

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 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**2020 m. spalio 22 d. Nr. 9-20- *96/2*
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2302718,45	1497532,24
I.	Nematerialusis turtas		121,24	199,18
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		121,24	199,18
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		2302597,21	1497333,06
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė		1384099,86	1405607,88
II.2	Pastatai		31956,39	0,00
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		811000,00	
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		12066,25	15679,93
II.5	Mašinos ir įrenginiai		0,00	0,00
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		3329,11	3875,74
II.8	Baldai ir biuro įranga		60145,60	72169,51
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		48876,40	39400,95
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		62,92	0,00
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		62,92	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
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		1730,92	1519,93
II.	Išankstiniai apmokėjimai		46911,56	36245,02
III.	Per vienus metus gautinos sumos			
III.1	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.2	Gautinos finansavimo sumos		4653,91	1041,16
III.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		42257,65	35203,86
III.4	Sukauptos gautinos sumos		0,00	0,00
III.5	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos		171,00	1636,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		2351594,85	1536933,19
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1493470,53	1495234,23
I.	Iš valstybės biudžeto		1083420,73	1100905,93
II.	Iš savivaldybės biudžeto		395764,26	373704,15
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		9919,52	16196,75
IV.	Iš kitų šaltinių		4366,02	4427,40

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		35873,39	30229,15
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		35873,39	30229,15
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 sumų 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		6620,77	975,79
II.9	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		35,72	36,46
II.10	Sukauptos mokėtinų sumos		29216,90	29216,90
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		822250,93	11469,81
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		807035,97	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas		807035,97	0,00
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		15214,96	11469,81
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3745,15	-7297,83
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		11469,81	18767,64
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2351594,85	1536933,19

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Zigmas Vileikis

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Ona Padelskienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklų 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 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2020 m. spalio 22 d. Nr. 9-20- *96/3*
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		367581,21	568930,54
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		366728,61	550372,04
I.1.	Iš valstybės biudžeto		26469,20	32944,44
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		330170,80	500157,37
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6277,23	8369,64
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3811,38	8900,59
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		852,60	18558,50
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		852,60	18558,50
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		377614,14	595120,46
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		241502,72	309387,54
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		39612,94	67944,46
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		18497,57	29572,88
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		302,04	1741,38
V.	TRANSPORTO		4746,16	11051,38
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		0,00	430,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		0,00	30248,31
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		21642,08	19301,02
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		51310,63	125443,49
XIV.	KITOS		0,00	0,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-10032,93	-26189,92
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		13778,08	18892,09
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		14341,42	20060,49
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		563,34	1168,40
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		0,00	0,00
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		3745,15	-7297,83
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3745,15	-7297,83
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius



Zigmas Vileikis

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė



Ona Padelskienė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(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 2020 m. 01-09 mėn. ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2020-10-22 Nr. 9-20- 9614

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai 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	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1100905,93	7664,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25149,20	0,00	0,00	0,00	1083420,73
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1100905,93	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	17785,20	0,00	0,00	0,00	1083420,73
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	7664,00	-300,00	0,00	0,00	0,00	7364,00	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):	373704,15	311809,27	0,00	36119,18	0,00	0,00	325868,34	0,00	0,00	0,00	395764,26
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	372219,70	0,00	12573,13	36119,18	0,00	0,00	27400,58	0,00	0,00	0,00	393511,43
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1484,45	311809,27	-12573,13	0,00	0,00	0,00	298467,76	0,00	0,00	0,00	2252,83
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):	16196,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6277,23	0,00	0,00	0,00	9919,52
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	16196,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6277,23	0,00	0,00	0,00	9919,52
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:	4427,40	3750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3811,38	0,00	0,00	0,00	4366,02
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4427,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61,38	0,00	0,00	0,00	4366,02
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	3750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	1495234,23	323223,27	0,00	36119,18	0,00	0,00	361106,15	0,00	0,00	0,00	1493470,53

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pagal 26-ojo VSAFAS „Fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“ 24 punktą pripažinta valstybės išdo 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 ir apskaitos skyrius

2020-10-22 Nr. 9-20-96/1

FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2020 M. RUGSĖJO 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 18 meno kolektyvų ir saviveiklos būrelių, kuriuos lankė vidutiniškai 243 nariai.
8. Kultūros centro vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo 35 darbuotojai. Centro ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 24,5 biudžetiniai etatai.
9. Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę centro veiklą, kultūros centro darbuotojai nežvelgia.
10. Kultūros centras vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.
11. Kultūros centro tarpinės ataskaitos pateikiamos pagal 2020 metų rugsėjo mėnesio 30 dienos duomenis.
12. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginių vienetais – eurai su dviem skaičiais po kablelio.

II. APSKAITOS POLITIKA

13. Kultūros centro parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).
14. Kultūros centras, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei

taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus 2010 m. kovo 15 dienos įsakymu Nr.1-11 „Dėl buhalterinės apskaitos politikos patvirtinimo“ (su visais jos pakeitimais). Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

15. Centro finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

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

16.1. Svarbi vartotojų sprendimams priimti;

16.2. Patikima nes:

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

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

16.2.3 Nešališka, netendencinga;

16.2.4 Apdairiai pateikta (atsargumo principas);

16.2.5 Išsamai;

16.2.6 Birštono kultūros centras pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat.

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

18. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

1) valstybės funkciją;

2) programą;

3) lėšų šaltinį;

4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

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

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

III. MINIMALIOS APSKAITOS POLITIKOS NUOSTATOS

21. Nematerialusis turtas

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

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

21.3 Turtas apskaitoje pajamuojamas įsigijimo savikaina.

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

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

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

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

22. Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

23. Biologinis turtas

23.1 Biologinio turto kultūros centras neturi.

24. Atsargos

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

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

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

24.4 Atsargos nuvertinamos pagal 8 VSAFAS „Atsargos“.

24.5 Atsargos apskaitomos taikant FIFO metodą.

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

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

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

25. Finansinis turtas

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

25.2 Investicijų į vertybinius popierius neturime.

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

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

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

25.6 Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

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

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

26. Finansavimo sumos

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

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

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

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

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

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

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

27. Finansiniai įsipareigojimai

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

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

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

27.3.1 susiję su rinkos kainomis – tikrąja verte;

27.3.2 iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikrąja verte;

27.3.3 kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

28. Atidėjiniai

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

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

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

29. Pajamos

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

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

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

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

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

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

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

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

29.9 Pagal pateiktą paraišką centras visas įplaukas turi teisę susigrąžinti, o už ilgalaikę turto nuomą (patalpų nuoma UAB „Kauteksa“ (sutartis nutraukta 2020-09-21 dieną) ir UAB „Kurhauzas“ kavinių 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 Biudžeto ir apskaitos skyriaus nustatytos datos.

35. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai.

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

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

36. Informacijos pagal segmentus pateikimas.

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

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

36.3 Kultūros centro veikla priskiriama poilsio ir kultūros segmentui.

37. Apskaitos politikos keitimas.

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

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

38. Apskaitinių įverčių keitimas

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

39. Apskaitos klaidų taisymas

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

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

IV. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

40. Nematerialusis turtas.

40.1 Kultūros centras turi šias nematerialiojo turto grupes:

40.1.1 Programinė įranga ir jos licencijos;

40.1.2 Kitas nematerialusis turtas.

40.2 Programinei įrangai nustatytas 2 metų tarnavimo laikas.

40.3 Kitam nematerialiajam turtui nustatytas 6 metų tarnavimo laikas.

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

40.5 Per 2020 metų 01-09 mėn. Centras nematerialaus turto neįsigijo ir nenurašė.

40.6 2020 m. rugsėjo 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); jo įsigijimo savikaina yra 2460,61 Eur. Likusio kito nematerialaus turto likutinė vertė 2020-09-30 d. yra 121,24 Eur (specialiųjų programų lėšos).

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

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

41. Ilgalaikis materialusis turtas.

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

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

Eil. Nr.	IMT grupės pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas metas
1.	Pastatai	
1.1	Negyvenamieji pastatai (kapitalinis mūrinis)	90, 100
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
2.1	Infrastuktūros statiniai	60
3.	Mašinos ir įrenginiai	
3.1	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	3
3.2	Radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	5
3.3	Kitos mašinos ir įrenginiai	14
4.	Transporto priemonės	
4.1	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	7
5.	Baldai ir biuro įranga	
5.1	Baldai	7
5.2	Kompiuteriai ir jų įranga	4
5.3	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	4
5.4	Kita biuro įranga	5
6.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
6.1	Scenos meno priemonės	8
6.2	Muzikos instrumentai	30
6.3	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6
6.4	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

41.3 Per ataskaitinį laikotarpį Centras ilgalaikio materialiojo turto įsigijo už 1644,00 Eur, neatlygintinai gauta už 847005,87 Eur (gauta iš savivaldybės administracijos: Viešųjų pramoginių renginių pastatas Birštone, B.Sruogos 2, kuris yra nekilnojamas daiktas, įrašytas į nekilnojamųjų kultūros vertybių registrą – 811000,00 Eur ir šio pastato priklausinys-aikštelė B.Sruogos 4 -36005,87 Eur).

41.4 2020 m. rugsėjo 30 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto bendra įsigijimo savikaina sudaro 309067,05 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 2020 m. rugsėjo 30 dienai turto pergrupavimo nebuvo.

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

41.11 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 2020 m. rugsėjo 30 d. atsargų likutis įstaigoje sudaro 62,92 Eur (dyzelinio kuro likutis automobiliui (67,66 litro) - 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 2020-09-30 dienai sudaro 291,41 Eur: už elektrą 45,61 Eur, už svetainių talpinimą ir priežiūrą 222,16 Eur, už spaudos prenumeratą 23,64 Eur (savivaldybės lėšos).

Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro 2020-09-30 dienai sudaro 1439,51 Eur: 775,79 Eur iš savivaldybės lėšų ir 663,72 Eur iš specialiųjų programų lėšų.

44. Per vienus metus gautinos sumos.

44.1 Per vienus metus gautinos sumos kultūros centre grupuojamos į:

44.1.1 gautinas finansavimo sumas;

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

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

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

44.1.2.1.1 Gautinas sumas 2020 m. rugsėjo 30 d. sudaro 4653,91 Eur:

-už transporto paslaugas 85,50 Eur;

-už patalpų nuomą 3445,70 Eur;

-komunalinių patarnavimų sąnaudų kompensavimas 1122,71 Eur.

44.1.3 sukauptas gautinas sumas;

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

44.1.3.1.1 sukauptas gautinas sumas 2020 m. rugsėjo 30 d. sudaro 42257,65 Eur:

-sukauptos skolos tiekėjams 6634,71 Eur (valstybės lėšos-1320,00 Eur, savivaldybės lėšos 5314,71 Eur),

-sukauptas skolos socialinės išmokoms bei sukauptas atostogų rezervas 29216,90 Eur (savivaldybės lėšos),

-specialiųjų programų likutis 6406,04 Eur):

44.1.4 kitas gautinas sumas;

44.1.4.1 kitų gautinų sumų 2020-09-30 dienai nėra;

45. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

45.1 2020 m. rugsėjo 30 d. Kultūros centro banko sąskaitose AB Šiaulių banke pinigų neliko. Grynųjų pinigų likutis kasoje-171,00 Eur (pajamos už parduotus pramoginius bilietus).

46. Finansavimo sumos.

46.1. Finansavimo sumos kultūros centre grupuojamos į:

46.1.1 nepiniginiam turtui: Per 2020 m. 01-09 mėn. asignavimų nepiniginiam turtui įsigyti negauta. Neatlygintinai gauta iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti 36119,18 Eur.

46.1.2 kitoms išlaidoms: Per 2020 m. 01-09 mėn. gauta:

- iš valstybės biudžeto kultūros centro veiklai -7664,00 Eur (LR kultūros tarybos dalinis finansavimas tarptautiniam džiaz muzikos festivaliui „Birštonas‘20“-2564,00 Eur ir Akordeono muzikos festivaliui-5100,00 Eur);

- iš savivaldybės biudžeto kultūros centro veiklai – 311809,27 Eur ;

- iš kitų šaltinių 3750,00 Eur (parama tarptautiniam džiaz muzikos festivaliui „Birštonas‘20“: UAB „SG consulting Baltics BY“-1250,00 Eur, MB „ALTEVERA“-1500,00 Eur, UAB „Elektromontuotojas“-1000,00 Eur).

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

46.1.4 Finansavimo sumų likutį 2020 m. rugsėjo 30 d. sudaro 1493470,53 Eur:

- Europos Sąjungos lėšos ilgalaikiam turtui įsigyti (IT likutinė vertė) 9919,52 Eur;

- Valstybės biudžeto lėšos ilgalaikiam turtui įsigyti (IT likutinė vertė) 1083420,73 Eur;

- Savivaldybės biudžeto lėšos ilgalaikiam turtui įsigyti (IT likutinė vertė) 393511,43 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 2252,83 Eur;

- Kitų šaltinių lėšos ilgalaikiam turtui įsigyti (IT likutinė vertė) 4366,02 Eur.

46.2 Finansavimo pajamas už 2020 metų 01-09 mėn. sudaro 361106,15 Eur:

- Europos Sąjungos lėšos ilgalaikiam turtui įsigyti 6277,23 Eur;

- Valstybės biudžeto lėšos ilgalaikiam turtui įsigyti 17485,20 Eur, atsargoms įsigyti 300,00 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 7364,00 Eur;

- Savivaldybės biudžeto lėšos ilgalaikiam turtui įsigyti 14827,45 Eur, atsargoms įsigyti 12573,13 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 298467,76 Eur;

- Kitų šaltinių lėšos ilgalaikiam turtui įsigyti 61,38 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 3750,00 Eur.

Finansavimų sumų pergrupavimas buvo vykdomas dėl gauto finansavimo kitoms paslaugoms pergrupavimo į atsargas už 2020 m. 01-09 mėn.:

- Valstybės biudžeto lėšos 300,00 Eur;

- Savivaldybės biudžeto lėšos 12573,13 Eur.

47. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

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

47.1.1 Mokėtinas sumas tiekėjams 2020 m. rugsėjo 30 d. bendroje sumoje sudaro 6620,77 Eur, iš jų: valstybės lėšos-1320,00 Eur; savivaldybės lėšos-5278,99 Eur; specialiųjų programų lėšos-21,78 Eur;

47.1.2 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimus 2020 m. rugsėjo 30 d. sudaro 35,72 Eur (papildomos VSD įmokos iki MMA už 2020 m. 09 mėn.);

47.2 Straipsnyje sukauptos mokėtinos sumos rodoma sukauptos mokėtinos sumos į savivaldybės biudžetą. Šiame straipsnyje taip pat rodomos sukauptos sąnaudos, t.y. įsipareigojimų sumos, kai

įsipareigojimai apskaitoje registruojami einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu, o apmokėjimas bus vykdomas ateinančiais laikotarpiais.

47.2.1 Sukauptas mokėtinas sumas 2020 m. rugsėjo 30 dienai sudaro 29216,90 Eur, iš jų: sukauptos atostoginių sąnaudos-28798,38 Eur, sukauptos VSD įmokų sąnaudos-418,52 Eur.

48. Grynasis turtas.

48.1 Grynojo turto likutį 2020 m. rugsėjo 30 d. sudaro 822250,93 Eur:

-tikrosios vertės rezervas (nekilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė) 807035,97 Eur, lyginant su 2019-12-31 d., padidėjo 807035,97 Eur (2020 m. liepos 22 d. gautos kultūros vertybės draudžiamoji vertė 2019 m. gruodžio 31 d. atėmus pastato įsigijimo vertę (811000,00 Eur-3964,03 Eur);

- sukauptas perviršis 115214,96 Eur, lyginant su 2019-12-31 d., padidėjo 3745,15 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 237436,21 Eur. Ligos pašalpų išmokėta 237,74 Eur.

49.2.1.3 Socialinio draudimo sąnaudas sudaro darbdavio mokamos socialinio draudimo įmokos nuo darbo užmokesčio pagal patvirtintus tarifus. Per 2020 m.01-09 mėn. sudarė 3828,77 Eur.

49.2.2 Per ataskaitinį laikotarpį kultūros centre vidutiniškai dirbo 35 darbuotojai.

49.2.3 Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos, tai viso ilgalaikio turto naudojamo kultūros centro veikloje sąnaudos. INT amortizacijos sąnaudų priskaityta 77,94 Eur, IMT nusidėvėjimo sąnaudų 39535,00 Eur.

49.2.4 Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį yra 18497,57 Eur.

49.2.5 Komandiruočių sąnaudų (darbuotojų kelionės, dienpinigių sąnaudos ir kitos su komandiruotėmis susiję sąnaudos) per ataskaitinį buvo 302,04 Eur.

49.2.6 Transporto sąnaudos kultūros centro automobilio ir auto priekabos išlaikymo sąnaudos (degalai, tepalai, atsarginės dalys, draudimas, techninė apžiūra, remonto išlaidos), kito transporto nuomos sąnaudos sudarė 4746,16 Eur.

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

49.2.8 Paprastojo remonto ir eksploatacijos sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

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

49.2.10 Sunaudotų atsargų savikaina- tai kultūros centro veikloje sunaudotų atsargų (atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus (taip pat drabužių), atsargų, spaudinių ir kitų prekių (smulkaus remonto prekės, valymo, dezinfekavimo ir kanceliarinės prekės) savikaina. Šios sąnaudos yra 21642,08 Eur (tame tarpe užpajamuotas ūkinis inventorių sumoje 9372,08 Eur).

49.2.11 Kitų paslaugų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 51310,63 Eur: pasiruošimas renginiams ir renginių vykdymas-atlikėjams ir autoriams apmokėjimas pagal atlikimo, autorines ir kitas sutartis ir kitos išlaidos renginiams-41972,93 Eur; kitos paslaugos- 8196,25 Eur (kompiuterinės programos ALGA priežiūra-386,64 Eur, patalpų ir kiemelio perdažymas-3000,00 Eur, elektros varžų matavimas ir prietaisų bei gesintuvų patikra-563,25 Eur, pastatų draudimas ir apsauga-861,15 Eur, muzikos instrumentų

reguliavimas ir derinimas-2500,00 Eur, kitos retai pasitaikančios paslaugos-885,21 Eur); spaudos ir įstatymų pasikeitimų prenumerata-261,76 Eur; mokestis LATGA'ui ir AGATA'ui-879,69 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 (852,60 Eur) uždirbtos iš:

- pramoginių bilietų pardavimo-705,00 Eur;
- transporto paslaugų-147,60 Eur;

50.3 Kitos veiklos pajamos (14341,42 Eur) uždirbtos iš:

- ilgalaikio ir trumpalaikio turto nuomos (vienkartinė ir ilgalaikė patalpų nuoma) 14061,42 Eur;
- kito turto nuomos 280,00 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 563,34 Eur.

52. Kitos veiklos sąnaudos.

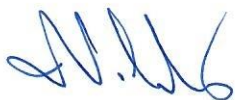
52.1 Kultūros centre nėra sąnaudų, kurios būtų priskirtos vien tik komercinei veiklai, todėl kitos veiklos pajamoms uždirbti sąnaudos (nusidėvėjimo sąnaudos, komunalinės paslaugos) priskiriamos prie pagrindinės veiklos sąnaudų.

53. Nebalansinės sąskaitos

53.1 Nebalansinėse sąskaitose rodoma: laikinam saugojimui priimtas turtas, pagal panaudos ir eksploataavimo sutartis gautas turtas, naudojamas ūkinis inventorių ir numeruoti blankai:

- Pagal panaudos ir eksploataavimo sutartis gauto turto 2020-09-30 dienai nėra nuo 2020 m. liepos 22 dienos; perkelta į balansą 63173,57 Eur (iš Birštono savivaldybės administracijos gautos nekilnojamos kultūros vertybės. (sąskaita Nr.0130001);
- Naudojamo ūkinio inventoriaus 2020-09-30 dienai apskaitoma už 345766,27 Eur; įsigyta ir perduota naudoti už 9372,08 Eur, tačiau turto nenurašyta (sąskaita Nr.0210001);
- Numeruotų blankų (kiekine išraiška) 2020-09-30 dienai yra 13933 vnt.; neįsigyta ir nenurašyta (sąskaita Nr.0210003).

Direktorius



Zigmas Vileikis

Vyriausioji buhalterė



Ona Padelskienė