

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403062
DL: 2021-03-12 15:17:12

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-03-29 Nr. 9-21-35/1
(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		2.290.307,43	1.497.532,24
I	Nematerialusis turtas	P03	95,26	199,18
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		95,26	199,18
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	2.290.212,17	1.497.333,06
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.376.930,52	1.405.607,88
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		31.806,36	
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		811.000,00	
II.5	Mašinos ir įrenginiai		10.861,69	15.679,93
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3.753,70	3.875,74
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		55.859,90	72.169,51
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		44.856,03	39.400,95
I	Atsargos	P08	58,93	0,00
I.1	Strateginės ir nelicijamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		58,93	0,00
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	1.030,25	1.519,93
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	43.515,94	36.245,02
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	P10	513,62	1.041,16
III.5	Sukauptos gautinos sumos		43.002,32	35.203,86
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	250,91	1.636,00
	IŠ VISO TURTO:		2.335.163,46	1.536.933,19

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Bil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitini laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1.479.544,72	1.495.234,23
I	Iš valstybės biudžeto		1.077.602,51	1.100.905,93
II	Iš savivaldybės biudžeto		389.518,63	373.704,15
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		7.827,11	16.196,75
IV	Iš kitų šaltinių		4.596,47	4.427,40
E	ISIPAREIGOJIMAI		34.949,92	30.229,15
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		34.949,92	30.229,15
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetą ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos	P17	1.507,86	975,79
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		35,72	36,46
II.11	Sikauptos mokėtinios sumos	P17	33.406,34	29.216,90
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	820.668,82	11.469,81
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai		807.035,97	
II.1	Tikrosios vertės rezervas		807.035,97	
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sikauptas perviršis ar deficitas		13.632,85	11.469,81
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2.163,04	-7.297,83
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		11.469,81	18.767,64
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		2.335.163,46	1.536.933,19

Birštono kultūros centro
direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyr. buhalterės pareigos)

(parašas)

(parašas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

Bišono kultūros centras, 190025748, Jaujinio g. 4, Bišono m., Bišono sav.
2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403062
D/L: 2021-03-12 15:17:12

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2020-03-31 Nr. 9-31-35/2
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenkia kontroliuojančiajam subjektui				Patikimo valiuta ir tilštumas: <i>eurais</i>	
			Dalininių kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sulaupius perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Į viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						18.767,64	18.767,64
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			
3	Parduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X			
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X		
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X		
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		-7.297,83	-7.297,83
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas						11.469,81	11.469,81
9	Kiti pokyčiai							
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X		X			
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			
12	Parduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X	807.035,97		X		807.035,97
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X		
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X		
15	Kiti panaudoti rezervai			X	X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X		2.163,04	2.163,04
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X				13.632,85	820.668,82
18	Kiti pokyčiai							
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną			807.035,97				

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
Bišono kultūros centro
direktorius
Zigmantas Vileikis

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Myr. buhalterė
Ona Padeliskienė

(vntaršiasis buhalteris (buhalteris), išsien nivaloma naudai teisės aktų)

(parašas)
(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

Birštono kultūros centras, 190025748, Jaunimo g. 4, Birštono m., Birštono sav.
2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tėsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praejęs ataskaitinis laikotarpis	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					9
I	Ilgalaikio turto (fiskalus finansinis) ir biologinio turto išsiuntimas					-10.000,00
II	Ilgalaikio turto (fiskalus finansinis) ir biologinio turto perleidimas					-10.000,00
III	Ilgalaikio finansinio turto išsiuntimas					
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas					
V	Terminuotųjų indėlių (padėėjimas) sumažėjimas					
VI	Gauti dividendai					
VII	Kiti investicinės veiklos pinigai srautai					
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					10.000,00
I	Ilgalaikio išsantu paskolų					
II	Gauti paskolų grąžinimas					
III	Finansinės nuomos (lizingo) išpareigojimų apmokėjimas					
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui išvirti					10.000,00
IV/1	Iš valstybės biudžeto					
IV/2	Iš savivaldybės biudžeto					10.000,00
IV/3	Iš ES užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					
IV/4	Iš kitų šaltinių					
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsi	rti				
VI	Gauti dalininko įnašai					
VII	Kiti finansinės veiklos pinigai srautai					
D	VALUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUTIIJ					
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-1.385,09	0,00	-1.385,09	-4.839,90
II	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.636,00		1.636,00	6.475,90
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		250,91		250,91	1.636,00

direktorius
Zigmas Vileikis

(viešio sektoriaus subjekto vadovas arba jo išaiškus administracijos vadov.)

W. buhalterė
Ona Padeliskienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403062
D/L: 2021-03-12 15:17:12

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-03-29 Nr. 9-21-35/4
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		502.593,74	568.930,54
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		501.611,54	550.372,04
I.1	Iš valstybės biudžeto		35.959,02	32.944,44
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		453.407,04	500.157,37
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		8.369,64	8.369,64
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		3.875,84	8.900,59
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		982,20	18.558,50
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	982,20	18.558,50
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS	P02	-514.997,08	-595.120,46
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-331.917,09	-309.387,54
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-52.921,20	-67.944,46
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-27.472,38	-29.572,88
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-332,04	-1.741,38
V	TRANSPORTO		-5.691,94	-11.051,38
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		0,00	-430,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		0,00	-30.248,31
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAMKAINA		-38.684,17	-19.301,02
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		0,00	
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-57.978,26	-125.443,49
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-12.403,34	-26.189,92
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		14.566,38	18.892,09
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	15.617,55	20.060,49
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-1.051,17	-1.168,40
III	KITOS VEIKLOS SANAUDOS		0,00	
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KETIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKĖTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2.163,04	-7.297,83
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2.163,04	-7.297,83
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Birštono kultūros centro
direktorius
Zigmas Vileikis

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris) Padelskienė)



(parašas)



(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

F3 Nematerialiosios turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTIŠ PASKIDTIDMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pėtros darbai	Programuotė kanga ir jos licencijos	Klas nematerialiosios turtas		Klas nematerialiosios turtas		Nematerialiosios projektai ir sanketiniai apmėdėjimai		Presidzas	Iš viso
				Potenciali ir kitos licencijos (sėdyros nurodytus 4 straipsnyje)	Literatūros, maldos ir meno idėjiniai	Klas nematerialiosios turtas	Klas nematerialiosios turtas	Nematerialiosios projektai ir sanketiniai apmėdėjimai	Kasmetiniai apmėdėjimai		
1	2	3	4	5	6	7		8	9	10	11
1	Įsigijimo ar pasigaminimo svėkėina atskėlinio laikotarpio pradėyje		1.789,98			3.083,88					4.873,86
2	Įsigijimai per atskėlinį laikotarpį										
2.1	Pėtko turto įsigijimo svėkėina										
2.2	Neatlygininiai gauto turto įsigijimo svėkėina										
3	Parduto, perduto ir nurašyto turto suma per atskėlinį laikotarpį										
3.1	Parduto										
3.2	Perduto										
3.3	Nurašyto										
4	Pergrupavimai (+/-)										
5	Įsigijimo ar pasigaminimo svėkėinos kėi pėlyčiai		1.789,98			3.083,88					4.873,86
6	Įsigijimo ar pasigaminimo svėkėina atskėlinio laikotarpio pėabėgyje (1+2-3+/-4+/-5)										
7	Sėkėupa amortizacijos suma atskėlinio laikotarpio pradėyje	X	-1.789,98		X	-2.884,70	X	X	X		-4.674,68
8	Neatlygininiai gauto turto sėkėupa amortizacijos suma*	X			X	-103,92		X	X		-103,92
9	Apsėkėinuota amortizacija per atskėlinį laikotarpį	X			X			X	X		
10	Sėkėupa perduto, perduto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X			X	X		
10.1	Parduto	X			X			X	X		
10.2	Perduto	X			X			X	X		
10.3	Nurašyto	X			X			X	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X			X	X		
12	Sėkėupos amortizacijos sumos kėi pėlyčiai	X			X			X	X		
13	Sėkėupa amortizacijos suma atskėlinio laikotarpio pėabėgyje (7+8-9-10+/-11+/-12)	X	-1.789,98		X	-2.988,62		X	X		-4.778,60
14	Nuvertėjinio suma atskėlinio laikotarpio pradėyje										
15	Neatlygininiai gauto turto sėkėupa nuvertėjinio suma*										
16	Apsėkėinuota nuvertėjinio suma per atskėlinį laikotarpį										

P3 Nematerialiųjų turtas

III. Nr.	Straipsniai	Pėtros darbai	Programinės įrangos ir jo licencijos	Klas nematerialiųjų turtas	Klas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir bendriniai apskaitiniai		Prestizas	Iš viso
					Literatūros, mado ir meno laisvė	Klas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai ir bendriniai apskaitiniai	Kasmetiniai apskaitiniai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
17	Pamalinka nuvertėjimo suma per atskaitinį laikotarpį									
18	Sulaupia patvirtu, perduto ir nuatlyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Parduto									
18.2	Perduto									
18.3	Nuatlyto									
19	Pergupevimai (+/-)									
20	Nuvertėjimo sumos bei palyčiai									
21	Nuvertėjimo suma atskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-13-21)		0,00			95,26				95,26
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pabaigoje (1-7-14)		0,00			199,18				199,18

X pažymėti atskaitos laukai nepildomi.
 * Kito sąlygo atskaitos turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perduvimo.

Biršono kultūros centras, 190025748, Jaunimo g. 4, Biršono m., Biršono sav.
2020 M. GRUODŽIO 31 D. patalpinčių nuom. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, iki tūkstantųjų eurų)

Pavirtinta
ID: -2167403062
D/L: 2021-03-12 15:17

P4 Igaliaikis materialis turas

ILGALAIKIO MATERIALIO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Sraipiniai	Žemė	Pastatai			Nekilnojamosios kultūros vertybės	Moklinės ir jeiguiniai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas igaliaikis materialinis turas		Nebūtinai stovėjan- čios	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Cyvenantėji	Kid	Infrastruktūros ir kiti statiniai						Kitos vertybės	Kitas igaliaikis materialinis turas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Išigijimo ar pasigaminimo sąvokana anksčiauio laikotarpio pradžioje			1.857.880,38			55.743,28	29.912,25		31.560,90		407.264,72			2.382.361,43
2	Išigijimo ar pasigaminimo sąvokana anksčiauio laikotarpio pabaigoje				36.005,87	3.964,03				1.686,24		855,00			42.511,14
2.1	Pirkto turto išigijimo sąvokana														2.541,24
2.2	Nuostyginiai gauto turto išigijimo sąvokana				36.005,87	3.964,03									39.969,90
3	Parduoto, parduoto ir nuostyto turto suma per atskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)											-925,34			-925,34
3.1	Parduoto														
3.2	Parduoto														
3.3	Parduoto											-925,34			-925,34
4	Pasigaminimo (t/-)														
5	Išigijimo ar pasigaminimo sąvokanaio kiti pokyčiai														
6	Išigijimo ar pasigaminimo sąvokanaio anksčiauio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4-5)			1.857.880,38	36.005,87	3.964,03	55.743,28	29.912,25		33.247,14		407.194,38			2.423.947,33
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma anksčiauio laikotarpio pradžioje	X		-452.272,50			-40.063,35	-29.912,25		-27.685,47	X	-335.095,21	X	X	-885.028,47
8	Nuostyginiai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma	X			-3.850,72		-4.818,24			-1.808,28	X	-17.164,61	X	X	-3.850,72
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per atskaitinį laikotarpį	X		-28.677,36	-348,79						X	925,34	X	X	925,34
10	Sukaupta parduoto, parduoto ir nuostyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X									X		X	X	
10.1	Parduoto	X									X		X	X	
10.2	Parduoto	X									X		X	X	
10.3	Nuostyto	X									X		X	X	
11	Pegapavimai (t/-)	X									X	925,34	X	X	925,34
12	Sukauptas nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X		X	X	
13	Sukauptas nusidėvėjimo suma anksčiauio laikotarpio pabaigoje (7+8-9+10-11+12)	X		-480.949,86	-4.199,51		-44.881,59	-29.912,25		-29.493,44	X	-351.334,48	X	X	-940.771,13
14	Nuostyginiai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma	X									X				
15	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per atskaitinį laikotarpį	X									X				
16	Sukaupta nuostyto, parduoto ir nuostyto turto nusidėvėjimo suma per atskaitinį laikotarpį	X									X				
17	Parduoto, parduoto ir nuostyto turto nusidėvėjimo suma (17.1+17.2+17.3)	X									X				
18	Sukaupta parduoto, parduoto ir nuostyto turto nusidėvėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X									X				
18.1	Parduoto	X									X				
18.2	Parduoto	X									X				
18.3	Nuostyto	X									X				
19	Pegapavimai (t/-)	X									X				
20	Nuostyto suma kiti pokyčiai	X									X				
21	Nuostyto suma kiti pokyčiai anksčiauio laikotarpio pabaigoje (19.1+19.2+19.3)	X		X	X		X	X		X		X	X	X	807.035,97
22	Kitos vertės anksčiauio laikotarpio pabaigoje														
23	Nuostyginiai gauto turto ir kito subjekto sukauptas ilgtosios vertės pokyčiai														
24	Ilgtosios vertės pasikeitimo per atskaitinį laikotarpį suma (t/-)			X	X		X	X		X		X	X	X	
25	Parduoto, parduoto ir nuostyto turto likusios vertės suma (25.1+25.2+25.3)			X	X		X	X		X		X	X	X	

X nelyginti anksčiauio laikuai apskaičiuoti.
* Kito subjekto sukauptas turto nusidėvėjimo arba nuostyto suma iki pabaigos.

Biblioteca Cultural central 190025748. Jaunimo g. 4. Bēršone m., Bēršone sav.

=====

Patvintūta

ID: 2147403062

2021-03-12 15:17

P4 **Tentoikis materialius turtas**

Eiļ. Nr.	Straigāraļa	Žanrs	Pastāsti		Infrastruktūra ir kiti sadalītāji	Nāšļingjamaiss kultūras vertybēs	Matērijs ir jērgālatāji	Transporta priekšmeti	Kšļingjamaiss kultūras vertybēs	Balēti ir biuro frānga	Kšļas līgālatāks materiālais turēss		Nāšļingjamaiss materiālais turēss	Hankstāstai apmēķļingjamaiss	H vīss
			Ģvānāmāķļi	Kēti							Kšļas vertybēs	Kšļas materiālais turēss			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Pāķļos			X		X		X	X		X		X	X	X	
Pēķļos			X		X		X	X		X		X	X	X	
Pēķļos			X		X		X	X		X		X	X	X	
25.2			X		X		X	X		X		X	X	X	
25.3			X		X		X	X		X		X	X	X	
26			X		X		X	X		X		X	X	X	
27			X		X		X	X		X		X	X	X	
28			X		X		X	X		X		X	X	X	807.035,97
29			X		X		X	X		X		X	X	X	2.290.212,17
30			X		X		X	X		X		X	X	X	1.497.333,06

Y ražymėti ataskaitos laikai nemildomi.

A pařížské muzeum vstoupil na výstavu

Bištono kultūros centras, 190025748, Jamino g. 4, Bištono m., Bištono sav.
2020 M GRUODŽIO 31 D pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 2147403062
DYL: 2021-03-12 15:17:12

P8 Atsargos
ATSARGŲ VERTĖS PASKAITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir uždarai inventoris	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdymo sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdymo sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje								38.743,10
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		38.743,10						38.699,10
2.1	Įsigyto turto įsigijimo sukaupina		44,00						44,00
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo sukaupina								
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-38.684,17						-38.684,17
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-38.684,17						-38.684,17
3.4	Kiti nurašymai								
4	Perguovavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)		58,93						58,93
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupinė nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sunaudota veikloje								
11.4	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pėguovavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9+10+11+12+13)		58,93						58,93
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)								
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)								

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Birštono kultūros centras, 190025748, Jaunimo g. 4, Birštono m., Birštono sav.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

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

Per ataskaitinį laikotarpį

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jo panaudojimo savo vėliai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintai gautas turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	1.100.905,93	12.655,60	0,00				-35.959,02	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.100.905,93		793,60				-24.097,02	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		12.655,60	-793,60				-11.862,00	
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžetą asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	373.704,15	428.469,17	0,00	36.119,18			-448.773,87	
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	372.219,70		24.120,56	36.119,18			-43.974,09	
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1.484,45	428.469,17	-24.120,56				-404.799,78	
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						-8.369,64	
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	16.196,75						-8.369,64	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti								
4	Iš kitų šaltinių	4.427,40	4.000,91		44,00			-3.875,84	
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	4.427,40			44,00			-125,84	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		4.000,91					-3.750,00	
5	Iš viso finansavimo sumų	1.495.234,23	445.125,68	0,00	36.163,18			-496.978,37	

* Šioje skiltyje rodomos finansavimo sumų pogrūpavimas; 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.
2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinčia
ID: -2147403062
D/L: 2021-03-12 15:17:12

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					1.077.602,51
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					1.077.602,51
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžetą asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					389.518,63
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					388.485,35
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					1.033,28
3	Iš Europos Sąjungos, užienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)					7.827,11
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					7.827,11
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					4.596,47
4	Iš kitų šaltinių					4.345,56
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					250,91
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
5	Iš viso finansavimo sumų					1.479.544,72



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 ir apskaitos skyriui

2021-03-29 Nr. 9-21-35

FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2020 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 18 meno kolektyvų ir saviveiklos būrelių, kuriuos lankė vidutiniškai 235 nariai.
8. Kultūros centro vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo 35 darbuotojai. Centro ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 24,5 biudžetinių etatų.
9. Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę centro veiklą, kultūros centro darbuotojai nežvelgia.
10. Kultūros centras vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.
11. Kultūros centro metinės ataskaitos pateikiamos pagal 2020 metų gruodžio mėnesio 31 dienos duomenis.
12. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai su dviem skaičiais po kablelio.

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 Išsamai;

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 funkcija;

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 išsamai.

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-ąją VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 14-ąją 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, 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 suma.

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 pervesti į savivaldybės biudžetą.

29.9 Pagal pateiktą paraišką centras visas įplaukas turi teisę susigražinti, o už ilgalaikę turto nuomą (patalpų nuoma UAB „Kauteksa“ (sutartis nutraukta 2020-09-21 dieną), UAB „Topfashion“ (2020-11-24 d. sutartis Nr.TNS-74) ir UAB „Kurhauzas“ kavinių veiklai) – 50 % gautų ir pervestų į savivaldybės biudžetą pajamų.

29.10 Šios įplaukos pagal kultūros centro direktoriaus patvirtintas sąmatas 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 Biudžeto ir apskaitos 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 2020 metų 01-12 mėn. Centras nematerialaus turto neįsigijo ir nenurašė.

40.6 2020-12-31 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. Likusio kito nematerialaus turto likutinė vertė 2020-12-31 d. yra 95,26 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. Ilgalaikis 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.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
2.1	Infrastuktūros statiniai	60
3.	Mašinos ir įrenginiai	
3.1	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	3
3.2	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	5
3.3	Kitos mašinos ir įrenginiai	14
4.	Transporto priemonės	
4.1	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	7
5.	Baldai ir biuro įranga	
5.1	Baldai	7
5.2	Kompiuteriai ir jų įranga	4
5.3	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	4
5.4	Kita biuro įranga	5
6.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
6.1	Scenos meno priemonės	8
6.2	Muzikos instrumentai	30
6.3	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6
6.4	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

41.3 Per ataskaitinį laikotarpį Centras ilgalaikio materialiojo turto nupirko už 2541,24 Eur iš spec. lėšų (Akustinis skydas būgnams-855,00 Eur ir du kompiuteriai: 789,00 Eur ir 897,24 Eur). Centras nurašė visiškai nusidėvėjusio ilgalaikio turto už 925,34 Eur (rojalis-fortepijonas).

Taip pat per 2020 metus neatlygintinai gauta už 847005,87 Eur iš savivaldybės administracijos: Viešųjų pramoginių renginių pastatas Birštone, B.Sruogos 2, kuris yra nekilnojamas daiktas, įrašytas į nekilnojamųjų kultūros vertybių registrą– 811000,00 Eur ir šio pastato priklausinys - aikštelė B.Sruogos g.4 -36005,87 Eur).

41.4 2020-12-31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto bendra įsigijimo savikaina sudaro 309136,55 Eur (priedas Nr.1 „Sąrašas IMT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje 2020-12-31 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 – 191653,42 Eur;
Muzikos instrumentai – 4412,38 Eur;
Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys – 37402,70 Eur;
Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 1562,96 Eur.

41.5 2020-12-31 d. ilgalaikio materialaus turto bendra likutinė vertė yra 2290212,17 Eur, iš jų:
Negyvenamieji pastatai-1376930,52 Eur (valst.lėšos-1076872,32 Eur, saviv. lėšos-295712,64 Eur, kitų šalt.lėšos-4345,56 Eur);

Infrastuktūros statiniai-31806,36 Eur (saviv.lėšos);
Nekilnojamoms kultūros vertybėms-811000,00 Eur (saviv.lėšos);
Filmavimo, fotografavimo ir ryšių telefono įrenginiai-0,00 Eur;
RTV, informacinių ir ryšių techn. tinklų valdymo įrenginiai ir įranga-7809,62 Eur (saviv. lėšos-7644,22 Eur, spec.lėšos-165,40 Eur);
Kitos mašinos ir įrenginiai-3052,07 Eur (valst.lėšos-84,63 Eur, saviv.lėšos-2012,33 Eur, ES lėšos-955,11 Eur);

Transporto priemonės-0,00 Eur;
Baldai-852,60 Eur (saviv.lėšos);
Kompiuterinė įranga-2691,38 Eur (saviv.lėšos);
Kita biuro įranga-209,72 Eur (saviv.lėšos);
Scenos meno priemonės-20434,89 Eur (valst.lėšos-606,30 Eur, saviv.lėšos-10334,31 Eur, ES lėšos-6872,00 Eur, spec.lėšos-2622,28 Eur);

Muzikos instrumentai-32798,77 Eur (valst.lėšos-39,26 Eur, saviv.lėšos-32202,80 Eur, spec.lėšos-556,71 Eur);

Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys-1782,98 Eur (saviv.lėšos);

Kitas ilgalaikis materialusis turtas-843,26 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 2020-12-31 d. turto pergrupavimo nebuvo.

41.11 Kultūros centras nuo 2020-07-22 d. turi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie nekilnojamųjų kultūros vertybių grupės (2020 m. liepos mėn. iš Savivaldybės administracijos Centras gavo neatlygintinai turto už 811000,00 Eur (Viešųjų pramoginių renginių pastatą Birštone, B.Sruogos g. 2, kuris yra nekilnojamas daiktas, įrašytas į nekilnojamųjų kultūros vertybių registrą – 811000,00 Eur).

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 2020-12-31 d. atsargų likutis įstaigoje sudaro 58,93 Eur (dyzelinio kuro likutis automobiliui (63,01 litro) – spec.lėšos).

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 2020-12-31 d. sudaro 245,80 Eur: už svetainių talpinimą ir priežiūrą 222,16 Eur, už spaudos prenumeratą 23,64 Eur (savivaldybės lėšos).

Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro 2020-12-31 d. sudaro 784,45 Eur: 398,22 Eur iš savivaldybės lėšų ir 386,23 Eur iš specialiųjų programų lėšų.

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 (ilgalaikio ir trumpalaikio turto nuomos, transporto paslaugų), už suteiktas paslaugas (pramoginiai bilietai; fotografavimo, maketavimo ir koncertinės paslaugos); komunalinių patarnavimų sąnaudų kompensavimas).

44.1.2.1.1 Gautinas sumas 2020-12-31 d. sudaro 513,62 Eur:

-už patalpų nuomą 124,36 Eur;

-komunalinių patarnavimų sąnaudų kompensavimas 389,26 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 2020-12-31 d. sudaro 43002,32 Eur:

-sukauptos skolos tiekėjams 1455,98 Eur (savivaldybės lėšos),

-sukauptas skolos socialinėms išmokoms bei sukauptas atostogų rezervas 33406,34 Eur (savivaldybės lėšos),

-specialiųjų programų likutis 8140,00 Eur):

44.1.4 kitas gautinas sumas;

44.1.4.1 kitų gautinų sumų 2020-12-31 d. nėra;

45. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

45.1 2020-12-31 d. Kultūros centro banko sąskaitoje Nr.437181600000130963 AB Šiaulių banke liko 250,91 Eur (2% GPM). Grynujų pinigų likutis kasoje-0,00 Eur (pajamos už parduotus pramoginius bilietus).

46. Finansavimo sumos.

46.1. Finansavimo sumos kultūros centre grupuojamos į:

46.1.1 nepiniginiam turtui: Per 2020 m. 01-12 mėn. asignavimų nepiniginiam turtui įsigyti negauta. Neatlygintinai gauta iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti 36119,18 Eur.

46.1.2 kitoms išlaidoms: Per 2020 m. 01-12 mėn. gauta:

- iš valstybės biudžeto kultūros centro veiklai -12655,60 Eur (LR kultūros tarybos dalinis finansavimas tarptautiniam džiaz muzikos festivaliui „Birštonas‘20“-2564,00 Eur ir Akordeono muzikos festivaliui-5100,00 Eur, Nac. Kult.centras kitoms išlaidoms-4498,00 Eur ir savivaldybės perdavė 493,60 Eur atsargoms įsigyti);

- iš savivaldybės biudžeto kultūros centro veiklai – 428469,17 Eur ;

-iš kitų šaltinių 4000,91 Eur (parama tarptautiniam džiaz muzikos festivaliui „Birštonas‘20“: UAB „SG consulting Baltics BY“-1250,00 Eur, MB „ALTEVERA“-1500,00 Eur, UAB „Elektromontuotojas“-1000,00 Eur, GPM 2% -250,91 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 2020-12-31 d. sudaro 1479544,72 Eur:

- Europos Sąjungos lėšos ilgalaikiam turtui įsigyti (IT likutinė vertė) 7827,11 Eur;

- Valstybės biudžeto lėšos ilgalaikiam turtui įsigyti (IT likutinė vertė) 1077602,51 Eur;

- Savivaldybės biudžeto lėšos ilgalaikiam turtui įsigyti (IT likutinė vertė) 388485,35 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 1033,28 Eur; Gauta neatlygintinai iš saviv.lėšų 36119,18 Eur ilgalaikiam turtui įsigyti;

- Kitų šaltinių lėšos ilgalaikiam turtui įsigyti (IT likutinė vertė) 4345,56 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 250,91 Eur.

46.2 Finansavimo pajamas už 2020 metų 01-12 mėn. sudaro 496978,37 Eur:

- Europos Sąjungos lėšos ilgalaikiam turtui įsigyti 8369,64 Eur;

- Valstybės biudžeto lėšos ilgalaikiam turtui įsigyti 23303,42 Eur, atsargoms įsigyti 793,60 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 11862,00 Eur;

- Savivaldybės biudžeto lėšos ilgalaikiam turtui įsigyti 19853,53 Eur, atsargoms įsigyti 24120,56 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 404799,78 Eur;

- Kitų šaltinių lėšos ilgalaikiam turtui įsigyti 125,84 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 3750,00 Eur.

Finansavimų sumų pergrupavimas buvo vykdomas dėl gauto finansavimo kitoms paslaugoms pergrupavimo į atsargas už 2020 m. 01-12 mėn.:

- Valstybės biudžeto lėšos 793,60 Eur;

- Savivaldybės biudžeto lėšos 24120,56 Eur.

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 2020-12-31 d. bendroje sumoje sudaro 1507,86 Eur (savivaldybės lėšos);

47.1.2 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimus 2020-12-31 d. sudaro 35,72 Eur (papildomos VSD įmokos iki MMA už 2020 m. 12 mėn.);

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 2020-12-31 d. sudaro 33406,34 Eur, iš jų: sukauptos atostoginių sąnaudos-32924,55 Eur, sukauptos VSD įmokų sąnaudos-481,79 Eur.

48. Grynasis turtas.

48.1 Grynojo turto likutį 2020-12-31 d. sudaro 820668,82 Eur:

-tikrosios vertės rezervas (nekilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė) 807035,97 Eur, lyginant su 2019-12-31 d., padidėjo 807035,97 Eur (2020 m. liepos 22 d. gautos kultūros vertybės draudžiamoji vertė 2019 m. gruodžio 31 d. atėmus pastato įsigijimo vertę (811000,00 Eur-3964,03 Eur);
- sukauptas perviršis 13632,85 Eur, lyginant su 2019-12-31 d., padidėjo 2163,04 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 326367,96 Eur. Ligos pašalpų išmokėta 308,42 Eur.

49.2.1.3 Socialinio draudimo sąnaudas sudaro darbdavio mokamos socialinio draudimo įmokos nuo darbo užmokesčio pagal patvirtintus tarifus. Per 2020 m.01-12 mėn. sudarė 5240,71 Eur.

49.2.2 Per ataskaitinį laikotarpį kultūros centre vidutiniškai dirbo 35 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 52817,28 Eur.

49.2.4 Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį yra 27472,38 Eur.

49.2.5 Komandiruočių sąnaudų (darbuotojų kelionės, dienpinigių sąnaudos ir kitos su komandiruotėmis susiję sąnaudos) per ataskaitinį buvo 332,04 Eur.

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 5691,94 Eur.

49.2.7 Kvalifikacijos kėlimo sąnaudų – darbuotojų profesinės kvalifikacijos, žinių tobulinimo sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

49.2.8 Paprastojo remonto ir eksploatacijos sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį 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 38684,17 Eur (tame tarpe užpajamuotas ūkinis inventorių sumoje 18541,18 Eur).

49.2.11 Kitų paslaugų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 57978,26 Eur: pasiruošimas renginiams ir renginių vykdymas-atlikėjams ir autoriams apmokėjimas pagal atlikimo, autorines ir kitas sutartis ir kitos išlaidos renginiams-47651,73 Eur; kitos paslaugos- 10099,60 Eur (kompiuterinės programos ALGA priežiūra-511,48 Eur, patalpų ir kiemelio perdažymas-3000,00 Eur, elektros varžų matavimas ir prietaisų bei gesintuvų patikra-563,25 Eur, pastatų draudimas ir apsauga-861,15 Eur, muzikos instrumentų reguliavimas ir derinimas-3500,00 Eur, kitos retai pasitaikančios paslaugos-1885,21 Eur); spaudos ir įstatymų pasikeitimų prenumerata-285,40 Eur; mokestis LATGA'ui ir AGATA'ui-977,93 Eur.

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 (982,20 Eur) uždirbtos iš:

- pramoginių bilietų pardavimo-705,00 Eur;
- transporto paslaugų-277,20 Eur;

50.3 Kitos veiklos pajamos (15617,55 Eur) uždirbtos iš:

- ilgalaikio ir trumpalaikio turto nuomos (vienkartinė patalpų nuoma) 13279,56 Eur;
- kito turto nuomos 402,50 Eur.;
- ilgalaikė patalpų nuoma 1935,49 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 1051,17 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 rodoma: laikinam saugojimui priimtas turtas, pagal panaudos ir eksploatavimo sutartis gautas turtas, naudojamas ūkinis inventorių ir numeruoti blankai:

- Pagal panaudos ir eksploatavimo sutartis gauto turto 2020-12-31 d. nėra nuo 2020 m. liepos 22 dienos; perkelta į balansą 63173,57 Eur (iš Birštono savivaldybės administracijos gautos nekilnojamos kultūros vertybės. (sąskaita Nr.0130001);
- Naudojamo ūkinio inventoriaus 2020-12-31 d. apskaitoma už 353237,10 Eur; įsigyta ir perduota naudoti už 18541,18 Eur, turto nenurašyta už 1698,27 Eur (sąskaita Nr.0210001);
- Numeruotų blankų (kiekine išraiška) 2020-12-31 d. yra 13933 vnt.; neįsigyta ir nenurašyta (sąskaita Nr.0210003).

Direktorius



Zigmas Vileikis

Vyriausioji buhalterė



Ona Padelskienė