
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)	0	1055	0	0	0	0	0	1055

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(Informacijos apie išankstinius apmokėjimus pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų
aiškinamajame rašte forma)

Klaipėdos miesto savivaldybės koncertinė įstaiga Klaipėdos koncertų salė
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	4452	0
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	4356	
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	96	
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	4452	0

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“
7 priedas

(Informacijos apie per vienus metus gautinas sumas, pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

Klaipėdos miesto savivaldybės koncertinė įstaiga Klaipėdos koncertų salė

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	247027	198909	0			
1.1.	Gautinos finansavimo sumos	0					
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0	0	0			
1.2.1.	Gautini mokesčiai	0					
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos	0					
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	42643	0	0			
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	0					
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes	0					
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	42643					
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta	0					
1.3.5.	Kitos	0					
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos	0					
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	121680	121680	0			
1.5.1.	Iš biudžeto	121680	121680				
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos	82704	77229				
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	0					
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	247027	198909	0			

(Informacijos apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

Klaipėdos miesto savivaldybės koncertinė įstaiga Klaipėdos koncertų salė

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4–1.5)	0	0	0	0
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4–2.5)	0	0	0	0
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)	85675	0	0	0
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	85675			
3.2.	Pinigai kasoje				
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	85675	0	0	0
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

4.	Iš kitų šaltinių:	70335	35196	0	0	0	0	12995	0	0	0	92536
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		13043					6155				6888
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	70335	22153					6840				85648
5.	Iš viso finansavimo sumų	7615009	1994696	0	0	0	0	2129933	0	0	0	7479772

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

Klaipėdos miesto savivaldybės koncertinė įstaiga Klaipėdos koncertų salė

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Gautinos finansavimo sumos	Gautos finansavimo sumos	Iš viso	Gautinos finansavimo sumos	Gautos finansavimo sumos	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimams priklausančią finansavimo sumų iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų dalį)			0			0
2.	Iš savivaldybės biudžeto		7544674	7544674		7387236	7387236
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			0			0
4.	Iš kitų šaltinių		70335	70335		92536	92536
5.	Iš viso	0	7615009	7615009	0	7479772	7479772

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“
12 priedas

(Informacijos apie kai kurias mokėtinas sumas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

Klaipėdos miesto savivaldybės koncertinė įstaiga Klaipėdos koncertų salė

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamais ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamais ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Tiekėjams mokėtinos sumos	24502	108				
3.	Sukauptos mokėtinos sumos	127155	5475	0			
3.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
3.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	121680					
3.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
3.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	5475	5475				
4.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	5148	0	0			
4.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
4.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
4.3.	Kitos mokėtinos sumos	5148					
5.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	156805	5583	0			

(Informacijos apie pagrindinės veiklos kitas pajamas ir kitos veiklos pajamas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

Klaipėdos miesto savivaldybės koncertinė įstaiga Klaipėdos koncertų salė
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

KITOS PAJAMOS*

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	491313	0
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3.	Pajamos iš dividendų		
1.4.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6.	Suteiktų paslaugų pajamos**	468404	
1.7.	Kitos	22909	
2	Kitos veiklos pajamos	0	0
2.1.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
2.2.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
2.3.	Nuomos pajamos		
2.4.	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
2.5.	Kitos		

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama aiškinamojo rašto tekste.

(Informacijos apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

Klaipėdos miesto savivaldybės koncertinė įstaiga Klaipėdos koncertų salė
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	28	0
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos	28	
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	0	0
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1 - 2)	28	0

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“
13 priedas

(Informacijos apie įsipareigojimus pagal jų įvykdymo valiutą pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

Klaipėdos miesto savivaldybės koncertinė įstaiga Klaipėdos koncertų salė

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ NACIONALINE IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Įsipareigojimų dalis valiuta	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3
Nacionaline	99429	156805
Eurais		
JAV doleriais		
Kitomis		
Iš viso	99429	156805

(Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

25-ojo VSAFAS „Segmentai“
priedas

Klaipėdos miesto savivaldybės koncertinė įstaiga Klaipėdos koncertų salė

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

2010 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNDAUS	0	0	0	0	0	0	0	2715524	0	0	2715524
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								1755963			1755963
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos								166218			166218
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių								99230			99230
1.4.	Komandiruočių								3486			3486
1.5.	Transporto											0
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo								5282			5282
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo								6490			6490
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											0
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina								73209			73209
1.10.	Socialinių išmokų											0
1.11.	Nuomos								1452			1452
1.12.	Finansavimo											0
1.13.	Kitų paslaugų								51905			51905
1.14.	Kitos								552289			552289
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA								-5475			-5475
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	0	0	0	0	0	0	0	2513515	0	0	2513515
3.1.	Išmokos:											0
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								1718603			1718603
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių								118988			118988
3.1.3.	Komandiruočių								3486			3486
3.1.4.	Transporto											0
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo								5282			5282
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo								6490			6490
3.1.7.	Atsargų įsigijimo								73030			73030
3.1.8.	Socialinių išmokų											0
3.1.9.	Nuomos								1452			1452
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo								50113			50113
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											0
3.1.12.	Kitos išmokos								536071			536071