

BIRŠTONO KULTŪROS CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

im.k. 190025748, Jaunimo 4, 59206 Birštonas

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**2023 m. spalio 19 d. Nr. 9-23-102/2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1525520,43	1543991,4
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			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1525520,43	1543991,40
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1298067,78	1319575,80
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		30156,03	30606,12
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		150000,00	150000,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1652,86	3008,41
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		862,53	1325,20
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		44781,23	39475,87
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		99250,37	99805,92
I.	Atsargos		99,01	30,84
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		99,01	30,84
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		3321,08	1037,56
III.	Per vienus metus gautinos sumos		94198,64	94829,46
III.1	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.2	Gautinos finansavimo sumos			
III.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		7280,03	9151,82
III.4	Sukauptos gautinos sumos		86911,48	85677,64
III.5	Kitos gautinos sumos		7,13	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1631,64	3908,06
	IŠ VISO TURTO:		1624770,80	1643797,32
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1381812,64	1405301,12
I.	Iš valstybės biudžeto		1015231,11	1032068,45
II.	Iš savivaldybės biudžeto		361227,55	364434,1
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		616,20	4616,69
IV.	Iš kitų šaltinių		4737,78	4181,88

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		71894,44	77463,29
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		71894,44	77463,29
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.5.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.5.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.6	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.7	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.8	Tiekėjams mokėtinų sumos		5335,11	10892,92
II.9	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		38,87	49,91
II.10	Sukauptos mokėtinų sumos		45894,30	45894,30
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		20626,16	20626,16
F.	GRYNASIS TURTAS		171063,72	161032,91
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		146035,97	146035,97
II.1	Tikrosios vertės rezervas		146035,97	146035,97
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		25027,75	14996,94
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		10030,81	4017,38
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		14996,94	10979,56
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1624770,80	1643797,32

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

Zigmas Vileikis

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

Ona Padelskienė

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklų fondus
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)

BIRŠTONO KULTŪROS CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190025748, Jaunimo g. 4, Birštonas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2023 m. spalio 19 d. Nr. 9-23-102/3
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		544997,62	731283,15
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		540497,62	690433,27
I.1.	Iš valstybės biudžeto		27037,34	52199,88
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		503398,41	621772,12
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4000,24	10391,28
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		6061,63	6069,99
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		4500,00	40849,88
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		4500,00	40849,88
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		568671,29	764430,37
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		331419,69	423734,80
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		27168,64	38080,60
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		48086,13	70237,84
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1149,53	682,33
V.	TRANSPORTO		10021,52	12629,74
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		206,00	552,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		0,00	0,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		22078,80	26071,46
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		128540,98	192441,60
XIV.	KITOS		0,00	0,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-23673,67	-33147,22
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		33704,48	37164,60
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		42350,01	48238,63
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		8645,53	11074,03
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		0,00	0,00
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		10030,81	4017,38
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		10030,81	4017,38
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

Zigmas Vileikis

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

Ona Padelskienė

(vardas ir pavardė)

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

BIRŠTONO KULTŪROS CENTRAS

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER 2023 m. 01-09 mėn. ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2023-10-19 d. Nr. 9-23-103/14

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl pardavimo viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13										
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1032068,45	10200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27037,34	0,00	0,00	0,00	1015231,11										
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1032068,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16837,34	0,00	0,00	0,00	1015231,11										
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	10200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10200,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	364434,10	506010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	509216,55	0,00	0,00	0,00	361227,55										
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	358341,03	6000,00	11402,56	0,00	0,00	0,00	20771,43	0,00	0,00	0,00	354972,16										
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6093,07	500010,00	-11402,56	0,00	0,00	0,00	488445,12	0,00	0,00	0,00	6255,39										
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):	4616,69	-0,25	0,00	0,00	0,00	0,00	4000,24	0,00	0,00	0,00	616,20										
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	708,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92,43	0,00	0,00	0,00	616,20										
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3908,06	-0,25	0,00	0,00	0,00	0,00	3907,81	0,00	0,00	0,00	0,00										
4.	Iš kitų šaltinių:	4181,88	6617,53	0,00	0,00	0,00	0,00	6061,63	0,00	0,00	0,00	4737,78										
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4181,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61,38	0,00	0,00	0,00	4120,50										
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	6617,53	0,00	0,00	0,00	0,00	6000,25	0,00	0,00	0,00	617,28										
5.	Iš viso finansavimo sumų	1405301,12	522827,28	0,00	0,00	0,00	0,00	546315,76	0,00	0,00	0,00	1381812,64										

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

Vyriausioji buhalterė



Ona Padeliskienė



BIRŠTONO KULTŪROS CENTRAS

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

Birštono savivaldybės administracijos
Biudžeto ir apskaitos skyriui

2023-10-19 Nr. 9-23-102/1

FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2023 M. RUGSĖJO 30 D. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

1. Birštono kultūros centras yra viešas juridinis asmuo, turintis savo antspaudą, pavadinimą, nuostatus, simboliką, sąskaitas banke. Kultūros centro rekvizitai:
 - 1.1 kodas 190025748
 - 1.2 buveinė Jaunimo g.4, LT59206, Birštonas, Birštono savivaldybė.
2. Kultūros centro teisinė forma – savivaldybės biudžetinė įstaiga, finansuojama iš savivaldybės biudžeto.
3. Savininkas-Birštono savivaldybės Taryba. Kultūros centro savininko teisės ir pareigos įgyvendina Birštono savivaldybės Taryba, kuri koordinuoja centro veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka keičia centro nuostatus, priima sprendimą dėl centro buveinės pakeitimo, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.
4. Pagrindinė veiklos sritis - kultūros objektų veikla. Centro pagrindinis tikslas - tenkinti vietos bendruomenės visų amžiaus grupių poreikius, išlaikant ir tęsiant tradicijas, puoselėjant regiono etninę kultūrą, organizuojant mėgėjiško, profesionalaus ir kino meno renginius bei teikiant įvairias kitas kultūros paslaugas.
5. Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų kultūros centras neturi.
6. Filialų ar kitų struktūrinių padalinių kultūros centras neturi.
7. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje centre veikė 15 meno kolektyvų ir saviveiklos būrelių, kuriuos lankė vidutiniškai 249 nariai.
8. Kultūros centro vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo 32 darbuotojas. Centro ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 24,5 biudžetinių etatų.
9. Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę centro veiklą, kultūros centro darbuotojai neįžvelgia.
10. Kultūros centras vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.
11. Kultūros centro tarpinės ataskaitos pateikiamos pagal 2023 metų rugsėjo mėnesio 30 dienos duomenis.
12. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais 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 Išsamį;
- 16.2.6 Birštono kultūros centras pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat.
- 17. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.
- 18. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

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

20. Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uju 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-uju 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 vienetą, kaip nurodyta ilgalaikio materialiojo turto tvarkos apraše.
- 22.5 Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.
- 22.6 Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kilnojamąsias, nekilnojamąsias kultūros vertybes ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo sumą ir turto nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.
- 22.7 Žemė, kilnojamosios, nekilnojamosios kultūros vertybės ir kitos vertybės, išskyrus kilnojamųjų kultūros vertybių konservavimo ir restauravimo, o nekilnojamųjų kultūros vertybių tvarkybos išlaidų dalį, kuria buvo padidinta šio ilgalaikio materialiojo turto vertė (registruojant atskirą (papildomą) ilgalaikio materialiojo turto vienetą), po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose yra rodomos tikrąja verte.
- 22.8 Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0,00 eurų.
- 22.9 Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus 12-uju 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 pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje centras turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

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

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

29. Pajamos

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

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

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

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

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

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

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

29.8 Centras, gavęs įplaukų už turto naudojimą ar atliktas paslaugas, jas privalo 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 pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada jos buvo patirtos.

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

30.4 Sąnaudos registruojamos 8 klasės sąskaitose pagal sąnaudų grupes.

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

30.6 Metų eigoje atostogų išmokos registruojamos į sąnaudas.

31. Sandoriai užsienio valiuta

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

32. Turto nuvertėjimas

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

33. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtas turtas.

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

34. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui.

34.1 Tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas iki Birštono savivaldybės administracijos Biudžeto ir apskaitos skyriaus nustatytos datos.

35. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai.

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

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

36. Informacijos pagal segmentus pateikimas.

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

36.2 Apskaita tvarkoma pagal segmentus. Segmentai-centro veiklos dalys, pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienuose 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 Esminė 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 2023 metų 01-09 mėn. Centras nematerialaus turto neįsigijo ir nenurašė.

40.6 2023-09-30 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	Infrastruktūros 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 įsigijo už 8697,67 Eur (scenos šviestuvų LED kompleksas). Centras jokio turto nenurašė per šį ataskaitinį laikotarpį.

41.4 2023-09-30 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto bendra įsigijimo savikaina sudaro 438240,51 Eur. Iš jų:

Filmavimo, fotografavimo ir ryšių telefono įrenginiai -3191,32 Eur;
RTV, informacinių ir ryšių techn. tinklų valdymo įrenginiai ir įranga -17653,90 Eur;
Kitos mašinos ir įrenginiai – 18028,27 Eur;
Transporto priemonės – 29912,25 Eur;
Balda – 13134,20 Eur;
Kompiuterinė įranga – 10720,99 Eur;
Kita biuro įranga – 4608,29 Eur;
Scenos meno priemonės – 293266,45 Eur;
Muzikos instrumentai – 4959,18 Eur;
Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 42765,66 Eur.

41.5 2023-09-30 d. ilgalaikio materialaus turto bendra likutinė vertė yra 1525520,43 Eur.

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 2023-09-30 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 2023-09-30 d. atsargų likutis įstaigoje sudaro 99,01 Eur (dyzelinio kuro likutis automobiliui (64,21 litro) - savivaldybės biudžetas).

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 2023-09-30 d. sudaro 1138,36 Eur (Avansas UAB „Internet Solutions“ už interneto svetainės atnaujinimą ir talpinimą - specialiųjų programų lėšos;).

Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro 2023-09-30 d. sudaro 2182,72 Eur: 1090,61 Eur iš savivaldybės biudžeto lėšų ir 1092,11 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 2023-09-30 d. sudaro 7280,03 Eur:

- už patalpų nuomą 2751,75 Eur;
- už suteiktas laisvalaikio paslaugas – 144,00 Eur;
- komunalinių patarnavimų sąnaudų kompensavimas 4384,28 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 2023-09-30 d. sudaro 86911,48 Eur:

- sukauptos skolos tiekėjams 5080,17 Eur (savivaldybės biudžeto lėšos);
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 38,87 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 15271,98 Eur.

44.1.4 kitas gautinas sumas;

44.1.4.1 kitas gautinas sumas 2023-09-30 d. sudaro 7,13 Eur (savivaldybės biudžeto lėšos).

45. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

45.1 2023-09-30 d. Kultūros centro banko sąskaitoje Nr.LT06 7181 6000 0014 4239 AB Šiaulių banke liko 674,36 Eur (atstatyti komunaliniai patarnavimai), sąskaitoje Nr.LT43 7181 6000 0014 4640 AB Šiaulių banke liko 617,28 Eur (iš VMI gautos GPM 1,2% paramos lėšos). Gryųjų pinigų likutis kasoje (įplaukos už pramoginius bilietus)-340,00 Eur.

46. Finansavimo sumos.

46.1. Finansavimo sumos kultūros centre grupuojamos į:

46.1.1 nepiniginiam turtui: Per 2023 m. 01-09 mėn. asignavimų nepiniginiam turtui įsigyti gauta 6000,00 Eur (savivaldybės biudžetas).

46.1.2 kitoms išlaidoms: Per 2023 m. 01-09 mėn. gauta 516827,28 Eur:

- iš valstybės biudžeto kultūros centro veiklai 10200,00 Eur (LR kultūros tarybos dalinis finansavimas tetartų festivaliui „Jausmų sala“-5600,00 Eur ir sakralinės muzikos festivaliui „Gaudete‘Birštonas“- 4600,00 Eur);
- iš savivaldybės biudžeto kultūros centro veiklai – 499710,00 Eur (buvo atliktas pergrupavimas finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti į finansavimo sumas nepiniginiam turtui (atsargos) įsigyti per 2023 m. 01-09 mėn. 11402,56 Eur) ir iš Birštono savivaldybės administracijos dalinis finansavimas šokių festivaliui „Jievaro tiltais“- 300,00 Eur.
- iš Europos Sąjungos lėšų -0,25 Eur (atstatymas gauto finansavimo);
- iš kitų šaltinių kultūros centro veiklai – 6617,53 Eur (AB „Eglės sanatorija“ kurorto šventės rėmimas 6000,00 Eur, VMI paramos GPM 1,2% 617,53 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 2023-09-30 d. sudaro 1381812,64 Eur:

- Valstybės biudžeto lėšos: ilgalaikiam turtui įsigyti (IT likutinė vertė) 1015231,11 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 0,00 Eur;
- Savivaldybės biudžeto lėšos: ilgalaikiam turtui įsigyti (IT likutinė vertė) 354972,16 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 6255,39 Eur;
- Europos Sąjungos lėšos: ilgalaikiam turtui įsigyti (IT likutinė vertė) 616,20 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 0,00 Eur;
- Kitų šaltinių lėšos: ilgalaikiam turtui įsigyti (IT likutinė vertė) 4120,50 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 617,28 Eur.

46.2 Finansavimo pajamas už 2023 metų 01-09 mėn. sudaro 546315,76 Eur:

- Valstybės biudžeto lėšos: ilgalaikiam turtui įsigyti 16837,34 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 10200,00 Eur;
- Savivaldybės biudžeto lėšos: ilgalaikiam turtui įsigyti 9368,87 Eur, atsargoms įsigyti 11402,56 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 488445,12 Eur;
- Europos Sąjungos lėšos: ilgalaikiam turtui įsigyti 92,43 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 3907,81 Eur;
- Kitų šaltinių lėšos: ilgalaikiam turtui įsigyti 61,38 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 6000,25 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 2023-09-30 d. bendroje sumoje sudaro 5335,11 Eur (savivaldybės lėšos-5080,17 Eur, spec.lėšos – 254,94 Eur);

47.1.2 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimus 2023-09-30 d. sudaro 38,87 Eur;

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 2023-09-30 d. sudaro 45894,30 Eur, iš jų: sukauptos atostoginių sąnaudos-45238,35 Eur, sukauptos VSD įmokų sąnaudos-655,95 Eur;

47.3 Straipsnyje kiti trumpalaikiai įsipareigojimai rodoma atidėjiniai, kurių apmokėjimas bus vykdomas ateinančiais laikotarpiais.

47.3.1 Kitus trumpalaikius įsipareigojimus 2023-09-30 d. sudaro 20626,16 Eur, iš jų: atidėjiniai (darbuotojų, pasiekusių įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją iki 2022-12-31 d. apskaičiuotos išaitinės išmokos-20331,36 Eur; VSD įmokos -294,80 Eur).

48. Grynasis turtas.

48.1 Grynojo turto likutį 2023-09-30 d. sudaro 171063,72 Eur:

-tikrosios vertės rezervas (nekilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė) 146035,97 Eur, lyginant su 2022-12-31 d., nei sumažėjo, nei padidėjo;

- sukauptas perviršis 25027,75 Eur, lyginant su 2022-12-31 d., padidėjo 10030,81 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), išaitinės išmokos.

49.2.1.2 Darbo užmokesčio sąnaudos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams sudarė 324868,82 Eur. Ligos ir laidojimo pašalpų išmokėta 1271,62 Eur.

49.2.1.3 Socialinio draudimo sąnaudas sudaro darbdavio mokamos socialinio draudimo įmokos nuo darbo užmokesčio pagal patvirtintus tarifus. Per 2023 m.01-09 mėn. sudarė 5279,25 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 27168,64 Eur.

49.2.4 Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį yra 48086,13 Eur.

49.2.5 Komandiruočių sąnaudų (darbuotojų kelionės, dienpinigių sąnaudos ir kitos su komandiruotėmis susiję sąnaudos) per ataskaitinį buvo 1149,53 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 10021,52 Eur.

49.2.7 Kvalifikacijos kėlimo sąnaudų – darbuotojų profesinės kvalifikacijos, žinių tobulinimo sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį buvo 206,00 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 22078,80 Eur (tame tarpe užpajamuotas ūkinis inventorių sumoje 9729,63 Eur).

49.2.11 Kitų paslaugų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 128540,98 Eur: pasiruošimas renginiams ir renginių vykdymas-atlikėjams ir autoriams apmokėjimas pagal atlikimo, autorines ir kitas sutartis ir kitos išlaidos renginiams-119409,99 Eur; kitos paslaugos-5111,08 Eur, LATGA-487,48 Eur, AGATA-493,68 Eur, spauda-202,28 Eur, kitos išlaidos-2836,47 Eur).

50. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos.

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

50.2 Pagrindinės veiklos pajamų apskaičiuota 4500,00 Eur:

- už pramoginius bilietus – 3700,00 Eur;

- už koncertus - 600,00 Eur;

- už transporto nuomą – 200,00 Eur.

50.3 Kitos veiklos pajamų uždirbta 42350,01 Eur:

- už ilgalaikio ir trumpalaikio turto nuomą (vienkartinė patalpų nuoma) – 25493,60 Eur;

- už ilgalaikę patalpų nuomą kavinių veiklai -16856,41 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 nesusiğražiname. Per ataskaitinį laikotarpį pervestinių sumų buvo 8645,53 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 2023-09-30 d. nėra (sąskaita Nr.0130001);

- Naudojamo ūkinio inventoriaus 2023-09-30 d. apskaitoma už 364856,50 Eur; įsigyta ir perduota naudoti už 9729,63 Eur, turto nenurašyta (sąskaita Nr.0210001);

- Numeruotų blankų (kiekine išraiška) 2023-09-30 d. yra 13848 vnt.; neįsigyta, bet nurašyta 100 vienetų (sąskaita Nr.0210003).

Direktorius



Zigmas Vileikis

Vyriausioji buhalterė



Ona Padelskienė