

Birštono kultūros centras, 190025748, Jaunimo g. 4, Birštono m., Birštono sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415067
D/L: 2020-03-17 13:52:59

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2020-03-17 Nr. 9-20-36/2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		1.497.532,24	1.554.058,29
I	Nematerialusis turtas	P03	199,18	303,10
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		199,18	303,10
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1.497.333,06	1.553.755,19
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.405.607,88	1.451.061,90
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		15.679,93	14.213,94
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3.875,74	4.387,01
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		72.169,51	84.092,34
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		39.400,95	49.880,86
I	Atsargos		0,00	71,41
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		0,00	71,41
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	P09	1.519,93	1.120,32
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	36.245,02	42.213,23
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, turtą, paslaugas	P10	1.041,16	1.494,42
III.5	Sukauptos gautinos sumos		35.203,86	40.718,81
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1.636,00	6.475,90
	IŠ VISO TURTO:		1.536.933,19	1.603.939,15

(tęsinys kitame puslapyje)

Birštono kultūros centras, 190025748, Jaunimo g. 4, Birštono m., Birštono sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1.495.234,23	1.550.342,77
I	Iš valstybės biudžeto		1.100.905,93	1.125.450,37
II	Iš savivaldybės biudžeto		373.704,15	395.816,77
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		16.196,75	24.566,39
IV	Iš kitų šaltinių		4.427,40	4.509,24
E	ISIPAREIGOJIMAI		30.229,15	34.828,74
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		30.229,15	34.828,74
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 biudžetą ir fondus			
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	P17	975,79	5.951,93
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		36,46	47,54
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	29.216,90	28.829,27
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	11.469,81	18.767,64
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		11.469,81	18.767,64
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-7.297,83	955,73
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		18.767,64	17.811,91
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.536.933,19	1.603.939,15

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Biršono kultūros centras, 190025748, Jaunimo g. 4, Biršono m., Biršono sav.
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147415067
 D/L: 2020-03-17 13:52:59

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2020-05-17 Nr. 9-2D-36/3
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sulaukiantis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną						17 811,91		
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			17 811,91	
3	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		955,73	955,73	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		18 767,64	18 767,64	
12	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-7 297,83	-7 297,83	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						11 469,81	11 469,81	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

(tiesės aktais parengto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(vntausiasis buhalteris (buhalteris), įteisu dirvaloma nazal tiesės aktais)

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

Birštono kultūros centras, 190025748, Jaunimo g. 4, Birštono m., Birštono sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinina
ID: -2147415067
D/L: 2020-03-17 13:52:59

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2020-03-17 Nr. 030-30/14
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis				Praejęs ataskaitinis laikotarpis			
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	
1	2	3	4	5	6		7	8	9	
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-2.539,90	0,00	-2.539,90		6.472,40	0,00	6.472,40	
I	Iplaukos		587.394,45	0,00	587.394,45		641.884,95	0,00	641.884,95	
I.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir atsargoms:		483.836,00	0,00	483.836,00		467.171,00	0,00	467.171,00	
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		8.400,00	0,00	8.400,00		27.500,00	0,00	27.500,00	
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		466.936,00	0,00	466.936,00		423.771,00	0,00	423.771,00	
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų									
I.1.4	Iš kitų šaltinių		8.500,00	0,00	8.500,00		13.900,00	0,00	13.900,00	
I.2	Iš mokesčių		318,75	0,00	318,75		480,99	0,00	480,99	
I.3	Iš socialinių įmokų									
I.4	Už suteiktas paslaugas iš priteisų		55.218,54	0,00	55.218,54		95.308,88	0,00	95.308,88	
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		48.021,16	0,00	48.021,16		78.924,08	0,00	78.924,08	
I.6	Gautos palikanos									
I.7	Kitos įplaukos									
II	Pervestos lėšos		-43.984,27	0,00	-43.984,27		-81.629,99	0,00	-81.629,99	
II.1	I valstybės biudžetą									
II.2	I savivaldybių biudžetus		-43.984,27	0,00	-43.984,27		-81.629,99	0,00	-81.629,99	
II.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms									
II.4	I kitus išteklių fondus									
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams									
II.6	Kitiems subjektams									
III	Išmokos	P02	-545.950,08	0,00	-545.950,08		-553.782,56	0,00	-553.782,56	
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-309.547,64	0,00	-309.547,64		-293.139,87	0,00	-293.139,87	
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-45.448,15	0,00	-45.448,15		-44.860,48	0,00	-44.860,48	
III.3	Komandiruočių		-1.741,38	0,00	-1.741,38		-1.025,28	0,00	-1.025,28	
III.4	Transporto		-10.837,15	0,00	-10.837,15		-10.632,78	0,00	-10.632,78	
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-430,00	0,00	-430,00		-647,00	0,00	-647,00	
III.6	Papastojio remonto ir eksploatavimo		-30.248,31	0,00	-30.248,31		-18.643,79	0,00	-18.643,79	
III.7	Atsargų įsigijimo		-19.529,61	0,00	-19.529,61		-906,22	0,00	-906,22	
III.8	Socialinių išmokų		-467,31	0,00	-467,31					
III.9	Nuomos									
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo									
III.11	Sumokėtos palikanos		-127.700,53	0,00	-127.700,53		-183.907,14	0,00	-183.907,14	
III.12	Kitos išmokos									

(įrašius kitame puslapyje)

Birštono kultūros centras, 190025748, Jaunimo g. 4, Birštono m., Birštono sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Prašę ataskaitinis laikotarpis	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Iš viso
I	2	3	4	5	6	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-12.300,00	0,00	-12.300,00	-15.000,00
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-12.300,00	0,00	-12.300,00	-15.000,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas					
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas					
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas					
V	Terminuotųjų indelių (padėjimas) sumažėjimas					
VI	Gauti dividendai					
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai					
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		10.000,00	0,00	10.000,00	15.000,00
I	Iš laukos iš gautų paskolų					
II	Gautų paskolų grąžinimas					
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas					
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		10.000,00	0,00	10.000,00	15.000,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto					
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto					
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		10.000,00	0,00	10.000,00	15.000,00
IV.4	Iš kitų šaltinių					
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti					
VI	Gauti dalininko įnašai					
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai					
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUTII					
I	P pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-4.839,90	0,00	-4.839,90	6.472,40
II	P pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		6.475,90		6.475,90	3,50
III	P pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1.636,00		1.636,00	6.475,90

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(vyrusiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Birštono kultūros centras, 190025748, Jaunimo g. 4, Birštono m., Birštono sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415067
D/L: 2020-03-17 13:52:59

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-03-17 Nr. 920-36/5
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		568.930,54	596.559,36
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		550.372,04	535.542,86
I.1	Iš valstybės biudžeto		32.944,44	59.236,45
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		500.157,37	453.367,77
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		8.369,64	8.368,92
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		8.900,59	14.569,72
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		18.558,50	61.016,50
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	18.558,50	61.016,50
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-595.120,46	-616.775,61
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-309.387,54	-296.556,22
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-67.944,46	-64.757,45
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-29.572,88	-33.493,93
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-1.741,38	-1.025,28
V	TRANSPORTO		-11.051,38	-9.954,72
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-430,00	-647,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-30.248,31	
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-19.301,02	-22.512,05
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-125.443,49	-187.828,96
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-26.189,92	-20.216,25
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		18.892,09	21.171,98
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	20.060,49	22.173,44
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-1.168,40	-1.001,46
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-7.297,83	955,73
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-7.297,83	955,73
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Birštono kultūros centras, 190025748, Jaunimo g. 4, Birštono m., Birštono sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415067
D/L: 2020-03-17 13:52:59

P3 Nematerialiųjų turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas		Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizžas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.789,98			4.485,64				6.275,62	
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį										
2.1	Pirkto turto išsigijimo savikaina										
2.2	Neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina										
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį					-1.401,76				-1.401,76	
3.1	Parduoto										
3.2	Perduoto					-1.401,76				-1.401,76	
3.3	Nurašyto										
4	Pergupavimai (+/-)										
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai										
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		1.789,98			3.083,88				4.873,86	
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-1.789,98		X	-4.182,54	X	X		-5.972,52	
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X			
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X			X	-103,92	X	X		-103,92	
10	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X			
10.1	Parduoto	X			X		X	X			
10.2	Perduoto	X			X		X	X			
10.3	Nurašyto	X			X		X	X			
11	Pergupavimai (+/-)	X			X		X	X			
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X	1.401,76	X	X		1.401,76	
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+/-11+/-12)	X	-1.789,98		X	-2.884,70	X	X		-4.674,68	
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*										
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										

Birštono kultūros centras, 190025748, Jaujimo g. 4, Birštono m., Birštono sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos euras, jei nurodyta kitaip)

Paviršius
ID: -2147415067
D/L: 2020-03-17 13:52:59

P3 Nematerialiųjų turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestizas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Kitas nematerialiųjų turtas				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma								
18.1	Parduoto								
18.2	Perduoto								
18.3	Nurašyto								
19	Pergupavimai (+/-)								
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+19+20)								
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		0,00			199,18			199,18
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00			303,10			303,10

X pažymėti ataskaitos laikai nepildomi.

* Kito subjekto suakaupta turto nusidėėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Birštono kultūros centras, 190025748, Jaunimo g. 4, Birštono m., Birštono sav.
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paviršius
ID: -2147415067
D/L: 2020-03-17 13:52

F4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žmė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinų ir įrenginių	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Rankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			1.874.657,04			51.867,87	29.912,25		30.537,74		386.690,66			2.373.665,56
2	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						5.768,07			1.023,16		6.910,53			13.701,76
2.1	Pirkto turto išigijimo savikaina						5.768,07			1.023,16		4.610,53			11.401,76
2.2	Neatlyginimai gauto turto išigijimo savikaina											2.300,00			2.300,00
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						-1.892,66					-3.113,13			-5.005,79
3.1	Parduoto														
3.2	Perduoto														
3.3	Nurašyto						-1.892,66					-3.113,13			-5.005,79
4	Pergrupavimai (+/-)			-16.776,66								16.776,66			0,00
5	Išigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai														
6	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2.3+4-4+5)			1.857.880,38			55.743,28	29.912,25		31.560,90		407.264,72			2.382.361,53
7	Sukauptas nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-423.595,14			-37.653,93	-29.912,25		-26.150,73	X	-302.598,32	X	X	-819.910,37
8	Neatlyginimai gauto turto sukauptas nusidėvėjimo suma*	X									X	-481,59	X	X	-481,59
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-28.677,36			-4.302,08			-1.534,43	X	-33.326,67	X	X	-67.840,54
10	Sukauptas parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X					1.892,66				X	3.113,13	X	X	5.005,79
10.1	Parduoto	X									X		X	X	
10.2	Perduoto	X									X		X	X	
10.3	Nurašyto	X					1.892,66				X		X	X	
11	Pergrupavimai (+/-)	X									X	3.113,13	X	X	5.005,79
12	Sukauptas nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X	-1.401,76	X	X	-1.401,76
13	Sukauptas nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+11+12)	X		-452.272,50			-40.063,35	-29.912,25		-27.685,16	X	-335.095,21	X	X	-885.028,47
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
15	Neatlyginimai gauto turto sukauptas nuvertėjimo suma*	X									X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
18	Sukauptas parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X									X				
18.1	Parduoto	X									X				
18.2	Perduoto	X									X				
18.3	Nurašyto	X									X				
19	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17+18+19+20)	X	X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	X
22	Nauroji vertė išskaitant likotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	X
23	Neatlyginimai gauto turto iš kito atgauto sukauptas		X	X	X		X	X		X		X	X	X	X
24	Nauroji vertė pabaigoje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	X
25	Nauroji vertė pabaigoje per ataskaitinį laikotarpį		X	X	X		X	X		X		X	X	X	X
25	Parduoto ir nurašyto turto likusios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	X

Birštono kultūros centras, 190625748, Jaušimo g. 4, Birštono m., Birštono sav.
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašius
 ID: -2147415067
 D/L: 2020-03-17 13:52:

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Žanė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir buro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Rankštininiai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
25.1	Pastatai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.2	Pastatai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.3	Nuostatai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Pagarbiniai (44)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti reikšiniai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	Tikrosi vertės anksčiau laiko pabaigoje (22+23+24+25+26+27)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė anksčiau laiko pabaigoje (6-13-21+28)			1 405 607,88			15 679,93	0,00		3 875,74		72 169,51			1 497 333,06
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė anksčiau laiko pabaigoje (1-7-14+22)			1 451 061,90			14 213,94	0,00		4 387,01		84 092,34			1 553 755,19

X pažymėti ataskaitos laikai nepildomi.
 * Kito subjekto sukauptą turto nusidėjęjimo arba nuvertėjimo sumą iki perdavimo.

P8 Atsargos
 ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkiniai inventoriai	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	IS viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		71,41						71,41
2	Išgava atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		19 229,61						19 229,61
2.1	Išgauto turto įsigijimo sąvoka		19 229,61						19 229,61
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo sąvoka								
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-19 301,02						-19 301,02
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sumažėta veikloje		-19 301,02						-19 301,02
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		0,00						0,00
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki pardavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleisų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudėta veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		0,00						0,00
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		71,41						71,41

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos atskirame rašto tekste.

Birštono kultūros centras, 190025748, Jaunimo g. 4, Birštono m., Birštono sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			3	4	5	6	7	8		
1	2									9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	1.125.450,37	8.400,00	0,00						-32.944,44
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.125.450,37	8.400,00	600,00						-25.144,44
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			-600,00						-7.800,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	395.816,77	476.936,00			1.418,41				-500.467,03
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	394.507,15	17.041,24			1.418,41				-40.747,10
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1.309,62	459.894,76							-459.719,93
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	24.566,39								-8.369,64
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	24.566,39								-8.369,64
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti									
4	Iš kitų šaltinių	4.509,24	8.818,75							-8.900,59
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	4.509,24								-81,84
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		8.818,75							-8.818,75
5	Iš viso finansavimo sumų	1.550.342,77	494.154,75	0,00		1.418,41				-550.681,70

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Birštono kultūros centras, 190025748, Jaunimo g. 4, Birštono m., Birštono sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinta
ID: -2147415067
D/L: 2020-03-17 13:52:59

P12 Finansavimo sumos

Per ataskaitinį laikotarpį						
Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		10	11	12	13	
1	2					14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					1.100.905,93
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					1.100.905,93
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					373.704,15
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					372.219,70
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					1.484,45
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)					16.196,75
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					16.196,75
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
4	Iš kitų šaltinių					4.427,40
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					4.427,40
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
5	Iš viso finansavimo sumų					1.495.234,23

Birštono kultūros centras, 190025748, Jaunimo g. 4, Birštono m., Birštono sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147415067
D/L: 2020-03-17 13:52:59

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 5=3+4	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 8=6+7
1	2	3	4		6	7	
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1.125.450,37	1.125.450,37		1.100.905,93	1.100.905,93
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		395.816,77	395.816,77		373.704,15	373.704,15
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaurama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		24.566,39	24.566,39		16.196,75	16.196,75
4	Iš kitų šaltinių		4.509,24	4.509,24		4.427,40	4.427,40
5	Iš viso		1.550.342,77	1.550.342,77		1.495.234,23	1.495.234,23



BIRŠTONO KULTŪROS CENTRAS

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Jaunimo g. 4, 59206 Birštonas, tel./faks. (8 319) 6 5550, el. p. bkc@is.lt.
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 1900 25748

Birštono savivaldybės administracijos
biudžeto skyrius

2020-03-17 Nr. 9-20-36/1

FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2019 M. GRUODŽIO 31 D. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

1. Birštono kultūros centras yra viešas juridinis asmuo, turintis savo antspaudą, pavadinimą, nuostatus, simboliką, sąskaitas banke. Kultūros centro rekvizitai:
 - 1.1 kodas 190025748
 - 1.2 buveinė Jaunimo g.4, LT59206, Birštonas, Birštono savivaldybė.
2. Kultūros centro teisinė forma – savivaldybės biudžetinė įstaiga, finansuojama iš savivaldybės biudžeto.
3. Savininkas-Birštono savivaldybės Taryba. Kultūros centro savininko teises ir pareigas įgyvendina Birštono savivaldybės Taryba, kuri koordinuoja centro veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka keičia centro nuostatus, priima sprendimą dėl centro buveinės pakeitimo, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.
4. Pagrindinė veiklos sritis - kultūros objektų veikla. Centro pagrindinis tikslas - tenkinti vietos bendruomenės visų amžiaus grupių poreikius, išlaikant ir tęsiant tradicijas, puoselėjant regiono etninę kultūrą, organizuojant mėgėjiško, profesionalaus ir kino meno renginius bei teikiant įvairias kitas kultūros paslaugas.
5. Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų kultūros centras neturi.
6. Filialų ar kitų struktūrinių padalinių kultūros centras neturi.
7. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje centre veikė 19 meno kolektyvų ir saviveiklos būrelių, kuriuos lankė 281 narys.
8. Kultūros centro vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo 34 darbuotojai. Centro ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 24,45 biudžetiniai ir 0,05 specialiųjų lėšų etato.
9. Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę centro veiklą, kultūros centro darbuotojai neįžvelgia.
10. Kultūros centras vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.
11. Kultūros centro tarpinės ataskaitos pateikiamos pagal 2019 metų gruodžio mėnesio 31 dienos duomenis.
12. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos pinigiais vienetais – eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

13. Kultūros centro parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).
14. Kultūros centras, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus 2010 m. kovo 15 dienos įsakymu Nr.1-11 „Dėl buhalterinės apskaitos politikos patvirtinimo“ (su visais jos pakeitimais). Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.
15. Centro finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

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

16.1. Svarbi vartotojų sprendimams priimti;

16.2. Patikima nes:

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

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

16.2.3 Nešališka, netendencinga;

16.2.4 Apdairiai pateikta (atsargumo principas);

16.2.5 Išsami;

16.2.6 Birštono kultūros centras pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat.

17. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

18. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

1) valstybės funkciją;

2) programą;

3) lėšų šaltinį;

4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

19. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu 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.

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

III. MINIMALIOS APSKAITOS POLITIKOS NUOSTATOS

21. Nematerialusis turtas

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

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

21.3 Turtas apskaitoje pajamuojamas įsigijimo savikaina.

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

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

21.6 Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė- 0,00 eurų.

21.7 Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti LR Vyriausybės 2009 m. birželio mėn. 10 d. nutarimu Nr. 564 ir Birštono savivaldybės administracijos direktoriaus 2010 m. vasario mėn. 10 d. įsakymu Nr. AV-26, kultūros centro direktoriaus 2010 m. gruodžio 20 d. įsakymu Nr. 1-32.

22. Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

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

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

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

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

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

22.8 Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0,00 eurų.

22.9 Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus patvirtintus LR Vyriausybės 2009 m. birželio mėn. 10 d. nutarimu Nr.564 ir Birštono savivaldybės administracijos direktoriaus 2010 m. vasario mėn. 10 d. įsakymu Nr. AV-26, kultūros centro direktoriaus 2010 m. gruodžio 20 d. įsakymu Nr.1-32.

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

23. Biologinis turtas

23.1 Biologinio turto kultūros centras neturi.

24. Atsargos

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

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

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

24.4 Atsargos nuvertinamos pagal 8 VSAFAS „Atsargos“.

24.5 Atsargos apskaitomos taikant FIFO metodą.

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

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

24.8 Nebalansinėse sąskaitose taip pat apskaitomas turtas, gautas naudojimui pagal panaudą ir turtas, gautas laikinam saugojimui.

25. Finansinis turtas

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

25.2 Investicijų į vertybinius popierius neturime.

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

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

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

25.6 Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

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

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

26. Finansavimo sumos

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

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

26.3 Finansavimo sumos – iš valstybės biudžeto, iš savivaldybės biudžeto (savivaldybės lėšos bei bendrosios dotacijos lėšos), bei iš kitų šaltinių (finansinė parama) gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas Birštono kultūros centro nuostatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms kompensuoti ir paramos būdu gautą turtą.

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

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

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

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

27. Finansiniai įsipareigojimai

27.1 Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po ataskaitiniai įvykiai“, 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys, 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

27.2 Įsipareigojimai šiuo metu yra tik trumpalaikiai, kuriems priskiriama per vienerius metus gautinos sumos (įskaitant ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalį).

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

27.3.1 susiję su rinkos kainomis – tikrąja verte;

27.3.2 iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikrąja verte;

27.3.3 kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

28. Atidėjiniai

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

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

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

29. Pajamos

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

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

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

29.4 Finansavimo pajamomis nepiniginiam turtui pripažįstama ta finansavimo sumų nematerialiajam, ilgalaikiam materialiajam ir atsargoms įsigyti dalis, kiek per tą laikotarpį

pripažinta sąnaudų, susijusių su tuo turtu, t.y., kiek turto nudėvima (amortizuojama), nurašoma į sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį.

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

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

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

29.8 Centras, gavęs įplaukų už turto naudojimą ar atliktas paslaugas, jas privalo praveisti į savivaldybės biudžetą.

29.9 Pagal pateiktą prašymą centras visas įplaukas turi teisę susigražinti, o už ilgalaikę turto nuomą (pvz. patalpų nuomą UAB „Kauteksa“ kavinės veiklai) – 50 % gautų ir pervestų į savivaldybės biudžetą pajamų.

29.10 Šios įplaukos pagal kultūros centro direktoriaus patvirtintas sąmatas gali būti naudojamos centro išlaidoms finansuoti.

30. Sąnaudos

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

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

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

30.4 Sąnaudos registruojamos 8 klasės sąskaitose pagal sąnaudų grupes.

30.5 Atostoginių kaupiniai registruojami vieną kartą metuose, einamųjų metų pabaigoje.

30.6 Metų eigoje atostogų išmokos registruojamos į sąnaudas.

31. Sandoriai užsienio valiuta

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

32. Turto nuvertėjimas

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

33. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtas turtas.

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

34. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui.

34.1 Tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas iki Birštono savivaldybės administracijos finansų skyriaus nustatytos datos.

35. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai.

35.1 Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio).

35.2 Palyginamieji skaičiai koreguojami, kad atitiktų ataskaitinio laikotarpio finansinius rezultatus, paaiškinami aiškinamajame rašte.

36. Informacijos pagal segmentus pateikimas.

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

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

36.3 Kultūros centro veikla priskiriama poilsio ir kultūros segmentui.

37. Apskaitos politikos keitimas.

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

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

38. Apskaitinių įverčių keitimas

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

39. Apskaitos klaidų taisymas

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

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

IV. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

40. Nematerialusis turtas.

40.1 Kultūros centras turi šias nematerialiojo turto grupes:

40.1.1 Programinė įranga ir jos licencijos;

40.1.2 Kitas nematerialusis turtas.

40.2 Programinei įrangai nustatytas 2 metų tarnavimo laikas.

40.3 Kitam nematerialiajam turtui nustatytas 6 metų tarnavimo laikas.

40.4 Nematerialiojo turto vienetų, kurių tarnavimo laikas neribotas centras neturi.

40.5 Per 2019 metus Centras nematerialaus turto **neįsigijo ir nenurašė**.

40.6 2019 m. gruodžio 31 d. yra kompiuterinių programų, kurios visos yra visiškai amortizuotos, tačiau vis dar naudojamos veikloje, jų įsigijimo savikaina yra **1789,98 Eur**. Šio turto likutinė vertė yra **0,00 Eur**.

Taip pat yra kito nematerialaus turto, kuris visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje (KC interneto svetainė); jo įsigijimo savikaina yra **2460,61 Eur**. Kitas nematerialus turtas (pastato (Kurhausas) vidaus apšvietimo ir garso įrangos techninis projektas), kuris yra visiškai amortizuotas yra iškeltas į materialiojo turto grupę „Scenos meno priemonės“ įsigijimo verte **1401,76 Eur**. Likusio kito nematerialaus turto likutinė vertė 2019-12-31 d. yra **199,08 Eur** (specialiųjų programų lėšos).

40.7 Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, turto užstatyto kaip įsipareigojimo vykdymo garantija, ir turto, kuris nebenaudojamas centro veikloje, nėra.

40.8 Naujo turto, įsigyto perduoti ir patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams, centre nėra.

41. Ilgalais materialusis turtas.

41.1 Ilgalaikio materialiojo turto apskaita aprašyta apskaitos politikoje, ataskaitiniais metais nebuvo keista.

41.2 Kultūros centre yra šios IMT grupės, joms nustatytas naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	IMT grupės pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas metas
1.	Pastatai	
1.1	Negyvenamieji pastatai (kapitalinis mūrinis)	90, 100
2.	Mašinos ir įrenginiai	
2.1	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	3
2.2	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo	5

	įrenginiai ir įranga	
2.3	Kitos mašinos ir įrenginiai	14
3.	Transporto priemonės	
3.1	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	7
4.	Baldai ir biuro įranga	
4.1	Baldai	7
4.2	Kompiuteriai ir jų įranga	4
4.3	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	4
4.4	Kita biuro įranga	5
5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
5.1	Scenos meno priemonės	8
5.2	Muzikos instrumentai	30
5.3	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6
5.4	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

41.3 Per ataskaitinį laikotarpį Centras ilgalaikio materialiojo turto **nupirko** už 10000,00 Eur (bevielio skaitmeninio video signalo siųstuvai su imtuvais 2 vnt. po 968,00 Eur; Vaizdo projektorius-1926,32 Eur; Stovas projektoriui su ratukais -635,25 Eur; Komutacinė dėžė prie skaitmeninio pulto-750,00 Eur; Ekranas motorizuotas projekcijai su nuotoliniu valdymu -903,87 Eur; Aparatas kavos spaudimo-599,00 Eur; Palapinė garso aparatūrai ir operatoriui-955,90 Eur; Monitorinės radio sistemos komplektas-1270,50 Eur; Dvigubos spintos su lentynomis 2 vnt. po 511,58 Eur (savivaldybės biudžetos lėšos), Per ataskaitinį laikotarpį Centras **nurašė** visiškai nusidėvėjusio ilgalaikio materialiojo turto už 5005,79 Eur (Radijo mikrofonas: 2 vnt po 448,91 ir 1 vnt. už 474,97 Eur; Televizorių-519,87 Eur; Akustinės sistemos 2 vnt. po 808,04 Eur; Mikšerinį pultą-854,38 Eur; Kavos spaudimo ir virimo aparatą-642,67 Eur.

Taip pat per 2019 metus Centras gavo nemokamai iš Savivaldybės administracijos turto už 2300,00 Eur (Defibriliatorius)

41.4 2019 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto, kurio bendra įsigijimo savikaina sudaro **309067,05 Eur** (priedas Nr.1 „Sąrašas IMT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje 2019-12-31 dienai); iš jų:

Filmavimo, fotografavimo ir ryšių telefono įrenginiai -3741,02 Eur;
RTV, informacinių ir ryšių techn. tinklų valdymo įrenginiai ir įranga -14408,20 Eur;
Kitos mašinos ir įrenginiai – 1694,56 Eur;
Transporto priemonės – 29912,25 Eur;
Baldai – 13134,20 Eur;
Kompiuterinė įranga – 9123,37 Eur;
Kita biuro įranga – 2091,49 Eur;
Scenos meno priemonės – 190658,58 Eur;
Muzikos instrumentai – 5337,72 Eur;
Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys – 37402,70 Eur;
Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 1562,96 Eur.

41.5 2019 m. gruodžio 31 d. ilgalaikio materialaus turto bendra likutinė vertė yra **1497333,06 Eur** iš jų:

Negyvenamieji pastatai-1405607,88 Eur (valst.lėšos-1099307,16 Eur, saviv. lėšos-301873,32 Eur, kitų šalt.lėšos-4427,40 Eur);

Filmavimo, fotografavimo ir ryšių telefono įrenginiai-0,00 Eur;

RTV, informacinių ir ryšių techn. tinklų valdymo įrenginiai ir įranga-11316,50 Eur (saviv. lėšos-10574,14 Eur, spec.lėšos-562,36 Eur);

Kitos mašinos ir įrenginiai-4363,43 Eur (valst.lėšos-95,55 Eur, saviv.lėšos-3189,53 Eur, ES lėšos-1078,35 Eur);

Transporto priemonės-0,00 Eur;
Baldai-998,76 Eur (saviv.lėšos);
Kompiuterinė įranga-2038,107 Eur (saviv.lėšos);
Kita biuro įranga-838,88 Eur (saviv.lėšos);
Scenos meno priemonės-35035,70 Eur (valst.lėšos-1445,84 Eur, saviv.lėšos-15385,30 Eur, ES lėšos-15118,40 Eur, spec.lėšos-3086,16 Eur);
Muzikos instrumentai-34393,45 Eur (valst.lėšos-57,38 Eur, saviv.lėšos-33750,44 Eur, spec.lėšos-585,63 Eur);
Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys-2292,14 Eur (saviv.lėšos);
Kitas ilgalaikis materialusis turtas-1303,22 Eur (saviv.lėšos).

41.6 Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija kultūros centre nėra.

41.7 Turto, kuris nebenaudojamas kultūros centro veikloje nėra.

41.8 Turto įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis kultūros centre nėra.

41.9 Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturime.

41.10 2019 m. gruodžio 31 dienai pergrupuotas turtas: Iškelta iš „Negyvenamųjų pastatų grupės“ grupės į grupę „Scenos meno priemonės“ sumoje **16776,66 Eur**; iš grupės „Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys“ į grupę „Kitas ilgalaikis materialusis turtas“ sumoje **2300,00 Eur**. Taip pat į grupę „Scenos meno priemonės“ atkelta iš grupės „Kitas nematerialusis turtas“ suma **1401,76 Eur** (techninis garso ir šviesos projektas).

41.11 Kultūros centras neturi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių.

41.12 Turto perduoto Turto bankui nėra.

42. Atsargos.

42.1 Kultūros centre atsargos pagal pobūdį skirstomos į šias pagrindines grupes:

42.1.1 Medžiagos ir žaliavos;

42.1.2 Ūkinis inventorių;

42.2 Atsargų apskaita nustatyta apskaitos politikoje. Įsigytos atsargos įvertintos įsigijimo savikaina.

42.3 2019 m. gruodžio 31 d. atsargų likučio nebuvo.

42.4 Aplinkybių ir ūkinių įvykių, dėl kurių sumažinta ar atkurta atsargų vertė nebuvo.

42.5 Atsargų laikomų pas trečiuosius asmenis neturime.

42.6 Strateginių ir neliečiamų atsargų neturime.

42.7 Ilgalaikio materialiojo ar biologinio turto, skirto parduoti nėra.

43. Išankstiniai apmokėjimai

43.1 Kultūros centre išankstiniai apmokėjimai grupuojami į:

43.1.1 išankstinius apmokėjimus tiekėjams, darbuotojams ir kt.;

43.1.2 ateinančių laikotarpių sąnaudas.

43.2 Išankstinius apmokėjimus 2019-12-31 dienai sudaro **24,27 Eur**, tai: iš savivaldybės biudžeto lėšų-23,64 Eur (AB Lietuvos paštas už spaudos prenumeratą 2020 m. 1 ketv.), 0,63 Eur (Birštono savivaldybės administracijai už šiukšlių išvežimą); Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro **1495,66 Eur**: iš savivaldybės biudžeto lėšų-585,87 Eur (kuro sąnaudos-54,88 Eur, transporto priemonių draudimas-77,11 Eur, pastato „Kurhauzas“ draudimas-169,08 Eur, įstatymų pakeitimų prenumerata-62,64 Eur, interneto svetainių priežiūra ir tvarkymas-222,16); iš specialiųjų programų lėšų-909,79 Eur (internetu svetainių priežiūra ir tvarkymas-593,86 Eur, įstatymų pakeitimų ir spaudos prenumerata-307,79 Eur, transporto priemonės draudimas-8,14 Eur).

44. Per vienus metus gautinos sumos.

44.1 Per vienus metus gautinos sumos kultūros centre grupuojamos į:

44.1.1 gautinas finansavimo sumas;

44.1.1.1 šioje grupėje rodomi gautini asignavimai iš valstybės ir savivaldybės biudžetų.

44.1.2 gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas;

44.1.2.1 šioje grupėje rodomos sumos už turto naudojimą (patalpų, transporto, aparatūros nuoma), už suteiktas paslaugas (dokumentų kopijavimas, skenavimas, fakso siuntimas, pramoginiai bilietai, koncertinės programos, komunalinių patarnavimų sąnaudų kompensavimas).

44.1.2.1.1 Gautinas sumas 2019 m. gruodžio 31 d. sudaro 1041,16 Eur: už patalpų nuomą-166,85 Eur; kompensuojamos komunalinių patarnavimų sąnaudos-874,31 Eur.

44.1.3 sukauptas gautinas sumas;

44.1.3.1 šioje grupėje rodomos sukauptos sumos už einamuoju laikotarpiu suteiktas paslaugas, kai apmokėjimas bus įvykdytas ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais.

44.1.3.1.1 sukauptas gautinas sumas 2019 m. gruodžio 31 d. sudaro 35203,86 Eur, iš jų: savivaldybės biudžetas-30229,15 Eur, specialiųjų programų-4974,71 Eur):

Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinio ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
Sukauptiems atostoginiams	28798,38
Sukauptiems įmokoms Sodrai	454,98
Tiekėjams už gautas paslaugas, įsigytas prekes	975,79
Negrižęs finansavimas už suteiktas paslaugas	4974,71

44.1.4 kitas gautinas sumas;

44.1.4.1 kitų gautinų sumų 2019 m. gruodžio 31 d. nėra.

45. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

45.1 2019 m. gruodžio 31 d. Kultūros centro banko sąskaitoje Nr.LT06 7181 6000 0014 4239 AB Šiaulių banke pinigų neliko; sąskaitoje Nr.LT43 7181 6000 0013 0963 AB Šiaulių banke pinigų neliko; sąskaitoje Nr.LT43 7181 6000 0014 4640 AB Šiaulių banke pinigų neliko. Grynujų pinigų likutis kasoje-1636,00 Eur (įplaukos už parduotus pramoginius bilietus gruodžio 29,30,31 dienomis).

46. Finansavimo sumos.

46.1. Finansavimo sumos kultūros centre grupuojamos į:

46.1.1 nepiniginiam turtui: šioje grupėje rodomos iš valstybės biudžeto, iš savivaldybės biudžeto, iš Europos Sąjungos biudžeto ar iš kitų finansavimo šaltinių gautinos ar gautos finansavimo sumos, iš kurių įsigytas ilgalaikis turtas. Per 2019 m. iš savivaldybės biudžeto gauta asignavimų ilgalaikiam turtui įsigyti 10000,00 Eur, atsargoms įsigyti-7041,24 Eur; iš valstybės biudžeto -600,00 Eur atsargoms įsigyti (atliktas pergrupavimas iš finansavimo kitoms išlaidoms).

46.1.2 kitoms išlaidoms: šioje grupėje rodomos iš valstybės biudžeto, iš savivaldybės biudžeto, iš Europos Sąjungos biudžeto ar iš kitų finansavimo šaltinių gautinos ar gautos finansavimo sumos, skirtos einamosioms išlaidoms dengti ir atsargoms įsigyti. Per 2019 m.: iš valstybės biudžeto gauti asignavimai kultūros centro veiklai ir meno projektų dalinis finansavimas (LR Kultūros taryba projektams -7800,00 Eur, t.y., vaikų ir jaunimo teatrų festivaliui „Jausmų sala‘2019“ – 4400,00 Eur, Birštono akordeono muzikos festivaliui‘2019-3400,00 Eur); iš savivaldybės biudžeto gauti asignavimai kultūros centro veiklai -459894,76 Eur (savivaldybės biudžeto lėšos-449836,76 Eur, laisvi biudžeto likučiai-9320,00 Eur, taip pat gauta iš savivaldybės administracijos 738,00 Eur: 150,00 Eur festivaliui „Vasaros karuselė, 300,00 Eur grupės „Crazy“ dainų garso takelių suvedimui ir masteringui, 288,00 Eur „Aguonėlės“ kolektyvo nakvynei Palangoje festivalio metu); iš kitų šaltinių gauta 8818,75 Eur, tai ruošiantis 2020 m. džiaz muzikos festivaliui-1000,00 Eur iš pil.G.Kuprevičiaus; kurorto šventei 7500,00 Eur (AB sanatorija „Versmė“-1000,00 Eur, UAB „Birštono šaltinis“-4000,00 Eur, pil. Gerda Kemežienė-1000,00 Eur, UAB „Litvalda“ 1500,00 Eur; iš VMI 2% GPM už 2018 m.- 318,75 Eur.

46.1.3 Informaciją apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiame pagal 20 VSAFAS 4 priede pateiktą formą.

46.1.4 Finansavimo sumų likutį 2019 m. gruodžio 31 d. sudaro **1495234,23 Eur**: valstybės biudžeto-bendrosios dotacijos lėšos nepiniginiam turtui įsigyti-1100905,93 Eur, savivaldybės biudžeto lėšos: nepiniginiam turtui įsigyti-372219,70 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti-1484,45

Eur: (būsimųjų laikotarpių sąnaudos-585,87 Eur: (aprašytos 43.2 punkte); išankstiniai apmokėjimai-24,27 Eur (aprašyti 43.2 punkte); įsiskolinimas už komunalinius patarnavimus 12 mėn.-874,31 Eur (aprašyti 44.1.2.1.1); Europos Sąjungos (finansinė parama) lėšos nepiniginiam turtui įsigyti-16196,75 Eur; kitų šaltinių lėšos nepiniginiam turtui įsigyti-4427,40 Eur.

46.2 Finansavimo pajamos grupuojamos į: iš valstybės biudžeto, iš savivaldybės biudžeto, iš Europos sąjungos lėšų ir iš kitų finansavimo šaltinių.

46.2.1 finansavimo pajamos už 2019 metus yra: iš valstybės biudžeto **32944,44 Eur** (sumažėjimas 26292,01 Eur sumai atsirado dėl to, kad 2019 m. nebuvo rengiamas džiazų muzikos festivalis, kuriam ir nebuvo gautas dalinis finansavimas, palyginus su 2018 m. (festivalis rengiamas kas 2 metai), taip pat vis mažiau prisiskaičiuoja ilgalaikio materialaus nusidėvėjimo, kadangi vis daugiau turto yra naudojama jau visiškai nusidėvėjusio; iš savivaldybės biudžeto 500157,37 Eur (padidėjimas 46789,60 Eur sumai atsirado dėl to, kad 2019 m. žymiai padidėjo darbo užmokestis MMA nuo 400,00 Eur iki 555 ,00 Eur, taip pakelti koeficientai visiems kultūros ir meno darbuotojams); papildomai gautas finansavimas pastato remontui -30248,31 Eur); iš Europos Sąjungos lėšų finansavimo pajamos 8369,64 Eur; iš kitų šaltinių gautos finansavimo pajamos yra 8900,59 Eur (sumažėjimas 5669,13 Eur sumai atsirado dėl to, kad nebuvo rengiamas džiazų muzikos festivalis, kuriam ir nebuvo gauta parama iš kitų šaltinių, palyginus su 2018 m.)

47. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

47.1 Straipsnyje tiekėjams mokėtinos sumos rodomos mokėtinos sumos tiekėjams už gautas paslaugas ir įsigytas prekes.

47.1.1 Mokėtinas sumas tiekėjams 2019 m. gruodžio 31 d. bendroje sumoje sudaro **1012,25 Eur** (savivaldybės biudžeto lėšos: su darbo santykiais susiję įsipareigojimai- 36,46 Eur (papildomos VSD įmokos iki MMA už 2019 m. 12 mėn.); tiekėjams -975,79 Eur.

47.2 Straipsnyje sukauptos mokėtinos sumos rodoma sukauptos mokėtinos sumos į savivaldybės biudžetą. Šiame straipsnyje taip pat rodomos sukauptos sąnaudos, t.y. įsipareigojimų sumos, kai įsipareigojimai apskaitoje registruojami einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu, o apmokėjimas bus vykdomas ateinančiais laikotarpiais.

47.2.1 Sukauptas mokėtinas sumas 2019 m. gruodžio 31 dienai sudaro **29216,90 Eur**, iš jų: sukauptos atostoginių sąnaudos-28798,38 Eur, sukauptos VSD įmokų sąnaudos nuo sukaupėtų atostoginių-418,52 Eur.

48. Grynasis turtas.

48.1 Kiekvienų ataskaitinių metų paskutinės dienos data pajamų ir sąnaudų sąskaitos uždaromos į einamųjų metų perviršio arba deficito sąskaitą. Grynojo turto likutis 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 18767,64 Eur, sumažėjimas per 2019 metus yra 7297,83 Eur, o likutis 2019 m. gruodžio 31 d. sudaro 11469,81 Eur (specialiosios lėšos: + pervestinių sumų už paslaugas likutis biudžeto skyriuje 4974,71 Eur, + turto, pirktą iš spec.lėšų, likutinė vertė 3782,46 Eur, + gautinos sumos už turto nuomą 166,85 Eur, + būsimųjų laikotarpių sąnaudos 909,79 Eur, + pinigų likutis kasoje 1636,00 Eur).

49. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

49.1 Sąnaudų apskaita aprašyta apskaitos politikoje, ataskaitiniais metais keista nebuvo.

49.2 Pagrindinės veiklos sąnaudos grupuojamos:

49.2.1 Darbo užmokesčio ir valstybinio socialinio draudimo sąnaudos.

49.2.1.1 Darbo užmokesčio sąnaudas sudaro pagal darbo sutartis mokamas darbuotojams atlyginimas, atostoginiai, darbdavio socialinės išmokos (už 2 sirgtas dienas mokamas iš darbdavio lėšų ir materialinės (laidojimo) pašalpos), išeitinės išmokos.

49.2.1.2 Darbo užmokesčio sąnaudos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams sudarė-**310398,83 Eur**, (darbo užmokesčio sąnaudos padidėjo: dėl MMA padidinimo-10230,00 Eur, dėl pagrindinės algos bazinio dydžio padidėjimo-59115,00 Eur, dėl pastoviosios dalies koeficiento padidinimo kultūros ir meno darbuotojams (14,7 etato)-13410,00 Eur, dėl padidintų ar naujai paskirtų priedų, priemonių-1380,00 Eur). Ligos pašalpų išmokėta **467,31 Eur**, t.y., 438,91 Eur mažiau nei 2018 m.).

49.2.1.3 Socialinio draudimo sąnaudas sudaro darbdavio mokamos socialinio draudimo įmokos nuo darbo užmokesčio pagal patvirtintus tarifus. Per 2019 m. jos tapo minusinėmis ir sudarė - -

1478,60 Eur (įsigaliojus mokesčių reformai nuo 2019-01-01 d. pasikeitė SODROS įmokų tarifas (nuo 30,48% sumažėjo iki 1,45%). Todėl 2018-12-31 d. priskaičiuota SODROS kaupinių dalis buvo perkelta į darbo užmokesčio sąnaudų kaupinius sumoje 6414,12 Eur, taip pat sumažėjus tarifui labai sumažėjo mėnesio SODROS įmokų priskaičiavimai.

49.2.2 Per ataskaitinį laikotarpį kultūros centre vidutiniškai dirbo 34 darbuotojai.

49.2.3 Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos, tai viso ilgalaikio turto naudojamo kultūros centro veikloje sąnaudos. INT amortizacijos sąnaudų priskaityta-**103,92 Eur**, IMT nusidėvėjimo sąnaudų-**67840,54 Eur**.

49.2.4 Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį yra **29572,88 Eur**: šildymo sąnaudos sumažėjo 4023,43 Eur, elektros energijos sąnaudos sumažėjo 46,10 Eur, vandentiekio sąnaudos padidėjo 263,74 Eur, ryšių paslaugų sąnaudos sumažėjo 234,09 Eur, kitų komunalinių paslaugų sąnaudos padidėjo 118,83 Eur.

49.2.5 Komandiruočių sąnaudų (darbuotojų kelionės, dienpinigių sąnaudos ir kitos su komandiruotėmis susiję sąnaudos) per ataskaitinį sudaro **1741,38 Eur**, t.y., 716,10 Eur padidėjo dėl komandiruočių į užsienį (didesni dienpinigiai).

49.2.6 Transporto sąnaudos kultūros centro automobilio ir auto priekabos išlaikymo sąnaudos: degalai, tepalai, atsarginės dalys, draudimas, techninė apžiūra, remonto išlaidos, kito transporto nuomos sąnaudos sudarė **11051,38 Eur**, t.y., 1096,66 Eur padidėjo dėl transporto nuomos (daugiau kolektyvai važiavo į įvairius festivalius ir konkursus).

49.2.7 Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – darbuotojų profesinės kvalifikacijos, žinių tobulinimo sąnaudos-**430,00 Eur**.

49.2.8 Paprastojo remonto ir eksploatacijos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė **30248,31 Eur**, kai tuo tarpu 2018 metais jų nebuvo.

49.2.9 Nuvertėjimų ir nurašytų sumų sąnaudas sudaro nurašytas ilgalaikis visiškai nusidėvėjęs ir nenaudojamas turtas, nemokamai perduotas (atgrąžintas) turtas, nurašytos nuvertėjimo sumos. Šių sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

49.2.10 Sunaudotų atsargų savikaina- tai kultūros centro veikloje sunaudotų atsargų (atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus (taip pat drabužių), atsargų, spaudinių ir kitų prekių (smulkaus remonto prekės, valymo, dezinfekavimo ir kanceliarinės prekės) savikaina. Šios sąnaudos yra **19301,02 Eur**: ūkinio inventoriaus įsigijimas 4989,00 Eur, įsigytos ir panaudotos atsargos šventėms, renginiams, festivaliams ir konkursams- 2715,00 Eur; , spaudiniai 553,00 Eur, ūkinės paskirties prekės ir medžiagoms 5197,00 Eur, valymo ir dezinfekavimo priemonėms 2729,00 Eur, kanceliarinėms prekėms 3118,00 Eur. 3211,03 Eur mažiau, palyginus su 2018 m.

49.2.11 Kitų paslaugų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro **125443,49 Eur**: pasiruošimas renginiams ir renginių vykdymas-atlikėjams ir autoriams apmokėjimas pagal atlikimo, autorines ir kitas sutartis, kitos išlaidos renginiams (tai didžiausi 2019 m. renginiai: kurorto šventė-48741,00 Eur, Vasario 16-oji-2430,00 Eur, „Jausmų sala“-4682,00 Eur, „Vasaros karuselė“-710,00 Eur, akordeono muzikos festivalis-5642,00 Eur „Jievaro tiltais“ -2260,00 Eur, „Gruodis-šventinis mėnuo“ -19900,00 Eur, festivalis „Kino pavasaris-1210,00 Eur, „Griežk, lietuvi“-2300,00 Eur, apžvalgos bokšto atidarymas-1512,00 Eur, Sakralinės muzikos festivalis „Gaudete Birštonas“-3535,00 Eur, kiti koncertai ir renginiai-25000,00 Eur); atlyginimas AGATA-i ir LATGA-A-i)-1560,00 Eur; kompiuterinės programos „Alga2000“ priežiūra ir atnaujinimas-532,00 Eur; elektros varžų matavimas ir prietaisų tikrinimas- 650,00 Eur, muzikos instrumentų remontas ir derinimas-2564,00 Eur, pastatų draudimas ir apsauga 960,00 Eur ir kitos retai pasitaikančios paslaugos. Palyginus su 2018 metais renginių išlaidos sumažėjo dėl to, kad nevyko tarptautinis džiaz muzikos festivalis, kuris vyksta kas dveji metai.

50. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos.

50.1 Šiame straipsnyje rodomos kultūros centro uždirbtos pajamos vykdant pagrindinę ir nepagrindinę veiklą.

50.2 Pagrindinės veiklos pajamos-**18558,50 Eur**- uždirbtos iš:

50.2.1 pramoginių bilietų pardavimo-17240,00 Eur (palyginus su 2018 m., surinkta mažiau 39699 Eur, kadangi nebuvo džiaz muzikos festivalio (festivalis vyksta kas antri metai);

50.2.2 festivalių, konkursų dalyvių mokestis-0,00 Eur;
50.2.3 už koncertus, pasirodymus-200,00 Eur (spektaklis);
50.2.4 transporto ir kito turto nuomos-1318,50 Eur (garso aparatūros nuoma-1005,00 Eur, transporto paslaugos-313,50 Eur (mažiau teikta transporto paslaugų).

50.3 Kitos veiklos pajamos-**20060,49 Eur**- uždirbtos iš:

50.3.1 patalpų nuomos-20060,49 Eur (KC patalpų-15146,04 Eur ir Kurhauzo salės-4914,45 Eur).

51. Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos.

51.1 Šiame straipsnyje rodoma pajamų dalis, kurią pagal teisės aktų reikalavimus privalome pervesti į savivaldybės biudžetą. Šių lėšų iš savivaldybės biudžeto mes nesusigražiname. Per ataskaitinį laikotarpį pervestinių sumų buvo 1168,40 Eur.

52. Kitos veiklos sąnaudos.

52.1 Kultūros centre nėra sąnaudų, kurios būtų priskirtos vien tik komercinei veiklai, todėl kitos veiklos pajamoms uždirbti sąnaudos (nusidėvėjimo sąnaudos, komunalinės paslaugos) priskiriamos prie pagrindinės veiklos sąnaudų.

53. Nebalansinės sąskaitos

53.1 Nebalansinėse sąskaitose rodomas turtas, gautas pagal panaudos ir pagal laikino saugojimo sutartis, naudojamas ūkinis inventorių ir numeruoti blankai.

53.1.1 Pagal laikino saugojimo sutartis 2019-12-31 dienai saugomo turto nėra (sąskaita Nr.0110001);

53.1.2 Pagal panaudos sutartis 2019-12-31 dienai turto yra už 63173,57 Eur - iš Birštono savivaldybės administracijos gauta nekilnojamos kultūros vertybės (Kurhauzo pastatas, kurio draudiminė vertė 2019-12-31 d. yra 731.910,97 Eur);

53.1.3 Naudojamo ūkinio inventoriaus 2019-12-31 dienai apskaitoma už 336394,19 Eur (sąskaita Nr.0210001);

53.1.4 Numeruotų blankų (kiekine išraiška) 2019-12-31 dienai yra 10329 vnt. (sąskaita Nr.0210003), įsigyta pramoginių bilietų, kurie dar nepanaudoti.

Direktorius



Zigmas Vileikis

Vyriausioji buhalterė



Ona Padelskienė