

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147426486
D/L: 2019-03-12 14:23:28

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-03-19 (data) Nr. 9-19-34/2

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai	
			Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS			
I	Nematerialusis turtas	P03	1.554.058,29	1.603.815,74
I.1	Plėtros darbai		303,10	504,37
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		303,10	504,37
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1.553.755,19	1.603.311,37
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.451.061,90	1.479.737,55
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		14.213,94	13.277,15
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		4.387,01	3.800,07
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		84.092,34	106.496,60
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I	Atsargos	P08	49.880,86	48.468,93
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		71,41	53,86
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		71,41	53,86
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	1.120,32	1.617,68
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	42.213,23	46.793,89
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	1.494,42	7.485,50
III.5	Sukauptos gautinos sumos		40.718,81	39.308,39
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	6.475,90	3,50
	IŠ VISO TURTO:		1.603.939,15	1.652.284,67

(tesinys kitame puslapyje)

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

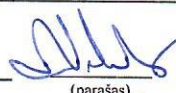
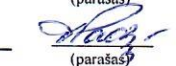
2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1.550.342,77	1.599.641,86
I	Iš valstybės biudžeto		1.125.450,37	1.153.301,01
II	Iš savivaldybės biudžeto		395.816,77	408.707,57
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		24.566,39	32.935,31
IV	Iš kitų šaltinių		4.509,24	4.697,97
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		34.828,74	34.830,90
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		34.828,74	34.830,90
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumų į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumų į biudžetų ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	5.951,93	8.464,22
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		47,54	
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	28.829,27	26.366,68
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	18.767,64	17.811,91
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		18.767,64	17.811,91
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		955,73	1.461,55
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		17.811,91	16.350,36
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.603.939,15	1.652.284,67

Birštono kultūros centro direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Birštono kultūros centro vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

(parašas)

Zigmas Vileikis
(vardas ir pavardė)

Ona Padelskienė
(vardas ir pavardė)

Birštono kultūros centras, 190025748, Jaunimo g. 4, Birštono m., Birštono sav.
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147426486
 D/L: 2019-03-14 10:44:42

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2019-03-19 Nr. 9-19-34/3
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui				Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas pervieša ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną						16.350,36	16.350,36
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito verslo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			
3	Parduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X			
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X		
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X		
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X		
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		1.461,55	1.461,55
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pervieša ar deficitas		X	X	X		17.811,91	17.811,91
9	Kiti pokyčiai							
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną							
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito verslo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			
12	Parduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X			
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X		
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X		
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X		
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		955,73	955,73
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pervieša ar deficitas		X	X	X		18.767,64	18.767,64
18	Kiti pokyčiai							
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną							

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Birštono kultūros centro direktorius
 (teises aktais įpareigoto pasirašyti asmens parečių pavadinimas)
 Birštono kultūros centro vyriausioji buhalterė
 (vyriausioji buhalterė (buhalteris), leiu oršvaloma tatal (cisis aktus))

 (parišas)
 (parišas)

Zigmantas Vileckis
 (vardas ir pavardė)
 Ona Padeškiecė
 (vardas ir pavardė)

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2019-03-19 Nr. 9-19-34/4
(data)

Patvirtinta
ID: -2147426486
D/L: 2019-03-12 14:23:28

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pradžios ataskaitinis laikotarpis		Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	
I	2	3	4	5	6	7	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		6 472,40	0,00	6 472,40	2 099,50	2 099,50
I	Iplaukos		641 884,95	0,00	641 884,95	476 426,06	476 426,06
I.1	Finansinio sumos kitoms išlaidoms ir atsigoms:		467 171,00	0,00	467 171,00	388 227,27	388 227,27
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		27 500,00	0,00	27 500,00	353 578,00	353 578,00
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		425 771,00	0,00	425 771,00	26 245,51	26 245,51
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		13 900,00	0,00	13 900,00	139,91	139,91
I.1.4	Iš kitų šaltinių		480,99	0,00	480,99	8 263,85	8 263,85
I.2	Iš mokesčių					363,85	363,85
I.3	Iš socialinių įmokų						
I.4	Iš suteiktas paslaugas iš pirkėjų		95 308,88	0,00	95 308,88	50 572,37	50 572,37
I.5	Iš suteiktas paslaugas iš biudžeto		78 924,08	0,00	78 924,08	37 312,57	37 312,57
I.6	Gautos palūkanos						
I.7	Kitos įplaukos						
II	Pervestos lėšos		-81 629,99	0,00	-81 629,99	-39 850,36	-39 850,36
II.1	I valstybės biudžetą						
II.2	I savivaldybių biudžetus		-81 629,99	0,00	-81 629,99	-39 850,36	-39 850,36
II.3	ES, užsienio valstybių ir tarptautinėms organizacijoms						
II.4	I kitus šieklių fondus						
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams						
II.6	Kitiems subjektams						
III	Išmokos	P02	-553 782,56	0,00	-553 782,56	-134 476,20	-134 476,20
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-293 139,87	0,00	-293 139,87	-271 230,79	-271 230,79
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-44 860,48	0,00	-44 860,48	-41 493,19	-41 493,19
III.3	Komandiruočių		-1 025,28	0,00	-1 025,28	-1 260,30	-1 260,30
III.4	Transporto		-10 652,78	0,00	-10 652,78	-10 475,53	-10 475,53
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-647,00	0,00	-647,00	-894,70	-894,70
III.6	Paprasčiojo remonto ir eksploatavimo						
III.7	Atsigų įsigijimo		-18 643,79	0,00	-18 643,79	-14 839,20	-14 839,20
III.8	Socialinių išmokų		-906,22	0,00	-906,22	-380,00	-380,00
III.9	Nuomos						
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-183 907,14	0,00	-183 907,14	-93 902,49	-93 902,49
III.11	Sumokėtos palūkanos						
III.12	Kitos išmokos						

(esinys kitame puslapyje)

Birštono kultūros centras, 190025748, Jaunimo g. 4, Birštono m., Birštono sav.
2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Všios sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Iš viso		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3	4	5	6		7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-15.000,00	0,00	-15.000,00		-13.900,49	0,00	-13.900,49
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-15.000,00	0,00	-15.000,00		-13.900,49	0,00	-13.900,49
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas								
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas								
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas								
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas								
VI	Gauti dividendai								
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai								
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		15.000,00	0,00	15.000,00		11.401,49	0,00	11.401,49
I	Išlaukos iš gautų paskolų								
II	Gautų paskolų grąžinimas								
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas								
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		15.000,00	0,00	15.000,00		11.401,49	0,00	11.401,49
IV.1	Iš valstybės biudžeto								
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto								
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		15.000,00	0,00	15.000,00		11.401,49	0,00	11.401,49
IV.4	Iš kitų šaltinių								
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti								
VI	Gauti daliminko įnašai								
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai								
D	VALUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ								
I	EKVIVALENTŲ LIKUTIIŲ								
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		6.472,40	0,00	6.472,40		-399,50	0,00	-399,50
II	P pinigų ir pinigų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3,50		3,50		403,00		403,00
III	P pinigų ir pinigų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		6.475,90		6.475,90		3,50		3,50

Birštono kultūros centro direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Zigmantas Vileikis
(vardas ir pavardė)

Birštono kultūros centro vyriausioji buhalterė
(vyriausioji buhalteris)

Ona Padelskienė
(vardas ir pavardė)

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147426486
D/L: 2019-03-14 10:44:42

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-03-19 (data) Nr. 9-19-34/5

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		596.559,36	473.845,20
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		535.542,86	453.257,70
I.1	Iš valstybės biudžeto		59.236,45	354.967,80
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		453.367,77	86.238,99
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		8.368,92	3.093,30
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		14.569,72	8.957,61
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		61.016,50	20.587,50
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	61.016,50	20.587,50
III.2	Pervestintų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-616.775,61	-493.221,59
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-296.556,22	-276.800,21
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-64.757,45	-59.615,55
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-33.493,93	-33.184,37
IV	KOMANDIRUOJIMŲ		-1.025,28	-1.260,30
V	TRANSPORTO		-9.954,72	-10.406,34
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-647,00	-894,70
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTEJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-22.512,05	-16.530,16
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-187.828,96	-94.529,96
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-20.216,25	-19.376,39
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		21.171,98	20.837,94
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	22.173,44	26.489,04
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-1.001,46	-751,10
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			-4.900,00
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		955,73	1.461,55
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		955,73	1.461,55
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Birštono kultūros centro direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba įgaliotas administracijos vadovas)

Birštono kultūros centro vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bualteris))

(parašas)

(parašas)

Zigmas Vileikis
(vardas ir pavardė)

Ona Padelskienė
(vardas ir pavardė)

P3 Nematerialūs turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pildomos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas		Kitas nematerialusis turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizžas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.789,98			4.485,64				6.275,62	
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį										
2.1	Prišto turto išgijimo savikaina										
2.2	Nerūpinimui gauto turto išgijimo savikaina										
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį										
3.1	Parduoto										
3.2	Perduoto										
3.3	Nurašyto										
4	Pergrupavimai (+/-)										
5	Išgijimo ar pasigaminimo savikamos kiti pokyčiai										
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		1.789,98			4.485,64				6.275,62	
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-1.789,98		X	-3.981,27	X	X		-5.771,25	
8	Nerūpinimui gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X			
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X			X	-201,27	X	X		-201,27	
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X			
10.1	Parduoto	X			X		X	X			
10.2	Perduoto	X			X		X	X			
10.3	Nurašyto	X			X		X	X			
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X			
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X		X	X			
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+/-11+/-12)	X	-1.789,98		X	-4.182,54	X	X		-5.972,52	
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
15	Nerūpinimui gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*										
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
17	Patikslinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma										
18.1	Parduoto										
18.2	Perduoto										
18.3	Nurašyto										
19	Pergrupavimai (+/-)										
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai										
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17+18+/-19+/-20)										
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-(1-21))		0,00			303,10				303,10	
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-2-14)		0,00			504,37				504,37	

X pažymėti ataskaitos lukai nepildomi.
* Kito subjekto sukauptą turto nusidėjęmo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūra ir kiti statiniai	Nekilnojamojo kultūros vertybės	Medmenų ir įrenginių	Transporto priemonės	Kilnojamojo kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Rankiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Išgijimo ar pasigaminimo sąvokana anksčiau išlaidų pradžioje	X		1,874,657.04			47,568.86	29,912.25		28,767.75		377,739.66			2,338,665.56
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						4,299.01			1,769.99		8,931.00			15,000.00
2.1	Pikto turto išgijimo sąvokana						4,299.01			1,769.99		8,931.00			15,000.00
2.2	Neatlyginamai gauto turto išgijimo sąvokana														
3	Pardavimų, parduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)														
3.1	Pardavimai														
3.2	Parduoto														
3.3	Nurašymo														
4	Pergauginimai (+/-)														
5	Išgijimo ar pasigaminimo sąvokana kiti pokyčiai														
6	Išgijimo ar pasigaminimo sąvokana anksčiau išlaidų pradžioje (1+2.3+/-4+5)			1,874,657.04			51,867.87	29,912.25		30,537.74		386,690.66			2,373,665.56
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma anksčiau išlaidų pradžioje	X		-394,919.49			-34,291.71	-29,912.25		-24,907.68	X	-271,263.06	X	X	-755,334.19
8	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	X									X		X	X	
9	Apkaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-28,675.65			-3,362.22			-1,183.05	X	-31,335.26	X	X	-64,556.18
10	Sukaupta parduoto, parduoto ir nurašyto 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	Nurašymo	X									X		X	X	
11	Pergauginimai (+/-)	X									X		X	X	
12	Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X		X	X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma anksčiau išlaidų pradžioje (7+8+9+10+/-11+12)	X		-423,595.14			-37,653.93	-29,912.25		-26,150.73	X	-302,598.22	X	X	-819,910.37
14	Nuvertėjimo suma anksčiau išlaidų pradžioje	X									X				
15	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*	X													
16	Apkaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X													
17	Pasirūpinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X													
18	Sukaupta parduoto, parduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X									X				
18.1	Parduoto	X									X				
18.2	Parduoto	X									X				
18.3	Nurašymo	X									X				
19	Pergauginimai (+/-)	X									X				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X				
21	Nuvertėjimo suma anksčiau išlaidų pradžioje (14+15+16+17+18+/-19+20)	X									X				
22	Tikroji vertė anksčiau išlaidų pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23	Neatlyginamai gauto turto iš kito subjekto sukauptos išmokos vertės pokyčiai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24	Išmokos vertės paskaitinimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25	Pardavimų, parduoto ir nurašyto turto išmokos vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.1	Pardavimai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.2	Parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.3	Nurašymo		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Pergauginimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Tikroji vertė kiti pokyčiai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	Tikroji vertė anksčiau išlaidų pradžioje (22+23+24+25+26+27)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
29	Išmokos vertės paskaitinimo per ataskaitinį laikotarpį suma (28+29+30)			1,451,061.90			14,213.94	0.00		4,387.01		84,092.34			1,553,755.19
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė anksčiau išlaidų pradžioje (1+7+14+22)			1,479,737.55			13,277.15	0.00		3,800.07		106,496.60			1,603,311.37

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir nefinancinės atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		53,86						53,86
2	Išgauta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		22.529,60						22.529,60
2.1	Išgauto turto įsigijimo savikaina		18.643,79						18.643,79
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		3.885,81						3.885,81
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-22.512,05						-22.512,05
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-22.512,05						-22.512,05
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		71,41						71,41
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto 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)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		71,41						71,41
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		53,86						53,86

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

P12 Finansavimo sumos
FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį						Per ataskaitinį laikotarpį						Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintai gautas turas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl įsipareigojimų viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų grąžintos	Finansavimo sumų panaikimas	Kiti pokyčiai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	1.153.301,01	27.500,00		3.885,81			-59.236,45					1.125.450,37	
1.1	Nepingūniant turui įsigyti	1.150.706,21			3.885,81			-29.141,65					1.125.450,37	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	2.594,80	27.500,00					-30.094,80					0,00	
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	408.707,57	440.771,00	0,00				-453.661,80					395.816,77	
2.1	Nepingūniant turui įsigyti	408.707,57	15.000,00	71,41				-29.271,83					394.507,15	
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		425.771,00	-71,41				-424.389,97					1.309,62	
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)	32.935,31						-8.368,92					24.566,39	
3.1	Nepingūniant turui įsigyti	32.935,31						-8.368,92					24.566,39	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti													
4	Iš kitų šaltinių	4.697,97	14.380,99					-14.560,72					4.509,24	
4.1	Nepingūniant turui įsigyti	4.697,97						-188,73					4.509,24	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		14.380,99					-14.380,99					0,00	
5	Iš viso finansavimo sumų	1.599.641,86	482.651,99	0,00	3.885,81			-535.836,89					1.550.342,77	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valdymo kuro įstaigų įstaigoms su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, praejusi finansavimo pajamomis.



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

2019-03-19 Nr. 9-19-34/1

FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2018 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 teisės ir pareigos 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 22 meno kolektyvų ir saviveiklos būrelių, kuriuos lankė 273 narys.
8. Kultūros centro vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo 34 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 gruodžio mėnesio 31 dienos duomenis.
12. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginių vienetais – eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

13. Kultūros centro parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).
14. Kultūros centras, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus 2010 m. kovo 15 dienos įsakymu Nr.1-11 „Dėl buhalterinės

apskaitos politikos patvirtinimo“ (su visais jos pakeitimais). Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

15. Centro finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

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

16.1. Svarbi vartotojų sprendimams priimti;

16.2. Patikima nes:

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

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

16.2.3 Nešališka, netendencinga;

16.2.4 Apdairiai pateikta (atsargumo principas);

16.2.5 Išsamį;

16.2.6 Birštono kultūros centras pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat.

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

18. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

1) valstybės funkciją;

2) programą;

3) lėšų šaltinį;

4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

19. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašo 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 išsamiai.

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. Ilgalais 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 nusidėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0,00 eurų.

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

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

23. Biologinis turtas

23.1 Biologinio turto kultūros centras neturi.

24. Atsargos

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

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

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

24.4 Atsargos nuvertinamos pagal 8 VSAFAS „Atsargos“.

24.5 Atsargos apskaitomos taikant FIFO metodą.

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

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

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

25. Finansinis turtas

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

25.2 Investicijų į vertybinius popierius neturime.

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

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

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

25.6 Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

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

25.8 Pinigai ir pinigų ekvivalentai užsienio valiuta apskaitomi pagal 21-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 pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus pripažinimo kriterijus.

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

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

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

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

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

27. Finansiniai įsipareigojimai

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

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

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

27.3.1 susiję su rinkos kainomis – tikrąja verte;

27.3.2 iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikrąja verte;

27.3.3 kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

28. Atidėjiniai

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

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

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

29. Pajamos

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

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

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

29.4 Finansavimo pajamomis nepiniginiam turtui pripažįstama ta finansavimo sumų nematerialiajam, ilgalaikiam materialiajam ir atsargoms įsigyti dalis, kiek per tą laikotarpį pripažinta sąnaudų, susijusių su tuo turtu, t.y., kiek turto nudėvima (amortizuojama), nurašoma į sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį.

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

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

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

30. Sąnaudos

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

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

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

30.4 Sąnaudos registruojamos 8 klasės sąskaitose pagal sąnaudų grupes.

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

30.6 Metų eigoje atostogų išmokos registruojamos į sąnaudas.

31. Sandoriai užsienio valiuta

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

32. Turto nuvertėjimas

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

33. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtas turtas.

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

34. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui.

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

35. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai.

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

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

36. Informacijos pagal segmentus pateikimas.

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

36.2 Apskaita tvarkoma pagal segmentus. Segmentai-centro veiklos dalys, pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienerūšes 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 2018 metus Centras nematerialaus turto **neįsigijo ir nenurašė**.

40.6 2018 m. gruodžio 31 d. yra kompiuterinių programų, kurios visos yra visiškai amortizuotos, tačiau vis dar naudojamos veikloje, jų įsigijimo savikaina yra **1789,98 Eur**. Šio turto likutinė vertė yra **0,00 Eur**.

Taip pat yra kito nematerialaus turto, kuris visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje (KC interneto svetainė; pastato (Kurhauzas) vidaus apšvietimo ir garso įrangos techninis projektas); jų įsigijimo savikaina yra **3862,37** Eur. Likusio kito nematerialaus turto likutinė vertė 2018-12-31 d. yra **303,10** 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.	Mašinos ir įrenginiai	
2.1	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	3
2.2	Radio 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 inventorių ir kiti reikmenys	6
5.4	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

41.3 Per ataskaitinį laikotarpį Centras ilgalaikio materialiojo turto **nupirko** už 15000,00 Eur (objektyvas (optinė dalis) ELPLW04 vaizdo projektoriui-2632,96 Eur, Ekranas motorizuotas Showtex su nuotoliniu valdymu-8931,00 Eur, vaizdo projektorius NEC M403H-1040,60 Eur, du kompiuteriniai komplektai - 1769,99 Eur, vaizdo projektorius su lubiniu laikikliu-625,45 Eur (savivaldybės biudžeto lėšos), tačiau jokio turto nenurašė.

41.4 2018 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto bendra įsigijimo savikaina sudaro **254423,39** Eur (priedas Nr.1 „Sąrašas IMT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje 2018-12-31 dienai); 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 – 162509,69 Eur;
 Muzikos instrumentai – 5337,72 Eur;
 Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys – 10042,15 Eur;
 Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 1086,36 Eur.
- 41.5 2018 m. gruodžio 31 d. ilgalaikio materialaus turto bendra likutinė vertė yra **1553755,19 Eur** iš jų:
 Negyvenamieji pastatai-451061,90 Eur (valst.lėšos-1121742,00 Eur, saviv. lėšos-324810,66 Eur, kitų šalt.lėšos-4509,24 Eur);
 Filmavimo, fotografavimo ir ryšių telefono įrenginiai-0,00 Eur;
 RTV, informacinių ir ryšių techn. tinklų valdymo įrenginiai ir įranga-8539,15 Eur (saviv. lėšos-7488,13 Eur, spec.lėšos-1051,02 Eur);
 Kitos mašinos ir įrenginiai-.674,79 Eur (valst.lėšos-106,47 Eur, saviv.lėšos-4366,73 Eur, ES lėšos-1201,59 Eur);
 Transporto priemonės-0,00 Eur;
 Baldai-0,00 Eur;
 Kompiuterinė įranga-2918,97 Eur (saviv.lėšos);
 Kita biuro įranga-1468,04 Eur (saviv.lėšos);
 Scenos meno priemonės-44.597,58 Eur (valst.lėšos-3526,40 Eur, saviv.lėšos-14578,50 Eur, ES lėšos-23364,80 Eur, spec.lėšos-3127,88 Eur);
 Muzikos instrumentai-35988,13 Eur (valst.lėšos-75,50 Eur, saviv.lėšos-35298,08 Eur, spec.lėšos-614,55 Eur);
 Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys-3458,82 Eur (saviv.lėšos);
 Kitas ilgalaikis materialusis turtas-47,81 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 2018 m. gruodžio 31 dienai turto pergrupavimo nebuvo.
- 41.11 Kultūros centras neturi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių.
- 41.12 Turto perduoto Turto bankui nėra.
- 42. Atsargos.**
- 42.1 Kultūros centre atsargos pagal pobūdį skirstomos į šias pagrindines grupes:
- 42.1.1 Medžiagos ir žaliavos;
- 42.1.2 Ūkinis inventorių;
- 42.2 Atsargų apskaita nustatyta apskaitos politikoje. Įsigytos atsargos įvertintos įsigijimo savikaina.
- 42.3 2018 m. gruodžio 31 d. atsargų likutis įstaigoje sudaro 71,41 Eur (dyzelinio kuro likutis automobiliui-savivaldybės biudžeto 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 2018-12-31 dienai sudaro 215,47 Eur, tai: iš savivaldybės biudžeto lėšų-27,03 Eur (UAB „AMIC Lietuva“ už kurą), iš specialiųjų lėšų-188,44 Eur (UAB „Pačiolio prekyba“ už įstatymų pasikeitimų prenumeratą 2019 metams-112,10 Eur, AB Lietuvos paštas už spaudos prenumeratą 2019 m. 1 ketv.-65,46 Eur, UAB Interneto vizija už domeno (birstonokultura.lt) pratęsimą-10,88 Eur). Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro 904,85 Eur: iš savivaldybės biudžeto lėšų-476,90 Eur (transporto priemonių draudimas-74,36 Eur, pastato „Kurhauzas“ draudimas-180,68 Eur, interneto svetainių priežiūra ir tvarkymas-221,86 Eur); iš specialiųjų programų lėšų-427,95 Eur (internetu svetainių priežiūra ir tvarkymas-282,36 Eur, įstatymų pakeitimų ir spaudos prenumerata-137,43 Eur, transporto priemonės draudimas-8,16 Eur).

44. Per vienus metus gautinos sumos.

44.1 Per vienus metus gautinos sumos kultūros centre grupuojamos į:

44.1.1 gautinas finansavimo sumas;

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

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

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

44.1.2.1.1 Gautinas sumas 2018 m. gruodžio 31 d. sudaro 1494,42 Eur: už patalpų nuomą-688,73 Eur; kompensuojamos komunalinių patarnavimų sąnaudos-805,69 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 2018 m. gruodžio 31 d. sudaro 40718,81 Eur, iš jų: savivaldybės biudžetas-30538,81 Eur, specialiųjų programų-10180,00 Eur):

Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinio ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
Sukauptiems atostoginiams	22056,86
Sukaupioms įmokoms Sodrai	6770,47
Tiekėjams už gautas paslaugas, įsigytas prekes	1711,48
Negrįžęs finansavimas už suteiktas paslaugas	10180,00

44.1.4 kitas gautinas sumas;

44.1.4.1 kitų gautinų sumų 2018 m. gruodžio 31 d. nėra.

45. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

45.1 2018 m. gruodžio 31 d. Kultūros centro banko sąskaitoje Nr.LT06 7181 6000 0014 4239 AB Šiaulių banke pinigų neliko; sąskaitoje Nr.LT43 7181 6000 0013 0963 AB Šiaulių banke pinigų neliko; sąskaitoje Nr.LT43 7181 6000 0014 4640 AB Šiaulių banke liko 754,90 Eur: gautų ir nepervestų pinigų likutis už patalpų nuomą-754,90 Eur; grynujų pinigų likutis kasoje-5721,00 Eur (įplaukos už parduotus pramoginius bilietus gruodžio 29,30,31 dienomis).

46. Finansavimo sumos.

46.1. Finansavimo sumos kultūros centre grupuojamos į:

46.1.1 nepiniginiam turtui: šioje grupėje rodomos iš valstybės biudžeto, iš savivaldybės biudžeto, iš Europos Sąjungos biudžeto ar iš kitų finansavimo šaltinių gautinos ar gautos finansavimo sumos, iš kurių įsigytas ilgalaikis turtas. Per 2018 m. iš savivaldybės biudžeto gauta asignavimų ilgalaikiam turtui įsigyti 15000,00 Eur.

46.1.2 kitoms išlaidoms: šioje grupėje rodomos iš valstybės biudžeto, iš savivaldybės biudžeto, iš Europos Sąjungos biudžeto ar iš kitų finansavimo šaltinių gautinos ar gautos finansavimo sumos, skirtos einamosioms išlaidoms dengti ai atsargoms įsigyti. Per 2018 m.: iš valstybės biudžeto gauti asignavimai kultūros centro veiklai ir meno projektų dalinis finansavimas (LR Kultūros taryba projektams -27500,00 Eur, t.y., tarptautiniam džiaz muzikos festivaliui „Birštonas‘2018“-25000,00 Eur, vaikų ir jaunimo teatrų festivaliui „Jausmų sala‘2018“ – 2500,00 Eur); iš savivaldybės biudžeto gauti asignavimai kultūros centro veiklai -425771,00 Eur (savivaldybės biudžeto lėšos-387721,00 Eur, laisvi biudžeto likučiai-2750,00 Eur, kurortinės rinkliavos lėšos-35000,00 Eur; taip pat gauta iš savivaldybės administracijos 300,00 Eur festivaliui „Rudeninė karuselė); iš kitų šaltinių gauta 14380,99 Eur, tai džiaz muzikos festivaliui-4500,00 Eur;(IĮ „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 Eur, Dalė Rakauskienė-2000,00 Eur, UAB „Namita“-1000,00 Eur, sanatorija „Versmė“-2600,00 Eur); akordeonų muzikos festivaliui-AB „Eglės“ sanatorija-500,00 Eur; iš VMI 2% GPM už 2017 m.- 480,99 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 2018 m. gruodžio 31 d. sudaro **1550342,77 Eur**: valstybės biudžeto-bendrosios dotacijos lėšos nepiniginiam turtui įsigyti-1125450,37 Eur, savivaldybės biudžeto lėšos: nepiniginiam turtui įsigyti-394507,15 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti-1309,62 Eur: (būsimųjų laikotarpių sąnaudos-476,90 Eur: transporto priemonių draudimas-74,36 Eur, pastato „Kurhauzas“ draudimas-180,68 Eur, interneto svetainių priežiūra ir tvarkymas-221,86 Eur; išankstinis apmokėjimas už kurą-27,03 Eur; UAB „Kauteksa“ ir UAB „Kurhauzas“ įsiskolinimas už komunalinius patarnavimus 12 mėn.-805,69 Eur);(Europos Sąjungos (finansinė parama) lėšos nepiniginiam turtui įsigyti-24566,39 Eur; kitų šaltinių lėšos nepiniginiam turtui įsigyti-4509,24 Eur.

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

46.2.1 finansavimo pajamos už 2018 metus yra: iš valstybės biudžeto 59236,45 Eur (sumažėjimas 295731,35 Eur sumai atsirado dėl to, kad 2017 m. beveik visas išdo finansavimas buvo iš valstybės lėšų (bendroji dotacija ir tikslinės lėšos darbo užmokesčiui); iš savivaldybės biudžeto 453367,77 Eur (padidėjimas 367128,87 Eur sumai atsirado dėl to, kad 2018 m. visas išdo finansavimas yra iš savivaldybės lėšų); iš Europos Sąjungos lėšų finansavimo pajamos 8368,92 Eur (padidėjimas 5275,62 Eur sumai atsirado dėl ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo, kuris priskaičiuotas už visus 2018 m. (2017 m. turtas gautas tik 07 mėn.); iš kitų šaltinių gautos finansavimo pajamos yra 14569,72 Eur (padidėjimas 5612,11 Eur sumai atsirado dėl to, kad gauta daugiau lėšų paramos renginiams).

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 2018 m. gruodžio 31 d. bendroje sumoje sudaro 5951,93 Eur, iš jų: savivaldybės biudžeto lėšos-1711,48 Eur; specialiųjų programų lėšos-4240,45 Eur; su darbo santykiais susiję įsipareigojimai- 47,54 Eur (papildomos VSD įmokos iki MMA už 2018 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 2018 m. gruodžio 31 dienai sudaro 28829,27 Eur, iš jų: sukauptos atostoginių sąnaudos-22094,78 Eur, sukauptos VSD įmokų sąnaudos-6734,49 Eur.

48. Grynasis turtas.

48.1 Kiekvienų ataskaitinių metų paskutinės dienos data pajamų ir sąnaudų sąskaitos uždaromos į einamųjų metų perviršio arba deficito sąskaitą. Grynojo turto likutis 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 17811,91 Eur, padidėjimas per 2018 metus 955,73 Eur, o likutis 2018 m. gruodžio 31 d. sudaro 18767,64 Eur (specialiosios lėšos: + pervestinių sumų už paslaugas likutis biudžeto skyriuje 10180,00 Eur, + nepervestų sumų likutis banke 754,90 Eur, + turto, pirktą iš spec.lėšų, likutinė vertė 5096,55 Eur, + gautinos sumos už turto nuomą 688,73 Eur, + išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 188,44 Eur, + būsimųjų laikotarpių sąnaudos 427,95 Eur, + pinigų likutis kasoje 5721,00 Eur, -patirtos sąnaudos, bet dar neapmokėtos 4240,45 Eur, -sukauptas atortogų rezervas 49,48 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-226264,00 Eur, (darbo užmokesčio sąnaudos padidėjo dėl MMA padidėjimo 1400,00 Eur, dėl pagrindinės algos bazinio dydžio padidėjimo 3300,00 Eur, dėl padidintų ar naujai paskirtų priedų 1500,00 Eur, dėl skatinamųjų išmokų 8400,00 Eur. Ligos pašalpų išmokėta 906,22 Eur, t.y., 526 Eur daugiau nei 2017 m.).

49.2.1.3 Socialinio draudimo sąnaudas sudaro darbdavio mokamos socialinio draudimo įmokos nuo darbo užmokesčio pagal patvirtintus tarifus per 2018 m. sudarė 69386,00 Eur (dėl padidėjusių darbo užmokesčio sąnaudų atitinkamai padidėjo ir SODROS įmokos 4000,00 Eur, dėl papildomų VSD įmokų iki MMA 500,00 Eur).

49.2.2 Per ataskaitinį laikotarpį kultūros centre vidutiniškai dirbo 34 darbuotojai.

49.2.3 Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos, tai viso ilgalaikio turto naudojamo kultūros centro veikloje sąnaudos. INT amortizacijos sąnaudų priskaityta-201,27 Eur, IMT nusidėvėjimo sąnaudų-64556,18 Eur.

49.2.4 Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį yra 33493,93 Eur.

49.2.5 Komandiruočių sąnaudų (darbuotojų kelionės, dienpinigių sąnaudos ir kitos su komandiruotėmis susiję sąnaudos) per ataskaitinį sudaro 1025,28 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 9954,72 Eur.

49.2.7 Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – darbuotojų profesinės kvalifikacijos, žinių tobulinimo sąnaudos-647,00 Eur.

49.2.8 Paprastojo remonto ir eksploatacijos sąnaudos 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 22512,05 Eur: ūkinio inventoriaus įsigijimas 5600,00 Eur, įsigytos ir panaudotos atsargos tarptautiniam džiaz muzikos festivaliui 3300,00

Eur, spaudiniai 380,00 Eur, ūkinės paskirties prekės ir medžiagoms 3950,00 Eur, valymo ir dezinfekavimo priemonės 5000,00 Eur, kanceliarinės prekės 4300 Eur.).

49.2.11 Kitų paslaugų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 187828,96 Eur: pasiruošimas renginiams ir renginių vykdymas-atlikėjams ir autoriams apmokėjimas pagal atlikimo, autorines ir kitas sutartis, kitos išlaidos renginiams (tai didžiausi 2018 m. renginiai: džiaz muzikos festivalis-71954,00 Eur, kurorto šventė-48289,00 Eur, Vasario 16-oji-5710,00 Eur, „Jausmų sala“-2680,00 Eur, „Vasaros karuselė“-1910,00 Eur, akordeono muzikos festivalis-2490,00 Eur „Jievaro tiltai“ -2020,00 Eur, „Gruodis-šventinis menas“-8360,00 Eur); atlyginimas AGATA-i ir LATGA-A-i)-2600,00 Eur; kompiuterinės programos „Alga2000“ priežiūra ir atnaujinimas-532,00 Eur; elektros varžų matavimas ir prietaisų tikrinimas- 650,00 Eur ir kitos retai pasitaikančios paslaugos. Palyginus su 2017 metais papildomos išlaidos atsirado dėl vykusio tarptautinio džiaz muzikos festivalio, kitų renginių-dėl mokesčių padidėjimo pakilo ir honorarų sumos atlikėjams ir autoriams).

50. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos.

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

50.2 Pagrindinės veiklos pajamos (61016,50 Eur) uždirbtos iš:

50.2.1 pramoginių bilietų pardavimo-56939,00 Eur (už tarptautinio džiaz muzikos festivalio bilietus surinkta 43843,00 Eur (festivalis vyksta kas antri metai);

50.2.2 festivalių, konkursų dalyvių mokestis-520,00 Eur;

50.2.3 už koncertus ceremonijose-250,00 Eur;

50.2.4 transporto ir kito turto nuomos-3307,50 Eur.

50.3 Kitos veiklos pajamos (22173,44 Eur) uždirbtos iš:

50.3.1 patalpų nuomos-22173,44 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 1001,46 Eur.

52. Kitos veiklos sąnaudos.

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

53. Nebalansinės sąskaitos

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

53.1.1 Pagal laikino saugojimo sutartis 2018-12-31 dienai saugomo turto nėra (sąskaita Nr.0110001);

53.1.2 Pagal panaudos sutartis 2018-12-31 dienai turto yra už 63173,57 Eur-iš Birštono savivaldybės administracijos gauta nekilnojamos kultūros vertybės-63173,57 Eur (draudiminė vertė 2018-12-31 d. yra 731.910,78 Eur);

53.1.3 Naudojamo ūkinio inventoriaus 2018-12-31 dienai apskaitoma už 334245,33 Eur (sąskaita Nr.0210001);

53.1.4 Numeruotų blankų (kiekine išraiška) 2018-12-31 dienai yra 6979 vnt. (sąskaita Nr.0210003).

Direktorius



Zigmas Vileikis

Vyriausioji buhalterė



Ona Padelskienė