



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

2018-07-20 Nr. 9-18- *96/1*

FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2018 M. BIRŽELIO 30 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 vietas bendruomenės visų amžiaus grupių poreikius, išlaikant ir tēsiant tradicijas, puoselėjant regiono etninę kultūrą, organizuojant mėgėjiško, profesionalaus ir kino meno renginius bei teikiant jvairias 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 15 meno kolektyvų ir saviveiklos būrelių, kuriuos lankė 245 nariai.
8. Kultūros centro vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo 35 darbuotojai. Centro ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 24,5 biudžetiniai etatai.
9. Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę centro veiklą, kultūros centro darbuotojai nežvelgia.
10. Kultūros centras vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.
11. Kultūros centro tarpinės ataskaitos pateikiamos pagal 2018 metų birželio mėnesio 30 dienos duomenis.
12. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiais vienetais – eurais.

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 pakeitimais). Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

15. Centro finansiniai metai sutampa su kalendoriniai 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 išreikštį Lietuvos Respublikos piniginiais vienetais – eurais.

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 registrojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tēstinumo, 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.

II. I 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 nustatyti kriterijus.

21.3 Turtas apskaitoje pajamuojamas įsigijimo savikaina.

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

21.5 Centro viso nematerialiojo turto naudingos 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 nustatyta turto naudingos tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė - 0,00 eurų.

21.7 Nematerialiojo turto naudingos tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti LR Vyriausybės 2009 m. birželio mėn. 10 d. nutarimu Nr.564 ir Birštono savivaldybės administracijos direktorius 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 vienetus, 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 kilnojamujų kultūros vertybių konservavimo ir restauravimo, o nekilnojamujų 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 rodomas tikraja verte.

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

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 direktorius 2010 m. vasario mėn. 10 d. įsakymu Nr. AV-26, kultūros centro diretorius 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 nurašomas.

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 apibréžimą, pateiktą 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

24.3 Atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ar grynaja 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 inventorius. Atiduoto naudoti inventorius vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

24.7 Naudojamo inventorius 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-ajį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 14-ajį VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“

- 25.2 Investicijų į vertybinius popierius neturime.
- 25.3 Pinigai ir pinigų ekvivalentai apskaitoje registrojami gavus finansavimo sumas iš finansavimo šaltinių, gavus pinigus už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas ir kt.
- 25.4 Pinigų ir pinigų ekvivalentų sumažėjimas registrojamas, 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 rodomas 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-ąjį VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.

26. Finansavimo sumos

- 26.1 Finansavimo sumų metodai ir taisyklės nustatyti 20 – ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.
- 26.2 Finansavimo sumos pripažystamos, 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 skirtomos į lėšas nepiniginiam turtui įsigyti ir lėšas kitoms išlaidoms kompensuoti.
- 26.5 Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygi 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 pripažystamos 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 ataskaitinai 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 einamujų 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 pripažystami ir registrojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje centras turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiama pasižadėjimą ir tikėtina, kad jam įvykdysti bus reikalingi ištakliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

- 28.2 Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažistami.
- 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 pripažistamos 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 pripažystama ta finansavimo sumų nematerialiajam, ilgalaikiam materialiajam ir atsargoms įsigyti dalis, kiek per tą laikotarpį pripažinta sąnaudą, susijusių su tuo turtu, t.y., kiek turto nudėvima (amortizuojama), nurašoma į sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį.
- 29.5 Finansavimo pajamomis kitoms išlaidoms kompensuoti pripažystama ta finansavimo sumų dalis, atitinkanti finansuotiną sąnaudą, kurios buvo padarytos per ataskaitinį laikotarpį suma.
- 29.6 Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažystamos, kai tikėtina, jog centras gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą.
- 29.7 Pajamos registrojamos apskaitoje ir rodomas finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.
- 29.8 Centras, gavęs įplaukų už turto naudojimą ar atlirkas paslaugas, jas privalo pravesti į savivaldybės biudžetą.
- 29.9 Pagal pateiktą prašymą centras visas įplaukas turi teisę susigrąžinti, 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 pripažystamos 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 uždirbimui ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažystamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada jos buvo patirtos.
- 30.3 Sąnaudos pripažystamos pagal mokėjimo žiniaraščius, sąskaitas faktūras, buhalterines pažymas ir kitus dokumentus.
- 30.4 Sąnaudos registrojamos 8 klasės sąskaitose pagal sąnaudų grupes.
- 30.5 Atostoginių kaupinių registrojami vieną kartą metuose, einamujų metų pabaigoje.
- 30.6 Metų eigoje atostogų išmokos registrojamos 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 taisyklos 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 Neapibrėžtujų 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 draudinio 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 vienarūšes teikiamas paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

36.3 Kultūros centro veikla priskiriama poilsio ir kultūros segmentui.

37. Apskaitos politikos keitimasis.

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.

III. 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 ataskaitinį laikotarpi Centras nematerialaus turto nejsigijo ir nenurašė.

40.6 2018 m. birželio 30 d. yra kompiuterinių programų, kurios visiškai amortizuotos, tačiau vis dar naudojamos veikloje, jų įsigijimo savikaina yra **1789,98** Eur. Taip pat yra kito nematerialaus turto, kuris

visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje (KC interneto svetainė; pastato (Kurhauzas) vidaus apšvietimo ir garso įrangos techninis projektas); jų įsigijimo savikaina yra **3862,37** Eur.

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, ataskaitiniai metais nebuvo keista.

41.2 Kultūros centre yra šios IMT grupės, joms nustatytas naudingos 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	Radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	5
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 inventorius ir kiti reikmenys	6
5.4	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

41.3 Per ataskaitinį laikotarpį Centras ilgalaikio materialiojo turto **nupirko** už 2632,96 Eur (objektyvas (optinė dalis) ELPLW04 vaizdo projektoriui (savivaldybės biudžetas lėšos), tačiau jokio turto nenurašė.

41.4 2018 m. birželio 30 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto bendra įsigijimo savikaina sudaro **172098,75 Eur**, iš jų:

Filmavimo, fotografavimo ir ryšių telefono įrenginiai-3741,02 Eur;

RTV, informacinių ir ryšių techn .tinklų valdymo įrenginiai ir įranga-15750,58 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-80185,05 Eur;

Muzikos instrumentai-5337,72 Eur;

Kitas ilgalaikis materialusis turtas-11128,51 Eur.

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

41.6 Turto, kuris nebenaudojamas kultūros centro veikloje nėra.

41.7 Turto įsigytu pagal finansinės nuomas (lizingo) sutartis kultūros centre nėra.

41.8 Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialijo turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturime.

41.9 2018 m. birželio 30 dienai turto pergrupavimo nebuvo.

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

41.11 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 inventorius;

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

42.3 2018 m. birželio 30 d. atsargų likutis įstaigoje sudaro 291,80 Eur (dyzelinio kuro likutis automobiliui-savivaldybės biudžeto lėšos-29,67 Eur; medžiagos siuvimui-spec.lėšos-262,13 Eur).

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

42.5 Atsargų laikomą pas trečiuosius asmenis neturime.

42.6 Strateginių ir neliečiamų atsargų neturime.

42.7 Ilgalaikio materialijo 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 2018-06-30 dienai sudaro 499,05 Eur, tai: iš savivaldybės biudžeto lėšų-386,95 Eur: sumokėta AB „Lietuvos paštas“ už spaudą 2018 m. 3 ketv.-65,46 Eur, UAB „AMIC Lietuva“ už kurą-321,49 Eur; iš specialiųjų lėšų-112,10 Eur: sumokėta UAB „Pačiolio prekyba“ už įstatymų pasikeitimų prenumeratą 2019 metams. Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro 1551,06 Eur: iš bendrosios dotacijos lėšų-127,86 Eur (interneto svetainių priežiūra-111,68 Eur, įstatymų pakeitimų prenumerata-15,48 Eur); iš savivaldybės biudžeto lėšų-709,29 Eur (transporto priemonių draudimas ir pastato draudimas-703,48 Eur, interneto svetainių priežiūra ir tvarkumas-5,81 Eur); iš specialiųjų programų lėšų-713,91 Eur (interneto svetainių priežiūra ir tvarkumas-259,32 Eur, įstatymų pakeitimų ir spaudos prenumerata-207,75 Eur autorinis mokesčis AGATA‘i už 2018 m. 07-12 mėn.-246,84 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 rodomas 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 2018 m. birželio 30 d. sudaro 4300,93 Eur: už patalpų nuomą-1220,73 Eur; už parduotus pramoginius bilietus ir kito turto nuomą-297,00 Eur; kompensuojamos komunalinių patarnavimų sąnaudos-2783,20 Eur.

44.1.3 sukauptas gautinas sumas;

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

44.1.3.1.1 sukauptas gautinas sumas 2018 m. birželio 30 d. sudaro 36988,86 Eur, iš jų: savivaldybės biudžetas-33225,98 Eur, specialiųjų programų-36988,86 Eur):

Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinio ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
Sukauptiems atostoginiams	15727,76
Sukaupoms įmokoms Sodrai	4793,81
Tiekėjams už gautas paslaugas, įsigytas prekes	2125,01
Negrūžęs finansavimas už suteiktas paslaugas	14342,28

44.1.4 kitas gautinas sumas;

44.1.4.1 kitų gautinų sumų 2018 m. birželio 30 d. nėra.

45 . Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

45.1 Kultūros centre pinigai ir pinigų ekvivalentai grupuojami į :

45.1.1 Pinigai iš valstybės biudžeto ir ES finansinė parama;

45.1.1.1 šioje grupėje rodomi iš valstybės biudžeto gauti asignavimai kultūros centro veiklai ir meno projektų dalinis finansavimas: LR Kultūros taryba projektams -27500,00 Eur Tarptautiniam džiazo festivaliu „Birštonas‘2018“-25000 Eur, vaikų ir jaunimo teatrų festivaliu „Jausmų sala‘2018“ – 2500 Eur) .

45.1.2 Pinigai iš savivaldybės biudžeto;

45.1.2.1 šioje grupėje rodomi iš savivaldybės biudžeto gauti asignavimai kultūros centro veiklai -243927,00 Eur (savivaldybės biudžeto lėšos-221177,00 Eur, laisvi biudžeto likučiai-2750,00 Eur, kurortinės rinkliavos lėšos-20000,00 Eur).

45.1.3. Iš kitų šaltinių per 2018 m. 01-06 mėn. gauta: 13400,00 Eur, tai džiazo muzikos festivaliu-4500,00 Eur:(II „EMBRAVA“-1500,00 Eur; UAB „Elektromontuotojas“-1000,00 Eur; AB „Eglės“ sanatorija-2000,00 Eur); kurorto šventei 8900,00 Eur: (UAB „Pušynė“-300,00 Eur, AB „Eglės“ sanatorija-1500,00 Eur, UAB „Birštono šaltinis“-1500,00 Eue, Dalė Rakauskienė-2000,00 Eur, UAB „Namita“-1000,00 Eur, sanatorija „Versmė“-2600,00 Eur.).

45.2 2018 m. birželio 30 d. Kultūros centro banko sąskaitoje Nr.LT067181600000144239 AB Šiaulių banke pinigų neliko; sąskaitoje Nr.LT437181600000130963 AB Šiaulių banke pinigų neliko; sąskaitoje Nr.LT437181600000144640 AB Šiaulių banke pinigų neliko.

46. Finansavimo sumos.

46.1 Finansavimo sumos kultūros centre grupuojamos į :

46.1.1. nepiniginiam turtui:

46.1.1.1 šioje grupėje rodomas iš valstybės biudžeto, iš savivaldybės biudžeto, iš Europos Sajungos biudžeto ar iš kitų finansavimo šaltinių gautinos ar gautos finansavimo sumos, iš kurių įsigytas ilgalaikis turtas.

46.1.2 kitoms išlaidoms:

46.1.2.1 šioje grupėje rodomas iš valstybės biudžeto, iš savivaldybės biudžeto, iš Europos Sajungos biudžeto ar iš kitų finansavimo šaltinių gautinos ar gautos finansavimo sumos, skirtos einamosioms išlaidoms dengti ir atsargoms.

46.2 Informaciją apie finansavimo sumas pagal šaltinių, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpij pateikiame pagal 20 VSAFAS 4 priede pateiktą formą.

46.3 Finansavimo sumų likutį 2018 m. birželio 30 d. sudaro **1571188,14 Eur**: Europos Sajungos (finansinė parama) lėšos: nepiniginiam turtui įsigyti 28751,21 Eur; valstybės biudžeto-bendrosios dotacijos lėšos: nepiniginiam turtui įsigyti 1137722,59 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 127,86 Eur; savivaldybės

biudžeto lėšos: nepiniginiam turtui įsigytį 396129,19 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 3909,11 Eur; kitų šaltinių lėšos: nepiniginiam turtui įsigytį 4548,18 Eur.

47. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

47.1 Straipsnyje tiekėjams mokėtinis sumos rodomas mokėtinis sumos tiekėjams už gautas paslaugas ir įsigytas prekes.

47.1.1 Mokėtinis sumas tiekėjams 2018 m. birželio 30 d. bendroje sumoje sudaro 2140,73 Eur, iš jų: savivaldybės biudžeto lėšos-2039,31 Eur, kurortinės rinkliavos lėšos-85,70; specialiųjų programų lėšos-15,72 Eur.

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

47.2.1 Sukauptas mokėtinis sumas 2018 m. birželio 30 dienai sudaro 20521,57 Eur, iš jų: sukauptos atostoginių sąnaudos-15727,76 Eur, sukauptos VSD įmokų sąnaudos-4793,81 Eur.

48. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

48.1 Sąnaudų apskaita aprašyta apskaitos politikoje, ataskaitiniai metais keista nebuvo.

48.2 Pagrindinės veiklos sąnaudos grupuojamos:

48.2.1 Darbo užmokesčio ir valstybinio socialinio draudimo sąnaudos.

48.2.1.1 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.

48.2.1.2 Darbo užmokesčio sąnaudos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams sudarė 105938,20 Eur, darbdavio socialinės išmokos sudarė -706,48 Eur.

48.2.1.3 Socialinio draudimo sąnaudas sudaro darbdavio mokamas socialinio draudimo įmokos nuo darbo užmokesčio pagal patvirtintus tarifus per 2018 m. 01-06 mėn. sudarė 32436,90 Eur.

48.2.2 Per ataskaitinį laikotarpij kultūros centre vidutiniškai dirbo 35 darbuotojai.

48.2.3 Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos , tai viso ilgalaikio turto naudojamo kultūros centro veikloje sąnaudos. INT amortizacijos sąnaudų priskaityta 149,31 Eur, IMT nusidėvėjimo sąnaudų 33247,53 Eur.

48.2.4 Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos per ataskaitinį laikotarpij yra 20124,62 Eur.

48.2.5 Komandiruočių sąnaudų (darbuotojų kelionės, dienpinigų sąnaudos ir kitos su komandiruotėmis susiję sąnaudos) per ataskaitinį sudarė 430,41 Eur.

48.2.6 Transporto sąnaudos kultūros centro automobilio ir auto priekabos išlaikymo sąnaudos: degalai, tepalai, atsarginės dalys, draudimas, techninė apžiūra, remonto išlaidos, kito transporto nuomos sąnaudos sudarė 4766,96 Eur.

48.2.7 Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – darbuotojų profesinės kvalifikacijos, žinių tobulinimo sąnaudos- 355,00 Eur.

48.2.8 Paprastojo remonto ir eksploatacijos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpij nebuvo.

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

48.2.10 Sunaudotų atsargų savikaina- tai kultūros centro veikloje sunaudotų atsargų (atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus (taip pat drabužių), atsargų, spaudinių ir kitų prekių savikaina. Šios sąnaudos yra 11299,29 Eur.

48.2.11 Kitų paslaugų sąnaudos: pasiruošimas renginiams ir renginių vykdymas (atlikėjams ir autoriams apmokėjimas pagal atlikimo, autorines ir kitas sutartis, kitos išlaidos renginiams, atlyginimas AGATA-i ir LATGA-A-i), kompiuterinės programos „Alga2000“ priežiūra ir atnaujinimas, banko mokesčiai, smulkaus

ūkinio inventoriaus remontas, elektros varžų matavimas ir kitos retai pasitaikančios paslaugos. Per ataskaitinį laikotarpį bendra jų suma yra 146289,83 Eur.

49. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos.

49.1 Šiame straipsnyje rodomas kultūros centro uždirbtos pajamos vykdant pagrindinę ir nepagrindinę veiklą.

49.2 Pagrindinės veiklos pajamos (48493,00 Eur) uždirbtos iš:

49.2.1 pramoginių bilietu pardavimo 46840,00 Eur;

49.2.2 festivalių, konkursų dalyvių mokesčių 520,00 Eur;

49.2.3 už koncertus ceremonijose 250,00 Eur;

49.2.4 transporto ir kito turto nuomos 883,00 Eur.

49.3 Kitos veiklos pajamos (7679,01 Eur) uždirbtos iš:

49.3.1 patalpų nuomos 7679,01 Eur.

50. Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos.

50.1 Šiame straipsnyje rodoma pajamų dalis, kurią pagal teisės aktų reikalavimus privalome pervesti į savivaldybės biudžetą. Šių lėšų iš savivaldybės biudžeto mes nesusigrąžiname. Per ataskaitinį laikotarpį pervestinį sumų buvo 500,73 Eur.

51. Kitos veiklos sąnaudos.

51.1 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.

52. Nebalansinės sąskaitos

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

52.1.1 Pagal laikino saugojimo sutartis 2018-06-30 dienai saugoma turto (tautiniai drabužiai) iš Lietuvos nacionalinio kultūros centro už 1448,10 Eur (sąskaita Nr.0110001);

52.1.2 Pagal panaudos sutartis 2018-06-30 dienai turto yra naudojama už 65611,28 Eur: iš Birštono savivaldybės administracijos gauta nekilnojamos kultūros vertybės-63173,57 Eur; iš Lietuvos nacionalinio kultūros centro gauta ūkinio inventoriaus (tautiniai drabužiai) už 2437,71 Eur (sąskaita Nr.0130001);

52.1.3 Naudojamo ūkinio inventoriaus 2018-06-30 dienai apskaitoma už 330656,88 Eur (sąskaita Nr.0210001);

52.1.4 Numeruotų blankų (kiekine išraiška) 2018-06-30 dienai yra 8106 vnt. (sąskaita Nr.0210003).

Direktorius

Zigmas Vileikis

Vyriausioji buhalterė

Ona Padelskiénė

BIRŠTONO KULTŪROS CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

jm.k. 190025748, Jaunimo 4, 59206 Birštonas

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**2018-07-20 Nr. 9-18- ***96/15***
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas		1573051,86	1603815,74
I.1	Plėtros darbai		355,06	504,37
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		355,06	504,37
I.4	Nebaitgti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1572696,80	1603311,37
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1465398,60	1479737,55
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		14320,85	13277,15
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3169,32	3800,07
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		89808,03	106496,60
II.10	Nebaitgti statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansiniis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		43631,70	48468,93
I.	Atsargos		291,80	53,86
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		291,80	53,86
I.3	Nebaitgti 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		2050,11	1617,68
III.	Per vienus metus gautinos sumos		41289,79	46793,89
III.1	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.2	Gautinos finansavimo sumos			
III.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		4300,93	7485,50
III.4	Sukauptos gautinos sumos		36988,86	39308,39
III.5	Kitos gautinos sumos		0,00	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		0,00	3,50
	IŠ VISO TURTO:		1616683,56	1652284,67

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1571188,14	1599641,86
I.	Iš valstybės biudžeto		1137850,45	1153301,01
II.	Iš savivaldybės biudžeto		400038,30	408707,57
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		28751,21	32935,31
IV.	Iš kitų šaltinių		4548,18	4697,97
E.	ISIPAREIGOJIMAI		22662,3	34830,90
I.	Ilgalaikiai jsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai jsipareigojimai		22662,3	34830,90
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių jsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.5.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.5.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.6	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.7	Gražintini mokesčiai, jmokos ir jų permokos			
II.8	Tiekėjams mokėtinos sumos		2140,73	8464,22
II.9	Su darbo santykiais susiję jsipareigojimai		0,00	0,00
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		20521,57	26366,68
II. 11	Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		22833,12	17811,91
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		22833,12	17811,91
IV.1	Einamųjų metų pervažis ar deficitas		5021,21	1461,55
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		17811,91	16350,36
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1616683,56	1652284,67

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Zigmas Vileikis

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Ona Padelskiénė

(vardas ir pavardė)

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

BIRŠTONO KULTŪROS CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190025748, Jaunimo g. 4, Birštonas

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018 m. liepos 20 d. Nr. 9-18- 96/4
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		353587,46	473845,20
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		305094,46	453257,70
I.1.	Iš valstybės biudžeto		42950,56	354967,80
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		244410,01	86238,99
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4184,10	3093,30
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		13549,79	8957,61
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		48493,00	20587,50
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		48493,00	20587,50
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		355744,53	493221,59
I.	DARBO UZMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		139081,58	276800,21
II.	NUSIDÉVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		33396,84	59615,55
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		20124,62	33184,37
IV.	KOMANDIRUOCIŲ		430,41	1260,30
V.	TRANSPORTO		4766,96	10406,34
VI.	KVALIFIKACIJOS KĒLIMO		355,00	894,70
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		0,00	0,00
VIII.	NUVERTEJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		11299,29	16530,16
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		146289,83	94529,96
XIV.	KITOS		0,00	0,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-2157,07	-19376,39
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		7178,28	20837,94
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		7679,01	26489,04
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		500,73	751,10
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		0,00	4900,00
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDIŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIE \$ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		5021,21	1461,55
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		5021,21	1461,55
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Zigmas Vileikis

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Ona Padelskiénė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

BIRŠTONO KULTŪROS CENTRAS

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinių, titulinei pasikirti ir jų pohyčius per ataskaitinį laikotarpi patenkimo žemenojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rāšte formos pavyzdys)

Birštono kultūros centras 2018-06-30 d. 2018-07-20 d. Nr. 9-18-96/3

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

Eit. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpi						Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laiko arpio pabaigoje		
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laiko arpio pradžioje	Gautos finansavimo sumos, išskyrus nemokamai gautą turą	Nemokamai gautas turas	Perduota kitiems višejo sektoriaus subjektams	Gražinta	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl tarto perleidimo		Gautinų finansavimo sumų pasikeittamas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės asignavimams priklausančią finansavimo sumą, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų, dali)	1153301,01	2750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42950,56	0,00	1137850,45
1.1.	Biudžeto asignavimai:	0,00	27500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27500,00	0,00	0,00
1.1.1.	nepiniginiam turui išskyr. / gautinų iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų, dali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.	kitoms išlaikoms kompiensuoti	0,00	27500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27500,00	0,00	0,00
1.2.	Iš valstybės biudžetinių įstaigų	1153301,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15450,56	0,00	1137850,45
1.2.1.	nepiniginiam turui išskyr. /	115070621	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12983,62	0,00	1137722,59
1.2.2.	kitoms išlaikoms kompiensuoti	2594,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2466,94	0,00	127,86
2.	Iš savivaldybės biudžeto:	40870757	243927,00	0,00	0,00	0,00	0,00	252596,27	0,00	400038,30
2.1.	Biudžeto asignavimai:	40870757	243927,00	0,00	0,00	0,00	0,00	252596,27	0,00	400038,30
2.1.1.	nepiniginiam turui išskyr. /	40870757	2632,96	0,00	0,00	0,00	0,00	15211,34	0,00	396129,19
2.1.2.	kitoms išlaikoms kompiensuoti	0,00	241294,04	0,00	0,00	0,00	0,00	237384,93	0,00	3909,11
2.2.	Iš savivaldybės biudžetinių įstaigų	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.	nepiniginiam turui išskyr. /	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2.	kitoms išlaikoms kompiensuoti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	32935,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4184,10	0,00	28751,21
3.1.	Biudžeto asignavimai:	32935,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4184,10	0,00	28751,21
3.1.1.	nepiniginiam turui išskyr. /	32935,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4184,10	0,00	28751,21
3.1.2.	kitoms išlaikoms kompiensuoti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	Iš valstybės biudžetinių įstaigų	4697,97	13400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13549,79	0,00	4548,18
3.2.1.	nepiniginiam turui išskyr. /	4697,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149,79	0,00	4548,18
3.2.2.	kitoms išlaikoms kompiensuoti	0,00	13400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13400,00	0,00	0,00
3.3.	Tresiosių:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.1.	nepiniginiam turui išskyr. /	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.2.	kitoms išlaikoms kompiensuoti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Iš kitų žaičinių:	4697,97	13400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13549,79	0,00	4548,18
4.1.	nepiniginiam turui išskyr. /	4697,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149,79	0,00	4548,18
4.2.	kitoms išlaikoms kompiensuoti	0,00	13400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13400,00	0,00	0,00
5.	Iš viso finansavimo sumų:	1539641,86	284827,00	0,00	0,00	0,00	0,00	313280,72	0,00	1571188,14

Vyriausioji buhalterė *S. Poletz* Ona Padelskiene

