

BIRŠTONO KULTŪROS CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

įm.k. 190025748, Jaunimo 4, 59206 Birštonas

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**2019-07-18 Nr. 9-19-*81/2*
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1532391,86	1554058,29
I.	Nematerialusis turtas		251,14	303,10
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		251,14	303,10
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1532140,72	1553755,19
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1436723,22	1451061,90
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		15765,10	14213,94
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3650,56	4387,01
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		76001,84	84092,34
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		43525,22	49880,86
I.	Atsargos		22,64	71,41
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		22,64	71,41
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		1443,31	1120,32
III.	Per vienus metus gautinos sumos		41936,27	42213,23
III.1	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.2	Gautinos finansavimo sumos			
III.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		1997,46	1494,42
III.4	Sukauptos gautinos sumos		39938,81	40718,81
III.5	Kitos gautinos sumos		0,00	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		123,00	6475,90
	IŠ VISO TURTO:		1575917,08	1603939,15

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1530487,84	1550342,77
I.	Iš valstybės biudžeto		1113178,15	1125450,37
II.	Iš savivaldybės biudžeto		392459,80	395816,77
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		20381,57	24566,39
IV.	Iš kitų šaltinių		4468,32	4509,24
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		30998,52	34828,74
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		30998,52	34828,74
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.5.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.5.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.6	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.7	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.8	Tiekėjams mokėtinų sumos		2135,98	5951,93
II.9	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		33,27	47,54
II.10	Sukauptos mokėtinų sumos		28829,27	28829,27
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		14430,72	18767,64
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		14430,72	18767,64
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-4336,92	955,73
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		18767,64	17811,91
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1575917,08	1603939,15

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 Padelskienė

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant 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 konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019 m. liepos 18 d. Nr. 9-19-814
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		269149,87	596559,36
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		262640,37	535542,86
I.1.	Iš valstybės biudžeto		16672,22	59236,45
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		234242,41	453367,77
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4184,82	8368,92
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		7540,92	14569,72
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		6509,50	61016,50
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		6509,50	61016,50
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		281596,54	616775,61
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		152381,31	296556,22
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		28404,77	64757,45
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		17277,20	33493,93
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		412,80	1025,28
V.	TRANSPORTO		5908,48	9954,72
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		245,00	647,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		0,00	0,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		7993,95	22512,05
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		68973,03	187828,96
XIV.	KITOS		0,00	0,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-12446,67	-20216,25
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		8109,75	21171,98
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		8693,93	22173,44
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		584,18	1001,46
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		0,00	0,00
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-4336,92	955,73
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-4336,92	955,73
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Zigmas Vileikis

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Ona Padelskienė

(vardas ir pavardė)

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

BIRŠTONO KULTŪROS CENTRAS

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER 2019 m. 01-06 mėn. ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2019-07-18 Nr. 9-19-34/4

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginatinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginatinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1125450,37	4400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16672,22	0,00	0,00	0,00	1113178,15
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1125450,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12272,22	0,00	0,00	0,00	1113178,15
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	4400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	395816,77	230536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233892,97	0,00	0,00	0,00	392459,80
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	394507,15	6738,34	0,00	0,00	0,00	0,00	11291,63	0,00	0,00	0,00	389953,86
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1309,62	223797,66	0,00	0,00	0,00	0,00	222601,34	0,00	0,00	0,00	2505,94
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):	24566,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4184,82	0,00	0,00	0,00	20381,57
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	24566,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4184,82	0,00	0,00	0,00	20381,57
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	4509,24	7500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7540,92	0,00	0,00	0,00	4468,32
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4509,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40,92	0,00	0,00	0,00	4468,32
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	7500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	1550342,77	242436,00	0,00	0,00	0,00	0,00	262290,93	0,00	0,00	0,00	1530487,84

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

Vyr. buhalterė *[parašas]*

Ona Padeliskienė



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

2019-07-18 Nr. 9-19-81

FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2019 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 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 nariai.

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 neįžvelgia.

10. Kultūros centras vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.

11. Kultūros centro tarpinės ataskaitos pateikiamos pagal 2019 metų birželio mėnesio 30 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 piniginiiais vienetais – eurai.

18. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

1) valstybės funkciją;

2) programą;

3) lėšų šaltinį;

4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

19. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsamį.

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

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

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

23. Biologinis turtas

23.1 Biologinio turto kultūros centras neturi.

24. Atsargos

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

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

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

24.4 Atsargos nuvertinamos pagal 8 VSAFAS „Atsargos“.

24.5 Atsargos apskaitomos taikant FIFO metodą.

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

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

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

25. Finansinis turtas

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

25.2 Investicijų į vertybinius popierius neturime.

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

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

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

25.6 Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

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

25.8 Pinigai ir pinigų ekvivalentai užsienio valiuta apskaitomi pagal 21-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 sumą.

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

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

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

29.9 Pagal pateiktą paraišką 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 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 vienu ar kelioms teikiama paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

36.3 Kultūros centro veikla priskiriama poilsio ir kultūros segmentui.

37. Apskaitos politikos keitimas.

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

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

38. Apskaitinių įverčių keitimas

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

39. Apskaitos klaidų taisymas

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

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

IV. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

40. Nematerialusis turtas.

40.1 Kultūros centras turi šias nematerialiojo turto grupes:

40.1.1 Programinė įranga ir jos licencijos;

40.1.2 Kitas nematerialusis turtas.

40.2 Programinei įrangai nustatytas 2 metų tarnavimo laikas.

40.3 Kitam nematerialiajam turtui nustatytas 6 metų tarnavimo laikas.

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

40.5 Per 2019 metų 01-06 mėn. Centras nematerialaus turto **neįsigijo ir nenurašė**.

40.6 2019 m. birželio 30 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 2019-06-30 d. yra **251,14 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 **5770,34 Eur** (vaizdo projektorius-1926,32 Eur, stovas projektoriui-635,25 Eur, komutacinė dėžė prie skaitmeninio pulto-750,00 Eur, ekranas motorizuotas-903,87 Eur, aparatas kavos spaudimo-599,00 Eur, palapinė garso aparatūrai ir operatoriui-955,90 Eur; tačiau jokio turto nenurašė.

41.4 2019 m. birželio 30 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto bendra įsigijimo savikaina sudaro **285523,55 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 – 165606,63 Eur;
Muzikos instrumentai – 5337,72 Eur;
Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys – 38045,37 Eur;
Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 1086,36 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 įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis kultūros centre nėra.

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

41.9 2019 m. birželio 30 dienai turto pergrupavimo nebuvo.

41.10 Kultūros centras neturi ilgalaikio materialiojo 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 inventorių;

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

42.3 2019 m. birželio 30 d. atsargų likutis įstaigoje sudaro 22,64 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 2019-06-30 dienai sudaro 25,65 Eur, tai - iš savivaldybės biudžeto lėšų: UAB „AMIC Lietuva“ už kurą-2,10 Eur, AB Lietuvos paštas už spaudos prenumeratą 2019 m. 3 ketv.-23,64 Eur. Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro 1417,66 Eur, tai- iš savivaldybės biudžeto lėšų: 794,01 Eur (transporto priemonių draudimas-256,13 Eur, pastato „Kurhauzas“ draudimas-426,18 Eur, interneto svetainių priežiūra ir tvarkymas-111,70 Eur); iš specialiųjų programų lėšų-623,65 Eur (internetu svetainių priežiūra ir tvarkymas-139,30 Eur, įstatymų pakeitimų ir spaudos prenumerata-236,77 Eur, transporto priemonės draudimas-0,74 Eur, autorinis atlyginimas AGATA‘i-3246,84 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 rodomos sumos už turto naudojimą (patalpų, transporto, aparatūros nuoma), už suteiktas paslaugas (dokumentų kopijavimas, skenavimas, fakso siuntimas, pramoginiai bilietai, koncertinės programos, komunalinių patarnavimų sąnaudų kompensavimas).

44.1.2.1.1 Gautinas sumas 2019 m. birželio 30 d. sudaro 1997,46 Eur: už patalpų nuomą-333,82 Eur, kompensuojamos komunalinių patarnavimų sąnaudos-1663,64 Eur.

44.1.3 sukauptas gautinas sumas;

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

44.1.3.1.1 sukauptas gautinas sumas 2019 m. birželio 30 d. sudaro 39938,81 Eur, iš jų: savivaldybės biudžetas-30888,25 Eur, specialiųjų programų-9050,56 Eur):

Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinio ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
Sukauptiems atostoginiams	28459,97
Sukaupioms įmokoms Sodrai	319,82
Tiekėjams už gautas paslaugas, įsigytas prekes	2108,46
Negrižęs finansavimas už suteiktas paslaugas	9050,56

44.1.4 kitas gautinas sumas;

44.1.4.1 kitų gautinų sumų 2019 m. birželio 30 d. nėra.

45. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

45.1 2019 m. birželio 30 d. Kultūros centro banko sąskaitoje Nr.LT06 7181 6000 0014 4239 AB Šiaulių banke pinigų neliko; sąskaitoje Nr.LT43 7181 6000 0013 0963 AB Šiaulių banke pinigų neliko; sąskaitoje Nr.LT43 7181 6000 0014 4640 AB Šiaulių banke pinigų neliko. Grynųjų pinigų likutis kasoje-123,00 Eur (įplaukos už parduotus pramoginius bilietus).

46. Finansavimo sumos.

46.1. Finansavimo sumos kultūros centre grupuojamos į:

46.1.1 nepiniginiam turtui: šioje grupėje rodomos iš valstybės biudžeto, iš savivaldybės biudžeto, iš Europos Sąjungos biudžeto ar iš kitų finansavimo šaltinių gautinos ar gautos finansavimo sumos, iš kurių įsigytas ilgalaikis turtas. Per 2019 m. 01-06 mėn. iš savivaldybės biudžeto gauta asignavimų ilgalaikiam turtui įsigyti 6738,34 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 ir atsargoms įsigyti. Per 2019 m. 01-06 mėn.: iš valstybės biudžeto gautų asignavimų -4400,00 Eur (dalinis finansavimas teatrų festivalio „Jausmų sala“); iš savivaldybės biudžeto gauti asignavimai kultūros centro veiklai – 232797,66 Eur (savivaldybės biudžeto lėšos); iš kitų šaltinių gauta asignavimų-7500,00 Eur (parama miesto šventės renginiams: sanatorija „Versmė“-1000,00 Eur, UAB „Birštono šaltinis „-4000,00 Eur, UAB „Litvalda“-1500,00 Eur, pil.Gerda Kemežienė-1000,00 Eur).

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

46.1.4 Finansavimo sumų likutį 2019 m. birželio 30 d. sudaro **1530487,84 Eur**: valstybės biudžeto bendrosios dotacijos lėšos nepiniginiam turtui įsigyti-1113178,15 Eur, savivaldybės biudžeto lėšos: nepiniginiam turtui įsigyti-389953,86 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti-2505,94 Eur; Europos Sąjungos (finansinė parama) lėšos nepiniginiam turtui įsigyti-20381,57 Eur; kitų šaltinių lėšos nepiniginiam turtui įsigyti-4468,32 Eur.

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

46.2.1 finansavimo pajamos už 2019 metų 01-06 mėn. yra: iš valstybės biudžeto-16672,22 Eur (nepiniginiam turtui įsigyti-12272,22 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti-4400,00 Eur); iš savivaldybės biudžeto-233892,97 Eur (nepiniginiam turtui įsigyti-11291,63 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti-

222601,34 Eur); iš Europos Sąjungos lėšų finansavimo pajamos-4184,82 Eur (nepiniginiam turtui įsigyti); iš kitų šaltinių gautos finansavimo pajamos-7540,92 Eur (nepiniginiam turtui įsigyti-40,92 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti-7500,00 Eur).

47. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

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

47.1.1 Mokėtinas sumas tiekėjams 2019 m. birželio 30 d. bendroje sumoje sudaro 2135,98 Eur, iš jų: savivaldybės biudžeto lėšos-2075,190 Eur; specialiųjų programų lėšos-60,79 Eur; su darbo santykiais susiję įsipareigojimai- 33,27 Eur (papildomos VSD įmokos iki MMA už 2019 m. 06 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 2019 m. birželio 30 dienai sudaro 28829,27 Eur, iš jų: sukauptos atostoginių sąnaudos-28508,90 Eur, sukauptos VSD įmokų sąnaudos-320,37 Eur.

48. Grynasis turtas.

48.1 Grynojo turto likutis 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 18767,64 Eur, o likutis 2019 m. birželio 30 d. sudaro 14430,72 Eur (specialiosios lėšos: + pervestinių sumų už paslaugas likutis biudžeto skyriuje 9050,56 Eur, + nepervestų sumų likutis banke 0,00 Eur, + turto, pirktą iš spec. lėšų, likutinė vertė 4409,96 Eur, + gautinos sumos už turto nuomą 333,82 Eur, + gautinos sumos už kitas suteiktas paslaugas 0,00 Eur, + išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 0,00 Eur, + būsimųjų laikotarpių sąnaudos 623,65 Eur, + pinigų likutis kasoje 123,00 Eur, -patirtos sąnaudos, bet dar neapmokėtos 60,79 Eur, -sukauptas atostogų rezervas 49,48 Eur). Grynasis turtas sumažėjo 4336,92 Eur sumai nuo 2019-01-01 dienos.

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-156131,77 Eur. Ligos pašalpų išmokėta 293,13 Eur.

49.2.1.3 Socialinio draudimo sąnaudas sudaro darbdavio mokamos socialinio draudimo įmokos nuo darbo užmokesčio pagal patvirtintus tarifus. Per 2019 m.01-06 mėn. sudarė tapo minusinėmis (4043,59 Eur), kadangi po mokesčių reformos nuo 2019-01-01 d. darbdavio dalis SODROS kaupinių perkelta į darbo užmokesčio atostogų kaupinių dalį (viso 6414,12 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-51,96 Eur, IMT nusidėvėjimo sąnaudų-28352,81 Eur.

49.2.4 Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį yra 17277,20 Eur.

49.2.5 Komandiruočių sąnaudų (darbuotojų kelionės, dienpinigių sąnaudos ir kitos su komandiruotėmis susiję sąnaudos) per ataskaitinį sudaro 412,80 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 5908,48 Eur.

49.2.7 Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – darbuotojų profesinės kvalifikacijos, žinių tobulinimo sąnaudos-245,00 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 7993,95 Eur (tame tarpe užpajamuotas ūkinis inventorių-532,91 Eur).

49.2.11 Kitų paslaugų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 68973,03 Eur: pasiruošimas renginiams ir renginių vykdymas-atlikėjams ir autoriams apmokėjimas pagal atlikimo, autorines ir kitas sutartis ir kitos išlaidos renginiams-66259,84 Eur; atlyginimas AGATA-i ir LATGA-A-i)-995,68 Eur; kompiuterinės programos „Alga2000“ priežiūra ir atnaujinimas-128,00 Eur; elektros varžų matavimas ir prietaisų tikrinimas- 250,00 Eur ir kitos retai pasitaikančios paslaugos; kitų prekių įsigijimas-1339,51 Eur.

50. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos.

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

50.2 Pagrindinės veiklos pajamos (6509,50 Eur) uždirbtos iš:

50.2.1 pramoginių bilietų pardavimo-5692,00 Eur;

50.2.2 festivalių, konkursų dalyvių mokestis-0,00 Eur;

50.2.3 už koncertus ceremonijose-0,00 Eur;

50.2.4 transporto ir kito turto nuomos-817,50 Eur.

50.3 Kitos veiklos pajamos (8693,93 Eur) uždirbtos iš:

50.3.1 patalpų nuomos-8693,93 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 nesusigrąžiname. Per ataskaitinį laikotarpį pervestinių sumų buvo 584,18 Eur.

52. Kitos veiklos sąnaudos.

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

53. Nebalansinės sąskaitos

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

53.1.1 Pagal laikino saugojimo sutartis 2019-06-30 dienai saugomo turto nėra ((sąskaita Nr.0110001);

53.1.2 Pagal panaudos sutartis 2019-06-30 dienai turto yra už 63173,57 Eur-iš Birštono savivaldybės administracijos gauta nekilnojamos kultūros vertybės-63173,57 Eur;

53.1.3 Naudojamo ūkinio inventoriaus 2019-06-30 dienai apskaitoma už 334778,24 Eur; įsigyta ir perduota naudoti už 532,91 Eur, tačiau turto nenurašyta (sąskaita Nr.0210001);

53.1.4 Numeruotų blankų (kiekine išraiška) 2019-06-30 dienai yra 11429 vnt.; neįsigyta, panaudota 350 vnt. (pramoginiai bilietai)-(sąskaita Nr.0210003).

Direktorius



Zigmas Vileikis

Vyriausioji buhalterė



Ona Padelskienė