

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147395350

D/L: --

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2022-03-21 Nr. 9-22-33/1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		2.243.072,00	2.290.307,43
I	Nematerialusis turtas		0,00	95,26
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	95,26
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	2.243.072,00	2.290.212,17
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.348.253,16	1.376.930,52
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		31.206,24	31.806,36
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		811.000,00	811.000,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		6.364,47	10.861,69
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2.335,48	3.753,70
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		43.912,65	55.859,90
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		65.393,25	44.856,03
I	Atsargos	P08	30,63	58,93
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir tūkinis inventorių		30,63	58,93
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	1.557,73	1.030,25
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	57.886,84	43.515,94
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, turtą, paslaugas	P10	3.683,27	513,62
III.5	Sukauptos gautinos sumos		54.203,57	43.002,32
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	5.918,05	250,91
	IŠ VISO TURTO:		2.308.465,25	2.335.163,46

(tęsinys kitame puslapyje)

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

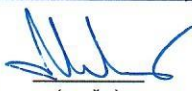
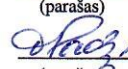
2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 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	1.439.725,75	1.479.544,72
I	Iš valstybės biudžeto		1.054.532,33	1.077.602,51
II	Iš savivaldybės biudžeto		375.509,78	389.518,63
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		4.709,92	7.827,11
IV	Iš kitų šaltinių		4.973,72	4.596,47
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		50.723,97	34.949,92
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		50.723,97	34.949,92
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 Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus 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	10.451,99	1.507,86
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		32,52	35,72
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	40.239,46	33.406,34
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	818.015,53	820.668,82
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai		807.035,97	807.035,97
II.1	Tikrosios vertės rezervas		807.035,97	807.035,97
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		10.979,56	13.632,85
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-2.653,29	2.163,04
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		13.632,85	11.469,81
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2.308.465,25	2.335.163,46

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

(parašas)

Zigmas Vileikis
(vardas ir pavardė)

Ona Padeliskienė
(vardas ir pavardė)

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147395350

D/L: --

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2022.03-31 Nr. 9-22.33/2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		532.298,94	502.593,74
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		526.375,74	501.611,54
I.1	Iš valstybės biudžeto		46.577,99	35.959,02
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		464.829,52	453.407,04
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		14.886,39	8.369,64
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		81,84	3.875,84
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		5.923,20	982,20
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	5.923,20	982,20
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-556.821,98	-514.997,08
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-367.795,63	-331.917,09
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-50.165,43	-52.921,20
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-41.511,97	-27.472,38
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-552,39	-332,04
V	TRANSPORTO		-6.279,13	-5.691,94
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-143,00	0,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			0,00
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-17.564,52	-38.684,17
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			0,00
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-72.809,91	-57.978,26
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-24.523,04	-12.403,34
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		21.869,75	14.566,38
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	28.106,01	15.617,55
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-6.236,26	-1.051,17
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			0,00
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-2.653,29	2.163,04
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-2.653,29	2.163,04
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Zigmas Vileikis

(vardas ir pavardė)

Ona Padelskienė

(vardas ir pavardė)

Birštono kultūros centras, 190025748, Jaujinio g. 4, Birštono m., Birštono sav.
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

ID: -2147395350
 D/L: ..

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2021.03-21 Nr. 928-89/3
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mažosios dalis
1		3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įjaka		X		X		11.469,81	11.469,81	
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įjaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	807.035,97		X		807.035,97	
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynieji perviršiai ar deficitai		X	X	X		2.163,04	2.163,04	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną			807.035,97					
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įjaka		X		X		13.632,85	820.668,82	
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įjaka		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				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynieji perviršiai ar deficitai		X	X	X		-2.653,29	-2.653,29	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną			807.035,97			10.979,56	818.015,53	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius
 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
 Vyriausioji buhalterė
 (vyriausiosios buhalterės (buhalteris), teisei orivaloma pagal teisės aktus)

 (parašas)
 Zigmantas Vileikis
 (vardas ir pavardė)
 (parašas)
 Ona Padeliskienė
 (vardas ir pavardė)

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei neurodyta kitaip)

ID: -2147395350
D/L: -

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
3023-03-31 Nr. 92338/4
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai
I	2	3	4	5	6	7	8
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		5,667.14	0.00	5,667.14	1,156.15	0.00
I	Iplaukos		542,130.03	0.00	542,130.03	492,142.24	0.00
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaikoms ir atsigoms:		469,955.52	0.00	469,955.52	451,174.77	0.00
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		23,507.81	0.00	23,507.81	18,955.60	0.00
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		434,219.42	0.00	434,219.42	428,469.17	0.00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		11,769.20	0.00	11,769.20	3,750.00	0.00
I.1.4	Iš kitų šaltinių		439.09	0.00	439.09	250.91	0.00
I.2	Iš mokesčių						
I.3	Iš socialinių įmokų						
I.4	Už suteiktus paslaugas iš pirkėjų		44,866.40	0.00	44,866.40	26,654.78	0.00
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		27,308.11	0.00	27,308.11	14,061.78	0.00
I.6	Gautos palikanos						
I.7	Kitos įplaukos						
II	Pervestos lėšos						
II.1	I valstybės biudžetą		-30,985.51	0.00	-30,985.51	-24,578.24	0.00
II.2	I savivaldybių biudžetus		-30,985.51	0.00	-30,985.51	-18,278.24	0.00
II.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms						
II.4	I kitus išteklių fondus						
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams						
II.6	Kitiems subjektams						
III	Išmokos	P02	-505,477.38	0.00	-505,477.38	-466,407.85	0.00
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-360,487.84	0.00	-360,487.84	-327,419.97	0.00
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-52,130.30	0.00	-52,130.30	-37,264.66	0.00
III.3	Komandiruočių		-552.39	0.00	-552.39	-332.04	0.00
III.4	Transporto		-6,084.64	0.00	-6,084.64	-5,867.72	0.00
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-143.00	0.00	-143.00	0.00	0.00
III.6	Paprašytojo remonto ir eksploatavimo						
III.7	Atsargų įsigijimo		-17,536.22	0.00	-17,536.22	-38,699.10	0.00
III.8	Socialinių išmokų		-477.87	0.00	-477.87	-308.42	0.00
III.9	Nuomos						
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-68,065.12	0.00	-68,065.12	-56,515.94	0.00
III.11	Sumokėtos palikanos						
III.12	Kitos išmokos						

(lėšų kitiame puslapyje)

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147395350
D/L: --

P3 Nematerialiųjų turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Stripsiniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nebaigti projektai ir Esantys pinigai apmokėjimai		Prestizmas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Esantys pinigai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.789,98			3.083,88				4.873,86
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina									
2.2	Neatlyginamai gauto turto įsigijimo savikaina									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-344,65							-344,65
3.1	Parduoto									
3.2	Perduoto									
3.3	Nurašyto		-344,65							-344,65
4	Pergupavimai (+/-)									
5	Išėjimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai									
6	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+/-5)		1.445,33			3.083,88				4.529,21
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-1.789,98		X	-2.988,62	X	X		-4.778,60
8	Neatlyginamai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	0,00		X	-95,26	X	X		-95,26
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	344,65		X		X	X		344,65
10.1	Parduoto	X			X		X	X		
10.2	Perduoto	X			X		X	X		
10.3	Nurašyto	X	344,65		X		X	X		
11	Pergupavimai (+/-)	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	-1.445,33		X	-3.083,88	X	X		-4.529,21
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		0,00		X	0,00		X		0,00
15	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Paminkinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

ID: -2147395330
D/L: --

P3 Nematerialiųjų turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Prieš darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūrinių	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Perduoto									
18.2	Perduoto									
18.3	Nurašyto									
19	Perguopavimai (+/-)									
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)		0,00			0,00				0,00
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		0,00			0,00				0,00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00			95,26				95,26

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupto turto nusidėvėjimo arba
nuvertėjimo suma iki pertaivimo.

Birštono kultūros centras, 190025748, Jaunimo g. 4, Birštono m., Birštono sav.
2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147395350
DfL: --

P4 Igaliaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemi	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitos ilgalaikės materialiosios turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Cyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitos ilgalaikės materialiosios turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			1.857.880,38	36.005,87	3.964,03	55.743,28	29.912,25		33.247,14		407.194,38			2.423.947,33
2	Išsigijimo per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)											2.930,00			2.930,00
2.1	Pirko turto išsigijimo savikaina											2.930,00			2.930,00
2.2	Neatlyginimai gauto turto išsigijimo savikaina														
3	Parduto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						-2.061,37			-2.074,26		-419,95			-4.555,58
3.1	Parduto														
3.2	Perduoto														
3.3	Nurašyto						-2.061,37			-2.074,26		-419,95			-4.555,58
4	Pergupravimai (+/-)														
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai laikotarpio pradžioje (1+2-3+/-4+5)			1.857.880,38	36.005,87	3.964,03	53.681,91	29.912,25		31.172,88		409.704,43			2.422.321,75
6	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-480.949,86	-4.199,51	0,00	-44.881,59	-29.912,25		-29.493,44	X	-351.334,48	X	X	-940.771,13
7	Neatlyginimai gauto turto sukaupto nusidėvėjimo suma*	X									X		X	X	
8	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-28.677,36	-600,12		-4.497,22			-1.418,22	X	-14.877,25	X	X	-50.070,17
9	Sukaupta parduto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X					2.061,37			2.074,26	X	419,95	X	X	4.555,58
10.1	Parduto	X									X		X	X	
10.2	Perduoto	X									X		X	X	
10.3	Nurašyto	X					2.061,37			2.074,26	X	419,95	X	X	4.555,58
11	Pergupravimai (+/-)	X									X		X	X	
12	Sukaupto nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai laikotarpio pradžioje (7-8+9-10+/-11+12)	X		-509.627,22	-4.799,63	0,00	-47.317,44	-29.912,25		-28.837,40	X	-365.791,78	X	X	-986.385,72
13	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X		X	X	
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	X	0,00			0,00
15	Neatlyginimai gauto turto sukaupto nuvertėjimo suma*	X									X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
18	Sukaupta parduto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X									X				
18.1	Parduto	X									X				
18.2	Perduoto	X									X				
18.3	Nurašyto	X									X				
19	Pergupravimai (+/-)	X									X				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai laikotarpio pradžioje (14+15+16-17-18+/-19-20)	X		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	X	0,00			0,00
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	X	X	X	807.035,97	X	X		X		X	X	X	807.035,97
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23	Neatlyginimai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25	Parduto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.1	Parduto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.2	Perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	

Birštono kultūros centras, 190025748, Jaunimo g. 4, Birštono m., Birštono sav.
2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147395350
D/L: --

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

EIL. Nr.	Stripsiniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Neįkilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitos ilgalaikės materialiosios turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	IS viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitos ilgalaikės materialiosios turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
25.3	Nurašymo		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Tieriosios vertės kitų pokyčiai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22-23+24+25+26+27)		X	X	X	807,035.97	X	X		X		X	X	X	807,035.97
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)			1,348,233.16	31,206.24	811,000.00	6,364.47	0.00		2,335.48		43,912.65			2,243,072.00
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7,14+22)			1,376,930.52	31,806.26	811,000.00	10,861.69	0.00		3,753.70		55,859.90			2,290,212.17

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi
+ Kito subjekto sukauptą turto nusidėėjimo arba
nuvertėjimo suma iki perdavimo

Birštono kultūros centras, 190025748, Jaučio g. 4, Birštono m., Birštono sav.
2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147395350
D/L: -

P8 Aisargos
ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir nelicėjamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir užskaito inventoriai	Nebaigta gaminių produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminių 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		58,93						58,93
2	Išgrynų atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		17,536,22						17,536,22
2.1	Išgrynų turto įsigijimo savikaina		17,536,22						17,536,22
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-17,564,52						-17,564,52
3.1	Pardavta								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Snaudoma veikloje		-17,564,52						-17,564,52
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertės ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		30,63						30,63
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 uždarimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį pardavtu, perleistu (paskirstytu), snaudomu ir nurašytu atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Pardavta								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Snaudoma 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)		30,63						30,63
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		58,93						58,93

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			4	5	6	7	8		
1	2	3							9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	1.077.602,51	23.507,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-46.577,99
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.077.602,51	0,00	1.800,00	0,00			0,00	-24.870,18
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	23.507,81	-1.800,00	0,00	0,00		0,00	-21.707,81
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	389.518,63	437.149,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-451.158,27
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	388.485,35	2.930,00	10.525,37	0,00			0,00	-29.167,37
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1.033,28	434.219,42	-10.525,37	0,00	0,00		0,00	-421.990,90
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)	7.827,11	0,00	11.769,20	0,00			0,00	-14.886,39
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	7.827,11	0,00	0,00	0,00			0,00	-6.995,24
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00	11.769,20	0,00	0,00		0,00	-7.891,15
4	Iš kitų šaltinių	4.596,47	12.228,29	-11.769,20	0,00	0,00	0,00	0,00	-81,84
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	4.345,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-81,84
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	250,91	12.228,29	-11.769,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Iš viso finansavimo sumų	1.479.544,72	472.885,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-512.704,49

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

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nurodyta kitaip)

ID: -2147395350
D/L: --

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai		
1	2	10	11	12	13	14	
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	0,00	0,00	0,00		1.054.532,33	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	0,00	0,00		1.054.532,33	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	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)	0,00	0,00	0,00		375.509,78	
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	0,00	0,00		372.773,35	
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00	0,00		2.736,43	
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)	0,00	0,00	0,00		4.709,92	
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	0,00	0,00		831,87	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00	0,00		3.878,05	
4	Iš kitų šaltinių	0,00	0,00	0,00		4.973,72	
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	0,00	0,00		4.263,72	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00	0,00		710,00	
5	Iš viso finansavimo sumų	0,00	0,00	0,00		1.439.725,75	



BIRŠTONO KULTŪROS CENTRAS

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Jaunimo g. 4, 59206 Birštonas, tel./faks. (8 319) 6 5550, el. p. bkc@is.lt.
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 1900 25748

Birštono savivaldybės administracijos
Biudžeto ir apskaitos skyriui

2022-03-21 Nr. 9-22-38

FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2021 M. GRUODŽIO 31 D. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

1. Birštono kultūros centras yra viešas juridinis asmuo, turintis savo antspaudą, pavadinimą, nuostatus, simboliką, sąskaitas banke. Kultūros centro rekvizitai:
 - 1.1 kodas 190025748
 - 1.2 buveinė Jaunimo g.4, LT59206, Birštonas, Birštono savivaldybė.
2. Kultūros centro teisinė forma – savivaldybės biudžetinė įstaiga, finansuojama iš savivaldybės biudžeto.
3. Savininkas-Birštono savivaldybės Taryba. Kultūros centro savininko teises ir pareigas įgyvendina Birštono savivaldybės Taryba, kuri koordinuoja centro veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka keičia centro nuostatus, priima sprendimą dėl centro buveinės pakeitimo, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.
4. Pagrindinė veiklos sritis - kultūros objektų veikla. Centro pagrindinis tikslas - tenkinti vietos bendruomenės visų amžiaus grupių poreikius, išlaikant ir tęsiant tradicijas, puoselėjant regiono etninę kultūrą, organizuojant mėgėjiško, profesionalaus ir kino meno renginius bei teikiant įvairias kitas kultūros paslaugas.
5. Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų kultūros centras neturi.
6. Filialų ar kitų struktūrinių padalinių kultūros centras neturi.
7. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje centre veikė 15 meno kolektyvų ir saviveiklos būrelių, kuriuos lankė vidutiniškai 189 nariai.
8. Kultūros centro vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo 34 darbuotojai. Centro ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 24,5 biudžetinių etatų.
9. Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę centro veiklą, kultūros centro darbuotojai nežvelgia.
10. Kultūros centras vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.
11. Kultūros centro metinės ataskaitos pateikiamos pagal 2021 metų gruodžio mėnesio 31 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 Išsami;

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 dvejetainiu 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 išsami.

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

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-ajame 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 pripažistami 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 pripažistami.

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

29. Pajamos

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

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

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

29.4 Finansavimo pajamomis nepiniginiam turtui pripažistama 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 pripažistama ta finansavimo sumų dalis, atitinkanti finansuotinių sąnaudų, kurios buvo padarytos per ataskaitinį laikotarpį suma.

29.6 Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažistamos, 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 (UAB „Topfashion“ ir UAB „Kurhauzas“ kavinių veiklai) – 50 % gautų ir pervestų į savivaldybės biudžetą pajamų.

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

30. Sąnaudos

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

30.2 Sąnaudos apskaitoje pripažistamos 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 pripažistamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada jos buvo patirtos.

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

30.4 Sąnaudos registruojamos 8-os 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 vienas ar daugiau 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 2021 metų 01-12 mėn. Centras nematerialaus turto neįsigijo, o nurašė už 344,65 Eur (dvi kompiuterines programas: 136,12 Eur ir 208,53 Eur), kurios buvo instaliuotos nurašytuose senuose kompiuteriuose).

40.6 2021-12-31 d. yra kompiuterinių programų, kurios visos yra visiškai amortizuotos, tačiau vis dar naudojamos veikloje, jų įsigijimo vertė yra 1445,33 Eur. Šio turto likutinė vertė yra 0,00 Eur.

Taip pat yra kito nematerialaus turto, kuris visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje (dvi KC interneto svetainės); jų įsigijimo vertė yra 3083,88 Eur. Šio turto likutinė yra 0,00 Eur.

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

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

41. Ilgalaikis materialusis turtas.

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

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

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

41.3 Per 2021 metų 01-12 mėn. Centras ilgalaikio materialiojo turto įsigijo už 2930,00 Eur iš biudžeto lėšų (Skaitmeninis pianinas Crazy studijai). Centras nurašė visiškai nusidėvėjusio ilgalaikio turto už 4555,58 Eur (fotoaparata – 549,70 Eur, 2 radijo mikrofonus po 474,97 Eur, projektorių-561,73 Eur, monitorių-594,30 Eur, kompiuterį-1479,96 Eur ir mikšerinį pultą-419,95 Eur).

41.4 2021-12-31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto bendra įsigijimo vertė sudaro 415300,03 Eur (priedas Nr.1 „Sąrašas IMT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje 2021-12-31 dienai“). Iš jų:

Filmavimo, fotografavimo ir ryšių telefono įrenginiai -3191,32 Eur;

RTV, informacinių ir ryšių techn. tinklų valdymo įrenginiai ir įranga -14881,05 Eur;

Kitos mašinos ir įrenginiai – 3454,09 Eur;
Transporto priemonės – 29912,25 Eur;
Baldai – 13134,20 Eur;
Kompiuterinė įranga – 8951,00 Eur;
Kita biuro įranga – 4608,29 Eur;
Scenos meno priemonės – 293789,79 Eur;
Muzikos instrumentai – 4412,38 Eur;
Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys – 37402,70 Eur;
Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 1562,96 Eur.

41.5 2021-12-31 d. ilgalaikio materialaus turto bendra likutinė vertė yra 2243072,00 Eur, iš jų:
Negyvenamieji pastatai-1348253,18 Eur (valst.lėšos-1054437,48 Eur, saviv. lėšos-289551,96 Eur, kitų šalt.lėšos-4263,74 Eur);

Infrastuktūros statiniai-31206,24 Eur (saviv.lėšos);
Nekilnojamos kultūros vertybės-811000,00 Eur (saviv.lėšos);
Filmavimo, fotografavimo ir ryšių telefono įrenginiai-0,00 Eur;
RTV, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga-4534,30 Eur (saviv. lėšos);

Kitos mašinos ir įrenginiai-1830,17 Eur (valst.lėšos-73,71 Eur, saviv.lėšos-924,59 Eur, ES lėšos-831,87 Eur);

Transporto priemonės-0,00 Eur;
Baldai-706,44 Eur (saviv.lėšos);
Kompiuterinė įranga-1629,04 Eur (saviv.lėšos);
Kita biuro įranga-0,00 Eur (saviv.lėšos);
Scenos meno priemonės-8186,16 Eur (saviv.lėšos-6228,79 Eur, spec.lėšos-1957,37 Eur);

Muzikos instrumentai-34069,37 Eur (valst.lėšos-21,14 Eur, saviv.lėšos-33520,44 Eur, spec.lėšos-527,79 Eur);

Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys-1273,82 Eur (saviv.lėšos);

Kitas ilgalaikis materialusis turtas-383,30 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 2021-12-31 d. turto pergrupavimo nebuvo.

41.11 Kultūros centras turi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie nekilnojamųjų kultūros vertybių grupės (Viešųjų pramoginių renginių pastatą Birštone, B.Sruogos g. 2, kuris yra nekilnojamas daiktas, įrašytas į nekilnojamųjų kultūros vertybių registrą – 811000,00 Eur).

41.12 Turto perduoto Turto bankui nėra.

42. Atsargos.

42.1 Kultūros centre atsargos pagal pobūdį skirstomos į šias pagrindines grupes:

42.1.1 Medžiagos ir žaliavos;

42.1.2 Ūkinis inventorių;

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

42.3 2021-12-31 d. atsargų likutis įstaigoje sudaro 30,63 Eur (dyzelinio kuro likutis automobiliui (23,84 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 2021-12-31 d. sudaro 20,38 Eur už spaudos prenumeratą 2022 m. I ketvirčiui (savivaldybės lėšos).

Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro 2021-12-31 d. sudaro 1537,35 Eur: 840,21 Eur iš savivaldybės lėšų ir 697,14 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 2021-12-31 d. sudaro 3683,27 Eur:

-už patalpų nuomą 1838,06 Eur;

-komunalinių patarnavimų sąnaudų kompensavimas 1845,21 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 2021-12-31 d. sudaro 54203,57 Eur:

-sukauptos skolos tiekėjams 8294,11 Eur (savivaldybės lėšos),

-sukauptas skolos socialinėms išmokoms bei sukauptas atostogų rezervas 40239,46 Eur (savivaldybės lėšos),

-specialiųjų programų likutis 5670,00 Eur);

44.1.4 kitas gautinas sumas;

44.1.4.1 kitų gautinų sumų 2021-12-31 d. nėra;

45. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

45.1 2021-12-31 d. Kultūros centro banko sąskaitoje Nr. 437181600000130963 AB Šiaulių banke liko 4588,05 Eur (1,5% GPM-710,00 Eur, Socialinių inovacijų fondo projekto lėšos-3878,05 Eur). Grynujų pinigų likutis kasoje-1330,00 Eur (pajamos už parduotus pramoginius bilietus).

46. Finansavimo sumos.

46.1. Finansavimo sumos kultūros centre grupuojamos į:

46.1.1 nepiniginiam turtui: Per 2021 m. 01-12 mėn. asignavimų nepiniginiam turtui įsigyti gauta iš savivaldybės biudžeto 2930,00 Eur.

46.1.2 kitoms išlaidoms: Per 2021 m. 01-12 mėn. gauta:

- iš valstybės biudžeto kultūros centro veiklai -23507,81 Eur (LR kultūros tarybos dalinis finansavimas teatrų festivaliui „Jausmų sala“-9000,00 Eur, sakralinės muzikos festivaliui-3100,00 Eur, akordeono muzikos festivaliui-5600,00 Eur, Nac.kult.centras kitoms išlaidoms-1800,00 Eur (Buvo atliktas pergrupavimas finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti (atsargos) per 2021 m. 01-12 mėn. 1800,00 Eur) ir savivaldybės perdavė 4007,81 Eur kultūros ir meno darbuotojų darbo užmokesčiui;

- iš savivaldybės biudžeto kultūros centro veiklai – 434219,42 Eur (Buvo atliktas pergrupavimas finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti į finansavimo sumas nepiniginiam turtui (atsargos) įsigyti per 2021 m. 01-12 mėn. 10525,37 Eur) ;

-iš kitų šaltinių 12228,29 Eur (Socialinių inovacijų fondo projekto lėšos – buvo atliktas pergrupavimas iš gautų finansavimo sumų kitų šaltinių į gautas finansavimo sumas iš Europos Sąjungos lėšų), taip pat gauta GPM 1,5% -459,09 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 2021-12-31 d. sudaro 1439725,75 Eur:

- Valstybės biudžeto lėšos: ilgalaikiam turtui įsigyti (IT likutinė vertė) 1054532,33 Eur;

- Savivaldybės biudžeto lėšos: ilgalaikiam turtui įsigyti (IT likutinė vertė) 372773,35 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 2736,43 Eur;

- Europos Sąjungos lėšos: ilgalaikiam turtui įsigyti (IT likutinė vertė) 831,87 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 3878,05 Eur;

- Kitų šaltinių lėšos: ilgalaikiam turtui įsigyti (IT likutinė vertė) 4263,72 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 710,00 Eur.

46.2 Finansavimo pajamas už 2021 metų 01-12 mėn. sudaro 512704,49 Eur:

- Valstybės biudžeto lėšos: ilgalaikiam turtui įsigyti 23070,18 Eur, atsargoms įsigyti 1800,00 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 21707,81 Eur;

- Savivaldybės biudžeto lėšos: ilgalaikiam turtui įsigyti 18642,00 Eur, atsargoms įsigyti 10525,37 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 421990,90 Eur;

- Europos Sąjungos lėšos: ilgalaikiam turtui įsigyti 6995,24 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 7891,15 Eur;

- Kitų šaltinių lėšos: ilgalaikiam turtui įsigyti 81,84 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 2021-12-31 d. bendroje sumoje sudaro 10451,99 Eur (savivaldybės lėšos-8261,59 Eur, spec.lėšos -2190,40 Eur);

47.1.2 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimus 2021-12-31 d. sudaro 32,52 Eur (papildomos VSD įmokos iki MMA už 2021 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 2021-12-31 d. sudaro 40239,46 Eur, iš jų: sukauptos atostoginių sąnaudos-39664,33 Eur, sukauptos VSD įmokų sąnaudos-575,13 Eur.

48. Grynasis turtas.

48.1 Grynojo turto likutį 2021-12-31 d. sudaro 818015,53 Eur:

-tikrosios vertės rezervas (nekilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė) 807035,97 Eur, lyginant su 2020-12-31 d., nei padidėjo, nei sumažėjo;

- sukauptas perviršis 10979,56 Eur, lyginant su 2020-12-31 d., sumažėjo 2653,29 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 361678,56 Eur. Ligos pašalpų išmokėta 477,87 Eur.

49.2.1.3 Socialinio draudimo sąnaudas sudaro darbdavio mokamos socialinio draudimo įmokos nuo darbo užmokesčio pagal patvirtintus tarifus. Per 2021 m.01-12 mėn. sudarė 5639,20 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 95,26 Eur, IMT nusidėvėjimo sąnaudų 50070,17 Eur.

49.2.4 Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį yra 41511,97 Eur.

49.2.5 Komandiruočių sąnaudų (darbuotojų kelionės, dienpinigių sąnaudos ir kitos su komandiruotėmis susiję sąnaudos) per ataskaitinį buvo 552,39 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 6279,13 Eur.

49.2.7 Kvalifikacijos kėlimo sąnaudų – darbuotojų profesinės kvalifikacijos, žinių tobulinimo sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį buvo 143,00 Eur.

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 17564,52 Eur (tame tarpe užpajamuotas ūkinis inventorių sumoje 6985,22 Eur).

49.2.11 Kitų paslaugų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 72809,91 Eur: pasiruošimas renginiams ir renginių vykdymas-atlikėjams ir autoriams apmokėjimas pagal atlikimo, autorines ir kitas sutartis ir kitos išlaidos renginiams-64064,12 Eur; kitos paslaugos- 7261,65 Eur (kompiuterinės programos ALGA priežiūra-1256,85 Eur, pastatų draudimas ir apsauga-764,85 Eur, rojalių ir pianinų remontas ir derinimas 1015,70 Eur, teatro nario mokestis-100,00 Eur, banko mokestis-354,76 Eur, scenos įrangos patikra 1587,52 Eur, kilimėlių nuoma 76,72 Eur, kitos nenumatytos išlaidos-86,25 Eur); elektroninių teisės aktų ir pakeitimų prenumerata 566,79 Eur; LATGA ir AGATA mokesčiai 917,35 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 pajamų uždirbta 5923,20 Eur:

- už pramoginius bilietus - 4159,00 Eur;

- už transporto paslaugas -763,20 Eur;

50.3 Kitos veiklos pajamų uždirbta 28106,01 Eur:

- už ilgalaikio ir trumpalaikio turto nuomą (vienkartinė patalpų nuoma) -13895,02 Eur;

- už kito turto nuomą - 202,50 Eur.;

- už ilgalaikę patalpų nuomą kavinėms -14008,49 Eur.

51. Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos.

51.1 Šiame straipsnyje rodoma pajamų dalis, kurią pagal teisės aktų reikalavimus privalome pervesti į savivaldybės biudžetą. Šių lėšų iš savivaldybės biudžeto mes nesusigražiname. Per ataskaitinį laikotarpį pervestinių sumų buvo 6147,40 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 2021-12-31 d. nėra (sąskaita Nr.0130001);
- Naudojamo ūkinio inventoriaus 2021-12-31 d. apskaitoma už 351756,92 Eur; įsigyta ir perduota naudoti už 6985,22 Eur, turto nurašyta už 9109,21 Eur (sąskaita Nr.0210001);
- Numeruotų blankų (kiekine išraiška) 2021-12-31 d. yra 13133 vnt.; neįsigyta ir nenurašyta (sąskaita Nr.0210003).

Direktorius



Zigmas Vileikis

Vyriausioji buhalterė



Ona Padelskienė