

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147380369
D/L: 2023-03-15 10:32:17

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2023-03-21 Nr. 9-23-35/1
(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		1.543.991,40	2.243.072,00
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1.543.991,40	2.243.072,00
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.319.575,80	1.348.253,16
II.3	Infrastruktūros statiniai		30.606,12	31.206,24
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3.008,41	6.364,47
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		40.801,07	46.248,13
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		150.000,00	811.000,00
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		99.805,92	65.393,25
I	Atsargos	P08	30,84	30,63
I.1	Strateginės ir nelinečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		30,84	30,63
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	1.037,56	1.557,73
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	94.829,46	57.886,84
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	P10	9.151,82	3.683,27
III.5	Sukauptos gautinos sumos		85.677,64	54.203,57
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	3.908,06	5.918,05
	IŠ VISO TURTO:		1.643.797,32	2.308.465,25

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 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	1.405.301,12	1.439.725,75
I	Iš valstybės biudžeto		1.032.068,45	1.054.532,33
II	Iš savivaldybės biudžeto		364.434,10	375.509,78
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		4.616,69	4.709,92
IV	Iš kitų šaltinių		4.181,88	4.973,72
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		77.463,29	50.723,97
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		77.463,29	50.723,97
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumų į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumų į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	10.892,92	10.451,99
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		49,91	32,52
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	66.520,46	40.239,46
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	161.032,91	818.015,53
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai		146.035,97	807.035,97
II.1	Tikrosios vertės rezervas		146.035,97	807.035,97
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		14.996,94	10.979,56
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4.017,38	-2.653,29
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		10.979,56	13.632,85
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNJOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.643.797,32	2.308.465,25

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147380369
D/L: 2023-03-15 10:32:17

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2023-03-21 Nr. 9-22-35/2
(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		731.283,15	532.298,94
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		690.433,27	526.375,74
I.1	Iš valstybės biudžeto		52.199,88	46.577,99
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		621.772,12	464.829,52
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		10.391,28	14.886,39
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		6.069,99	81,84
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		40.849,88	5.923,20
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	40.849,88	5.923,20
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-764.430,37	-556.821,98
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-423.734,80	-367.795,63
II	NUSIDĖJĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-38.080,60	-50.165,43
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-70.237,84	-41.511,97
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-682,33	-552,39
V	TRANSPORTO		-12.629,74	-6.279,13
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-552,00	-143,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-26.071,46	-17.564,52
X	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-192.441,60	-72.809,91
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-33.147,22	-24.523,04
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		37.075,74	21.869,75
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	48.238,63	28.106,01
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-11.162,89	-6.236,26
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
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		3.928,52	-2.653,29
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3.928,52	-2.653,29
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Birštono kultūros centras, 190025748, Jaunimo g. 4, Birštono m., Birštono sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147380369
 D/L: 2023-03-15 10:32:17

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2022-12-31-21 Nr. 9-23-35/3
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenla kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažamos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną								
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X	807.035,97	X		13.632,85	820.668,82	
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-2.653,29	-2.653,29	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną			807.035,97			10.979,56	818.015,53	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X	-661.000,00	X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X	88,86	-660.911,14	
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		3.928,52	3.928,52	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną			146.035,97			14.996,94	161.032,91	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(vntausiasis buhalteris (buhalteris), ieiau orivaloma pagal teisės aktus)

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinina
ID: -2147380369
D/L: 2023-03-15 10:32:17

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2022-03-31 Nr. 9-28-35/4
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pradžios ataskaitinis laikotarpis			
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-2.009,99	0,00	-2.009,99	5.667,14	0,00	5.667,14
I	Iplaukos		819.177,26	0,00	819.177,26	542.130,03	0,00	542.130,03
I.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir atsargoms:		627.084,57	0,00	627.084,57	469.955,52	0,00	469.955,52
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		29.736,00	0,00	29.736,00	23.507,81	0,00	23.507,81
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		581.772,37	0,00	581.772,37	434.219,42	0,00	434.219,42
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		10.298,05	0,00	10.298,05	11.769,20	0,00	11.769,20
I.1.4	Iš kitų šaltinių		5.278,15	0,00	5.278,15	459,09	0,00	459,09
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		117.033,40	0,00	117.033,40	44.866,40	0,00	44.866,40
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		75.059,29	0,00	75.059,29	27.308,11	0,00	27.308,11
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		-88.683,32	0,00	-88.683,32	-30.985,51	0,00	-30.985,51
II	Pervestos lėšos							
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-88.683,32	0,00	-88.683,32	-30.985,51	0,00	-30.985,51
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	-732.503,93	0,00	-732.503,93	-505.477,38	0,00	-505.477,38
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-396.319,80	0,00	-396.319,80	-360.487,84	0,00	-360.487,84
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-100.926,05	0,00	-100.926,05	-52.130,30	0,00	-52.130,30
III.3	Komandiruočių		-362,50	0,00	-362,50	-552,39	0,00	-552,39
III.4	Transporto		-12.581,17	0,00	-12.581,17	-6.084,64	0,00	-6.084,64
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-552,00	0,00	-552,00	-143,00	0,00	-143,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo							
III.7	Aisargų įsigijimo		-27.116,37	0,00	-27.116,37	-17.536,22	0,00	-17.536,22
III.8	Socialinių įmokų		-1.116,61	0,00	-1.116,61	-477,87	0,00	-477,87
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo							
III.11	Sumokėtos palūkanos		-193.529,43	0,00	-193.529,43	-68.065,12	0,00	-68.065,12
III.12	Kitos išmokos							
(tesinys kitame puslapyje)								

Birštono kultūros centras, 190025748, Jaunimo g. 4, Birštono m., Birštono sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesims)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					-2.930,00	0,00	-2.930,00
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas					-2.930,00	0,00	-2.930,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					2.930,00	0,00	2.930,00
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti					2.930,00	0,00	2.930,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto					2.930,00	0,00	2.930,00
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-2.009,99	0,00	-2.009,99	5.667,14	0,00	5.667,14
II	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		5.918,05		5.918,05	250,91		250,91
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		3.908,06		3.908,06	5.918,05		5.918,05

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Zigmas Vileikis
 (vardas ir pavardė)

Ona Padeikienė
 (vardas ir pavardė)

P3 Nematerialusis turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Piltros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.445,33			3.083,88				4.529,21
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.2	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3	nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	parduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto									
4	Pergрупавimai (+/-)									
5	Kiti pokyčiai									
6	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+/-5)		1.445,33			3.083,88				4.529,21
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjektų veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		1.445,33			3.083,88				4.529,21
7	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-1.445,33		X	-3.083,88	X	X		-4.529,21
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1	parduoto	X			X		X	X		
10.2	perduoto	X			X		X	X		
10.3	nurašyto	X			X		X	X		
11	Pergрупавimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Suakaupta 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									
15	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147380369
D/L: 2023-03-15 10:32:17

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo
savikaina

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMA

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1.857.880,38	36.005,87		53.681,91	29.912,25	440.877,31		2.418.357,72
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)								
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina								
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina								
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				-6.383,51		-1.399,44		-7.782,95
3.1	parduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nurašyto				-6.383,51		-1.399,44		-7.782,95
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	1.857.880,38	36.005,87		47.298,40	29.912,25	439.477,87		2.410.574,77
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina				35.199,93	29.912,25	327.359,18		392.471,36
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-509.627,22	-4.799,63		-47.317,44	-29.912,25	-394.629,18	X	-986.285,72
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma							X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-28.677,36	-600,12		-3.356,06		-5.447,06	X	-38.080,60
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)				6.383,51		1.399,44	X	7.782,95
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto				6.383,51		1.399,44	X	7.782,95
11	Pergrupavimai (+/-)							X	
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-538.304,58	-5.399,75		-44.289,99	-29.912,25	-398.676,80	X	-1.016.583,37
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	0,00	0,00				0,00		0,00
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	parduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergrupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)	0,00	0,00				0,00		0,00
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	1.319.575,80	30.606,12		3.008,41	0,00	40.801,07		1.393.991,40
22.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikinai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	1.348.253,16	31.206,24		6.364,47	0,00	46.248,13		1.432.072,00
23.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147380369
D/L: 2023-03-15 10:32:17

P4-2 Ilgalaikis materialusis turtas tikrąja verte

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO TIKRĄJA VERTE, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė			Nekilnojamosios kultūros vertybės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Kitos vertybės	Iš viso
		Laisva valstybinė žemė	Sklypai (valstybinė žemė)	Sklypai (savivaldybių žemė)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje				3.964,03			3.964,03
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3)				0,00			0,00
2.1	pirkto turto išsigijimo savikaina				0,00			0,00
2.2	neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina				0,00			0,00
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto išsigijimo savikaina				0,00			0,00
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				0,00			0,00
3.1	parduoto				0,00			0,00
3.2	perduoto				0,00			0,00
3.3	nurašyto				0,00			0,00
4	Pergrupavimai (+/-)				0,00			0,00
5	Kiti pokyčiai				0,00			0,00
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)				3.964,03			3.964,03
7	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu	X	X	X			X	
8	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma	X	X	X	0,00		X	0,00
9	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X	X	X	0,00		X	0,00
9.1	parduoto	X	X	X	0,00		X	0,00
9.2	perduoto	X	X	X	0,00		X	0,00
9.3	nurašyto	X	X	X	0,00		X	0,00
10	Pergrupavimai (+/-)	X	X	X	0,00		X	0,00
11	Kiti pokyčiai	X	X	X			X	
12	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu (7+8-9+/-10+/-11)	X	X	X	0,00		X	0,00
13	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu	X	X	X			X	
14	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma	X	X	X	0,00		X	0,00
15	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	X	X	0,00		X	0,00
16	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X	X	X	0,00		X	0,00
16.1	parduoto	X	X	X	0,00		X	0,00
16.2	perduoto	X	X	X	0,00		X	0,00
16.3	nurašyto	X	X	X	0,00		X	0,00
17	Pergrupavimai (+/-)	X	X	X	0,00		X	0,00
18	Kiti pokyčiai	X	X	X			X	
19	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu (13+14-15-16+/-17+/-18)	X	X	X	0,00		X	0,00
20	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje				807.035,97			807.035,97
21	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis							
22	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)				-661.000,00			-661.000,00
23	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (23.1+23.2+23.3)				0,00			0,00
23.1	parduoto				0,00			0,00
23.2	perduoto				0,00			0,00
23.3	nurašyto				0,00			0,00
24	Pergrupavimai (+/-)				0,00			0,00
25	Kiti pokyčiai							
26	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (20+21+/-22-23+/-24+/-25)				146.035,97			146.035,97
26.1	Iš jos: vertė, nustatyta nepriklausomų turto vertintojų							
26.2	vidutinė rinkos vertė				146.035,97			146.035,97
26.3	vertė, nustatyta remiantis išsigijimo savikaina							
26.4	įstaigos vadovo sudarytos komisijos nustatyta vertė							
27	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-12-19+26)				150.000,00			150.000,00
27.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nenašijamas, likutinė vertė				0,00			0,00
27.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė				0,00			0,00
27.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė				0,00			0,00
27.4	žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				0,00	X	X	0,00
28	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-13+20)				811.000,00			811.000,00

P8 Atsargos
ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir nelicėiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir būtinai inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaunama produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaunama produkcija skirtos parduoti	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		30,63						30,63
2	Išgyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		26,071,67						26,071,67
2.1	Išgyta turto įsigijimo savikaina		26,071,67						26,071,67
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-26,071,46						-26,071,46
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudta veikloje		-26,071,46						-26,071,46
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kitų pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		30,84						30,84
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupio nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudta veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kitų pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		30,84						30,84
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		30,63						30,63

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ 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
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	1.054.532,33	29.736,00	0,00				-52.199,88	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.054.532,33							
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		29.736,00	220,00				-22.683,88	
				-220,00				-29.516,00	
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	375.509,78	581.772,37	0,00				-592.848,05	
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	372.773,35		10.317,41				-24.749,73	
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	2.736,43	581.772,37	-10.317,41				-568.098,32	
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)	4.709,92	10.298,05					-10.391,28	
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	831,87						-123,24	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	3.878,05	10.298,05					-10.268,04	
4	Iš kitų šaltinių	4.973,72	5.278,15	0,00				-6.069,99	
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	4.263,72		906,83				-988,67	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	710,00	5.278,15	-906,83				-5.081,32	
5	Iš viso finansavimo sumų	1.439.725,75	627.084,57	0,00				-661.509,20	

* 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.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147380369
 D/L: 2023-03-15 10:32:17

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)					1.032.068,45
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					1.032.068,45
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					364.434,10
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					358.341,03
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					6.093,07
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)					4.616,69
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					708,63
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					3.908,06
4	Iš kitų šaltinių					4.181,88
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					4.181,88
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
5	Iš viso finansavimo sumų					1.405.501,12



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

2023-03-21 Nr. 9-23-35

FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2022 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 16 meno kolektyvų ir saviveiklos būrelių, kuriuos lankė vidutiniškai 241 narys.
8. Kultūros centro vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo 32 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 tarpinės ataskaitos pateikiamos pagal 2022 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 2022 m. gegužės 1 dienos įsakymu Nr.1-5/1 „Dėl apskaitos politikos galiojimo tvirtinimo“ (galioja politika, patvirtinta direktoriaus 2010 m. kovo 15 d. įsakymu Nr.1-11. Ir kiti pakeitimai). 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 vadovaujantis 13-uoju viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu „Nematerialusis turtas“, patvirtintu LR finansų ministro 2008 m. liepos mėn.16 d. įsakymu Nr.1K-238 (LR finansų ministro 2022 m. birželio 14 d. įsakymo Nr. 1K-218 redakcija) „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 13-ojo standarto pakeitimo“ ir kultūros centro direktoriaus 2022 m. spalio 17 d. įsakymu Nr.1-9/3 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų patvirtinimo“.

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, kilnojamąsias, nekilnojamąsias 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 12-uoju viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu „Ilgalaikis materialusis turtas“, patvirtintu LR finansų ministro 2008 m. gegužės mėn.08 d. įsakymu Nr.1K-174 (LR finansų ministro 2022 m. birželio 14 d. įsakymo Nr. 1K-217 redakcija) „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 12-ojo standarto pakeitimo“ ir kultūros centro direktoriaus 2022 m. spalio 17 d. įsakymu Nr.1-9/3 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų patvirtinimo“.

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

23. Biologinis turtas

23.1 Biologinio turto kultūros centras neturi.

24. Atsargos

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

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

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

24.4 Atsargos nuvertinamos pagal 8 VSAFAS „Atsargos“.

24.5 Atsargos apskaitomos taikant FIFO metodą.

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

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

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

25. Finansinis turtas

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

25.2 Investicijų į vertybinius popierius neturime.

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

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

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

25.6 Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

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

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

26. Finansavimo sumos

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

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

26.3 Finansavimo sumos – iš valstybės biudžeto, iš savivaldybės biudžeto, 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 sumą.

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 uždirbimu 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 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, naujai įsigyti- 3 metų tarnavimo laikas.

40.3 Kitam nematerialiajam turtui nustatytas 6 metų tarnavimo laikas, naujai įsigytam-3 metų tarnavimo laikas.

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

40.5 Per 2022 metų 01-12 mėn. Centras nematerialaus turto neįsigijo ir nenurūšė.

40.6 2022-12-31 d. yra kompiuterinių programų, kurios visos yra visiškai amortizuotos, tačiau vis dar naudojamos veikloje, jų įsigijimo savikaina 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 (KC interneto svetainės); jo įsigijimo savikaina yra 3083,88 Eur. Šio turto likutinė vertė 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)	20-140
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
2.1	Infrastuktūros statiniai	30-100
3.	Mašinos ir įrenginiai	
3.1	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	5
3.2	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	15
3.3	Kitos mašinos ir įrenginiai	25
4.	Transporto priemonės	
4.1	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	7-10
5.	Baldai ir biuro įranga	
5.1	Baldai	12
5.2	Kompiuteriai ir jų įranga	7

5.3	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	8
5.4	Kita biuro įranga	10
6.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
6.1	Scenos meno priemonės	10
6.2	Muzikos instrumentai	50
6.3	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	10

41.3 Per ataskaitinį laikotarpį Centras ilgalaikio materialiojo turto neįsigijo. Nurašė visiškai nusidėvėjusio ilgalaikio turto už 7782,95 Eur (projektorius TLP-x4100-6383,51 Eur, 2 skleistuvai lazeriniai po 699,72 Eur).

41.4 2022-12-31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto bendra įsigijimo savikaina sudaro 392471,36 Eur (priedas Nr.1 „Sąrašas IMT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje 2022-12-31 dienai“). Iš jų:

Filmavimo, fotografavimo ir ryšių telefono įrenginiai -3191,32 Eur;
RTV, informacinių ir ryšių techn. tinklų valdymo įrenginiai ir įranga -13980,34 Eur;
Kitos mašinos ir įrenginiai – 18028,27 Eur;
Transporto priemonės – 29912,25 Eur;
Baldai – 13134,20 Eur;
Kompiuterinė įranga – 8951,00 Eur;
Kita biuro įranga – 4608,29 Eur;
Scenos meno priemonės – 292390,35 Eur;
Muzikos instrumentai – 4412,38 Eur;
Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 3862,96 Eur.

41.5 2022-12-31 d. ilgalaikio materialaus turto bendra likutinė vertė yra 1543991,40 Eur, iš jų:

Negyvenamieji pastatai-1318214,64 Eur (valst.lėšos-1032002,64 Eur, saviv. lėšos-283391,28 Eur, kitų šalt.lėšos-4181,88 Eur);

Infrastuktūros statiniai-30606,12 Eur (saviv.lėšos);
Nekilnojamos kultūros vertybės-150000,00 Eur (saviv.lėšos);
Filmavimo, fotografavimo ir ryšių telefono įrenginiai-0,00 Eur;
RTV, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga-2174,20 Eur (saviv.

lėšos);

Kitos mašinos ir įrenginiai-834,21 Eur (valst.lėšos-62,79 Eur, saviv.lėšos-62,79 Eur, ES lėšos-708,63 Eur);

Transporto priemonės-0,00 Eur;
Baldai-560,28 Eur (saviv.lėšos);
Kompiuterinė įranga-764,92 Eur (saviv.lėšos);
Kita biuro įranga-0,00 Eur (saviv.lėšos);
Scenos meno priemonės-6334,20 Eur (saviv.lėšos-4905,67 Eur, spec.lėšos-1428,53 Eur);
Muzikos instrumentai-32377,01 Eur (valst.lėšos-3,02 Eur, saviv.lėšos-31875,12 Eur, spec.lėšos-498,87 Eur);

Kitas ilgalaikis materialusis turtas-764,66 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 2022-12-31 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 – 150000,00 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 2022-12-31 d. atsargų likutis įstaigoje sudaro 30,84 Eur (dyzelinio kuro likutis automobiliui (18,86 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 2022-12-31 d. sudaro 108,91 Eur (VMI PVM mokestis 0,38 Eur, UAB „Birštono vandentiekis“ už vandenį 0,54 Eur – savivaldybės biudžeto lėšos); AB Lietuvos paštas už spaudos prenumeratą 2023 m. I pusmečiui 107,99 Eur (specialiųjų programų lėšos).

Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro 2022-12-31 d. sudaro 928,65 Eur: 482,74 Eur iš savivaldybės biudžeto lėšų ir 445,91 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 2022-12-31 d. sudaro 9151,82 Eur:

-už patalpų nuomą 3531,88 Eur;

-už parduotus pramoginius bilietus 41,37 Eur;

-komunalinių patarnavimų sąnaudų kompensavimas 5578,57 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 2022-12-31 d. sudaro 85677,64 Eur:

-sukauptos skolos tiekėjams 10887,27 Eur (savivaldybės biudžeto lėšos);

-su darbo santykiais susiję išpareigojimai 49,91 Eur (savivaldybės biudžeto lėšos);

-sukauptas skolos socialinėms išmokoms bei sukauptas atostogų rezervas 45894,30 Eur (savivaldybės lėšos);

-atidėjiniai 20626,16 Eur (savivaldybės biudžeto lėšos);

-specialiųjų programų likutis 8220,00 Eur.

44.1.4 kitas gautinas sumas;

44.1.4.1 kitų gautinų sumų 2022-12-31 d. nėra;

45. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

45.1 2022-12-31 d. Kultūros centro banko sąskaitoje Nr. 437181600000130963 AB Šiaulių banke liko 3908,06 Eur (Socialinių inovacijų fondo projekto lėšos). Grynujų pinigų likutis kasoje-0,00 Eur.

46. Finansavimo sumos.

46.1. Finansavimo sumos kultūros centre grupuojamos į:

46.1.1 nepiniginiam turtui: Per 2022 m. 01-12 mėn. asignavimų nepiniginiam turtui įsigyti negauta.

46.1.2 kitoms išlaidoms: Per 2022 m. 01-12 mėn. gauta:

- iš valstybės biudžeto kultūros centro veiklai -29736,00 Eur (LR kultūros tarybos dalinis finansavimas XXI-ajam tarptautiniam džiaz muzikos festivaliui-22436,00 Eur; teatrų festivaliui „Jausmų sala‘2022“- 4200,00 Eur, sakralinės muzikos festivaliui „Gaudete, Birštonas“-3100,00 Eur. (Buvo atliktas pergrupavimas finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti (atsargos) per 2022 m. 01-12 mėn. 220,00 Eur);

- iš savivaldybės biudžeto kultūros centro veiklai – 581772,37 Eur (Buvo atliktas pergrupavimas finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti į finansavimo sumas nepiniginiam turtui (atsargos) įsigyti per 2022 m. 01-12 mėn. 10317,41 Eur);

-iš Europos Sąjungos lėšų projektui finansuoti 10298,05 (Socialinių inovacijų fondo projekto lėšos);

-iš kitų šaltinių 5278,15 Eur (AB „Eglės sanatorija“ renginiam 5000,00 Eur), taip pat gauta GPM 1,2% -278,15 Eur). (Buvo atliktas pergrupavimas finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti (atsargos) per 2022 m. 01-12 mėn. 906,83 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 2022-12-31 d. sudaro 1405301,12 Eur:

- Valstybės biudžeto lėšos: ilgalaikiam turtui įsigyti (IT likutinė vertė) 1032068,45 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 0,00 Eur;

- Savivaldybės biudžeto lėšos: ilgalaikiam turtui įsigyti (IT likutinė vertė) 358341,03 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 6093,07 Eur;

- Europos Sąjungos lėšos: ilgalaikiam turtui įsigyti (IT likutinė vertė) 708,63 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 3908,06 Eur;

- Kitų šaltinių lėšos: ilgalaikiam turtui įsigyti (IT likutinė vertė) 4181,88 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 0,00 Eur.

46.2 Finansavimo pajamas už 2022 metų 01-12 mėn. sudaro 661509,20 Eur:

- Valstybės biudžeto lėšos: ilgalaikiam turtui įsigyti 22463,88 Eur, atsargoms įsigyti 220,00 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 29516,00 Eur;

- Savivaldybės biudžeto lėšos: ilgalaikiam turtui įsigyti 14432,32 Eur, atsargoms įsigyti 10317,41 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 568098,32 Eur;

- Europos Sąjungos lėšos: ilgalaikiam turtui įsigyti 123,24 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 10268,04 Eur;

- Kitų šaltinių lėšos: ilgalaikiam turtui įsigyti 81,84 Eur, atsargoms įsigyti 906,83 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 5081,32 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 2022-12-31 d. bendroje sumoje sudaro 10892,92 Eur (savivaldybės lėšos-10887,27 Eur, spec.lėšos -5,65 Eur);

47.1.2 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimus 2022-12-31 d. sudaro 49,91 Eur (papildomos VSD įmokos iki MMA už 2022 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 2022-12-31 d. sudaro 66520,46 Eur, iš jų: sukauptos atostoginių sąnaudos-45238,35 Eur, sukauptos VSD įmokų sąnaudos-655,95 Eur; atidėjiniai 2022-12-31 d. 20626,16 Eur.

48. Grynasis turtas.

48.1 Grynojo turto likutį 2022-12-31 d. sudaro 161032,91 Eur:

-tikrosios vertės rezervas (nekilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė) 146035,97 Eur, lyginant su 2021-12-31 d., sumažėjo 661000,00 Eur;

- sukauptas perviršis 14996,94 Eur, lyginant su 2021-12-31 d., padidėjo 4017,38 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 416108,22 Eur. Ligos pašalpų išmokėta 1116,61 Eur.

49.2.1.3 Socialinio draudimo sąnaudas sudaro darbdavio mokamos socialinio draudimo įmokos nuo darbo užmokesčio pagal patvirtintus tarifus. Per 2022 m.01-12 mėn. sudarė 6509,97 Eur.

49.2.2 Per ataskaitinį laikotarpį kultūros centre vidutiniškai dirbo 32 darbuotojai.

49.2.3 Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos, tai viso ilgalaikio turto naudojamo kultūros centro veikloje sąnaudos. INT amortizacijos sąnaudų priskaityta 0,00 Eur, IMT nusidėvėjimo sąnaudų 38080,60 Eur.

49.2.4 Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį yra 70237,84 Eur.

49.2.5 Komandiruočių sąnaudų (darbuotojų kelionės, dienpinigių sąnaudos ir kitos su komandiruotėmis susiję sąnaudos) per ataskaitinį buvo 682,33 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 12629,74 Eur.

49.2.7 Kvalifikacijos kėlimo sąnaudų – darbuotojų profesinės kvalifikacijos, žinių tobulinimo sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį buvo 552,00 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 26071,46 Eur (tame tarpe užpajamuotas ūkinis inventorių sumoje 8877,54 Eur).

49.2.11 Kitų paslaugų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 192441,60 Eur: pasiruošimas renginiams ir renginių vykdymas-atlikėjams ir autoriams apmokėjimas pagal atlikimo, autorines ir kitas sutartis ir kitos išlaidos renginiams-

173881,50 Eur; kitos paslaugos-18560,10 Eur (kompiuterinių programų priežiūra ir licencijos-1275,66 Eur, pastatų draudimas ir apsauga-935,32 Eur, kultūros centro ir teatro nario mokestis, kolektyvų dalyvio mokestis-950,00 Eur, banko mokestis-411,18 Eur, elektroniniai įstatymų sąvadai ir spauda-354,78 Eur, mokestis LATGA ir AGATA-2682,89 Eur, turto priežiūra ir remontas, pianinų ir rojalių remontas ir derinimas-4108,48 Eur, durų kilimėlių nuoma-297,76 Eur, kitos nenumatytos išlaidos-7544,03 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 apskaičiuota 40849,88 Eur:

- už pramoginius bilietus – 39858,08 Eur;

- už koncertus – 350,00 Eur;

- už transporto paslaugas – 641,80 Eur.

50.3 Kitos veiklos pajamų uždirbta 48238,63 Eur:

- už ilgalaikio ir trumpalaikio turto nuomą (vienkartinė patalpų nuoma) – 25751,26 Eur;

- už ilgalaikę patalpų nuomą kavinių veiklai -22487,37 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 11074,03 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 eksploatavimo sutartis gautas turtas, naudojamas ūkinis inventorių ir numeruoti blankai:

- Pagal panaudos ir eksploatavimo sutartis gauto turto 2022-12-31 d. nėra (sąskaita Nr.0130001);

- Naudojamo ūkinio inventoriaus 2022-12-31 d. apskaitoma už 355126,87 Eur; įsigyta ir perduota naudoti už 8877,54 Eur, turto nurašyta už 5507,59 Eur (sąskaita Nr.0210001);

- Numeruotų blankų (kiekine išraiška) 2022-12-31 d. yra 13948 vnt.; įsigyta 2000 vnt. ir nurašyta 1185 vnt. (sąskaita Nr.0210003).

Direktorius

Vyriausioji buhalterė



Zigmas Vileikis

Ona Padeliskienė