

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369606
D/L: 2024-02-29 13:21:19

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024-02-29 Nr. 9-24-29/2
(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		1.548.837,78	1.543.991,40
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	1.548.837,78	1.543.991,40
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.290.898,44	1.319.575,80
II.3	Infrastruktūros statiniai		30.006,00	30.606,12
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		13.861,51	3.008,41
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		33.071,83	40.801,07
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		181.000,00	150.000,00
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		109.408,23	99.805,92
I	Atsargos	P08	70,35	30,84
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		70,35	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	P09	2.744,46	1.037,56
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	106.593,42	94.829,46
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	5.002,89	9.151,82
III.5	Sukauptos gautinos sumos		101.590,53	85.677,64
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			3.908,06
	IŠ VISO TURTO:		1.658.246,01	1.643.797,32

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

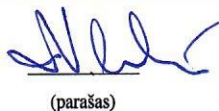
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 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	1.370.152,70	1.405.301,12
I	Iš valstybės biudžeto		1.009.619,67	1.032.068,45
II	Iš savivaldybės biudžeto		355.847,60	364.434,10
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		585,39	4.616,69
IV	Iš kitų šaltinių		4.100,04	4.181,88
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		80.142,41	77.463,29
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		22.664,52	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	22.664,52	
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		57.477,89	77.463,29
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	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	3.497,31	10.892,92
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			49,91
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	53.980,58	66.520,46
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	207.950,90	161.032,91
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai		177.035,97	146.035,97
II.1	Tikrosios vertės rezervas		177.035,97	146.035,97
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		30.914,93	14.996,94
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		15.917,99	4.017,38
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		14.996,94	10.979,56
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.658.246,01	1.643.797,32

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

Vyriausioji buhalterė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Zigmas Vileikis
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Ona Padelskienė
(vardas ir pavardė)

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369606
D/L: 2024-02-29 13:21:19

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-02-29 Nr. 9-24-30/3
(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		766.908,86	731.283,15
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		759.603,46	690.433,27
I.1	Iš valstybės biudžeto		32.648,78	52.199,88
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		716.188,39	621.772,12
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4.031,30	10.391,28
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		6.734,99	6.069,99
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		7.305,40	40.849,88
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	7.305,40	40.849,88
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-793.140,83	-764.430,37
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-454.749,67	-423.734,80
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-36.153,29	-38.080,60
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-70.648,58	-70.237,84
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-4.776,02	-682,33
V	TRANSPORTO		-13.392,95	-12.629,74
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-611,50	-552,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-5.965,37	
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-34.915,93	-26.071,46
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-171.927,52	-192.441,60
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-26.231,97	-33.147,22
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		42.149,96	37.075,74
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	53.313,65	48.238,63
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-11.163,69	-11.162,89
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		15.917,99	3.928,52
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		15.917,99	3.928,52
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)
(parašas)

Zigmas Vileikis
(vardas ir pavardė)

Ona Padelskienė
(vardas ir pavardė)

Birštono kultūros centras, 190025748, Jaunimo g. 4, Birštono m., Birštono sav.
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtina
ID: -2147369606
D/L: 2024-02-29 13:21:19

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024-02-29 Nr. 9-24-20/4
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis				Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai			
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Praeities ataskaitinis laikotarpis	
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-3,908,06	0,00	-3,908,06	-2,009,99	0,00	-2,009,99		
I.	Iplaukos		866,167,31	0,00	866,167,31	819,177,26	0,00	819,177,26		
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		729,197,72	0,00	729,197,72	627,084,57	0,00	627,084,57		
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		10,200,00	0,00	10,200,00	29,736,00	0,00	29,736,00		
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		704,988,82	0,00	704,988,82	581,772,37	0,00	581,772,37		
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7,355,75	0,00	7,355,75	10,298,05	0,00	10,298,05		
I.1.4	Iš kitų šaltinių		6,653,15	0,00	6,653,15	5,278,15	0,00	5,278,15		
I.2	Iš mokesčių									
I.3	Iš socialinių įmokų									
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		97,359,80	0,00	97,359,80	117,033,40	0,00	117,033,40		
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		37,759,79	0,00	37,759,79	75,059,29	0,00	75,059,29		
I.6	Gautos patikamos									
I.7	Kitos įplaukos		1,850,00	0,00	1,850,00					
II.	Pervestos lėšos		-71,429,05	0,00	-71,429,05	-88,683,32	0,00	-88,683,32		
II.1	I valstybės biudžetą									
II.2	I savivaldybių biudžetus		-69,579,05	0,00	-69,579,05	-88,683,32	0,00	-88,683,32		
II.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms									
II.4	I kitus išteklių fondus									
II.5	Višiojo sektoriaus subjektams									
II.6	Kitiems subjektams		-1,850,00	0,00	-1,850,00					
III.	Išmokos									
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	P02	-798,646,32	0,00	-798,646,32	-732,503,93	0,00	-732,503,93		
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-442,805,51	0,00	-442,805,51	-396,319,80	0,00	-396,319,80		
III.3	Komandiruočių		-114,316,78	0,00	-114,316,78	-100,926,05	0,00	-100,926,05		
III.4	Transporto		-4,906,02	0,00	-4,906,02	-362,50	0,00	-362,50		
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-13,383,19	0,00	-13,383,19	-12,581,17	0,00	-12,581,17		
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-611,50	0,00	-611,50	-552,00	0,00	-552,00		
III.7	Asaųjų įsigijimo		-5,965,37	0,00	-5,965,37					
III.8	Asaųjų įsigijimo		-34,002,61	0,00	-34,002,61	-27,116,37	0,00	-27,116,37		
III.9	Socialinių išmokų		-1,869,43	0,00	-1,869,43	-1,116,61	0,00	-1,116,61		
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo									
III.11	Sumokėtos patikamos		-173,430,16	0,00	-173,430,16	-193,529,43	0,00	-193,529,43		
III.12	Kitos išmokos		-7,355,75	0,00	-7,355,75					

(tesinys kitame puslapyje)

Birštono kultūros centras, 190025748, Jaučio g. 4, Birštono m., Birštono sav.
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pradžios ataskaitinis laikotarpis	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai
I	2	3	4	5	6	7
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas					
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					
I	Įplaukos iš gautų paskolų					
II	Gautų paskolų grąžinimas					
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas					
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti					
IV.1	Iš valstybės biudžeto					
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto					
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 PASKETIMO ĮTAKA PINIGŲ EKIVIVALENTŲ LIKUČIUI					
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-3.908,06	0,00	-3.908,06	0,00
II	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3.908,06		3.908,06	
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

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

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024-02-29 Nr. 9-24-2915
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervai	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviešis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną			807.035,97			10.979,56		
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	-661.000,00		X	88,86	-660.911,14	
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviešis ar deficitas		X	X	X		3.928,52	3.928,52	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną			146.035,97			14.996,94	161.032,91	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	31.000,00		X		31.000,00	
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 perviešis ar deficitas			X	X		15.917,99	15.917,99	
18	Kiti pokyčiai		X	X	X				
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną			177.035,97			30.914,93	207.950,90	

X pažymėti ataskaitos laukai papildomi.

Direktorius
(teisės aktais pareikšto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (būhalteris), jeigu dirba valdoma rašal (teisės aktus))


(parašas)


(parašas)

Zigmantas Vileikis
(vardas ir pavardė)

Ona Padelskienė
(vardas ir pavardė)

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią 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 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)	1.032.068,45	10.200,00					-32.648,78
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.032.068,45						-22.448,78
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		10.200,00					-10.200,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	364.434,10	704.988,82	7.355,75				-713.575,07
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	358.341,03	6.000,00	21.649,00				-34.023,90
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	6.093,07	698.988,82	-14.293,25				-679.551,17
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	7.355,75	-7.355,75				-4.031,30
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	708,63						-123,24
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	3.908,06	7.355,75	-7.355,75				-3.908,06
4	Iš kitų šaltinių	4.181,88	6.653,15	0,00				-6.734,99
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	4.181,88		653,00				-734,84
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		6.653,15	-653,00				-6.000,15
5	Iš viso finansavimo sumų	1.405.301,12	729.197,72	0,00				-756.990,14

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

Birštono kultūros centras, 190025748, Jaunimo g. 4, Birštono m., Birštono sav.
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369606
D/L: 2024-02-29 13:21:19

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)					1.009.619,67
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					1.009.619,67
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)		-7 356,00			355.847,60
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					351.966,13
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-7 356,00			3.881,47
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)					585,39
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					585,39
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
4	Iš kitų šaltinių					4.100,04
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					4.100,04
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
5	Iš viso finansavimo sumų		-7 356,00			1.370.152,70



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

2024-02-29 Nr. 9-24-30/1

FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2023 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. Kultūros centro vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo 32 darbuotojai.

8. 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 2023 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 dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais 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 sukaupytą nusidėvėjimo sumą ir turto nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

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

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

22.9 Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus 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 pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje centras turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

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

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

29. Pajamos

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

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

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

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

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

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

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

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

29.9 Pagal pateiktą paraišką centras visas įplaukas turi teisę susigrąžinti, o už ilgalaikę turto nuomą (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

Finansinės būklės ataskaita

40. Nematerialusis turtas, 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priedo lentelėje pateikta informacija:

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 3 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 01-12 mėn. Centras nematerialaus turto neįsigijo ir nenurašė.

40.6 2023-12-31 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. Pastaba P04. Ilgalais materialusis turtas.

41.1 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priedo lentelėje pateikta informacija:

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	7-15
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 9999,67 Eur (scenos šviestuvų LED komplektas-8697,67 Eur; stacionarūs kompiuteriai 2 vnt. už 1302,00 Eur). Nurašė visiškai nusidėvėjusio ilgalaikio turto už 5068,31 Eur (kompiuterinės įrangos už 4073,47 Eur, LED prožektorių komplektas už 994,84 Eur).

41.4 2023-12-31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto bendra įsigijimo savikaina sudaro 433797,65 Eur. Iš jų:

Filmavimo, fotografavimo ir ryšių telefono įrenginiai -3191,32 Eur;
RTV, informacinių ir ryšių techn. tinklų valdymo įrenginiai ir įranga -149732,71 Eur;
Kitos mašinos ir įrenginiai – 179018,82 Eur;
Transporto priemonės – 29912,25 Eur;
Baldai – 13134,20 Eur;
Kompiuterinė įranga – 6647,52 Eur;
Kita biuro įranga – 4608,29 Eur;
Scenos meno priemonės – 5415,89 Eur;
Muzikos instrumentai – 4959,18 Eur;
Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 37177,47 Eur.

41.5 2023-12-31 d. ilgalaikio materialaus turto bendra likutinė vertė yra 1548837,78 Eur, iš jų:

Pastatai-1290898,44 Eur (VB lėšos-1009567,80 Eur, SB lėšos-277230,60 Eur, KŠ lėšos-4100,04 Eur);

Infrastuktūros statiniai-30006,00 Eur (SB lėšos);
Nekilnojamos kultūros vertybės-181000,00 Eur (SB lėšos);
Filmavimo, fotografavimo ir ryšių telefono įrenginiai-0,00 Eur;
RTV, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga-1929,43 Eur (SB lėšos-920,18 Eur, SP lėšos-1009,25 Eur);
Kitos mašinos ir įrenginiai-11932,08 Eur (VB lėšos-51,87 Eur, SB lėšos-8820,92 Eur, ES lėšos-585,39 Eur, SP lėšos-2473,90 Eur);
Transporto priemonės-0,00 Eur;
Baldai-414,12 Eur (SB lėšos);
Kompiuterinė įranga-1577,48 Eur (SP lėšos);
Kita biuro įranga-0,00 Eur;
Scenos meno priemonės-0,00 Eur;
Muzikos instrumentai-30699,75 Eur (SB lėšos-30229,80 Eur, SP lėšos-469,95 Eur);
Kitas ilgalaikis materialusis turtas-380,48 Eur (SB 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 2023-12-31 d. buvo atliktas ilgalaikio materialaus turto pergrupavimas tarp sąskaitų: iš Nr.120911 „Scenos meno priemonės“ į Nr.120542 „RTV, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga“ -135557,36 Eur; į Nr.120543 „Kitos mašinos ir įrenginiai“ -173934,90 Eur; iš Nr.120942 „Kitas ilgalaikis materialusis turtas“ į Nr.120543 „Kitos mašinos ir įrenginiai“ – 5588,19 Eur.

41.11 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 2 priedo lentelėje pateikta informacija: kultūros centras turi Viešųjų pramoginių renginių pastatą Birštone, B.Sruogos g. 2, kuris yra nekilnojamas daiktas, įrašytas į nekilnojamųjų kultūros vertybių registrą už 181000,00 Eur. 2023 m. pagal masinio vertinimo duomenis tikroji vertė padidinta 31000,00 Eur (paskutinis masinis vertinimas 2024-01-01 d.)

41.12 Turto perduoto Turto bankui nėra.

42. Pastaba P08. Atsargos. 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede pateikta informacija:

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 2023-12-31 d. atsargų likutis įstaigoje sudaro 70,35 Eur (dyzelinio kuro likutis automobiliui (49,21 litro) – SB lėšos).

42.3 Aplinkybių ir ūkinių įvykių, dėl kurių sumažinta ar atkurta atsargų vertė nebuvo.

42.4 Atsargų laikomų pas trečiuosius asmenis neturime.

42.5 Strateginių ir neliečiamų atsargų neturime.

42.6 Ilgalaikio materialiojo ar biologinio turto, skirto parduoti nėra.

43. Pastaba P09. Išankstiniai apmokėjimai eilutėje pateikta informacija:

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 2023-12-31 d. sudaro 102,35 Eur (AB Lietuvos paštas-spaudos prenumerata 2024 m. I pusmečiui (SB lėšos).

Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro 2023-12-31 d. sudaro 2642,11 Eur: 763,99 Eur (SB lėšos), 1878,12 Eur (SP lėšos).

44. Pastaba P10. Per vienus metus gautinos sumos. 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ priede pateikta informacija:

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 (pastaba P10) 2023-12-31 d. sudaro 5002,89 Eur:

-už patalpų nuomą 2017,25 Eur;

-už parduotus pramoginius bilietus 40,86 Eur;

-komunalinių patarnavimų sąnaudų kompensavimas 2944,78 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 2023-12-31 d. sudaro 101590,53 Eur:

-sukauptos skolos tiekėjams 3425,86 Eur (savivaldybės biudžeto lėšos);

--sukauptas skolos socialinėms išmokoms bei sukauptas atostogų rezervas 53980,58 Eur (savivaldybės lėšos);

-atidėjiniai 22664,52 Eur (savivaldybės biudžeto lėšos);

-specialiųjų programų likutis 21519,57 Eur.

44.1.4 kitas gautinas sumas;

44.1.4.1 kitų gautinų sumų 2023-12-31 d. nėra;

45. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

45.1 2023-12-31 d. Kultūros centro banko sąskaitose neliko. Grynujų pinigų likutis kasoje-0,00 Eur.

46. Pastaba P12. Finansavimo sumos.

46.1. 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedo lentelėje pateikta informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį.

46.1.1 nepiniginiam turtui: Per 2023 m. 01-12 mėn. asignavimų gauta 6000,00 Eur (SB lėšos) ir atkelta pergrupuojant 21649,00 Eur;

46.1.2 kitoms išlaidoms: Per 2023 m. 01-12 mėn. gauta:

- iš valstybės biudžeto kultūros centro veiklai -10200,00 Eur (LR kultūros tarybos dalinis finansavimas teatrų festivaliui „Jausmų sala‘2023“- 5600,00 Eur, sakralinės muzikos festivaliui „Gaudete, Birštonas“-4600,00 Eur.);

- iš savivaldybės biudžeto kultūros centro veiklai – 698988,57 Eur (atkelta iš ES lėšų, pergrupuojant FS kitoms išlaidoms kompensuoti 7355,75 Eur; iškelta pergrupuojant FS kitoms išlaidoms kompensuoti į FS nepiniginiam turtui (atsargos) įsigyti per 2023 m. 01-12 mėn. 21649,00 Eur);

-iš Europos Sąjungos lėšų projektui finansuoti 7355,75 (Socialinių inovacijų fondo projekto lėšos); iškelta į SB lėšas, pergrupuojant FS kitoms išlaidoms kompensuoti 7355,75 Eur);

-iš kitų šaltinių 6653,15 Eur (AB „Eglės sanatorija“ kurorto šventės rėmimas 6000,00 Eur, VMI paramos lėšos GPM 1,2% - 653,15 Eur). (Buvo atliktas pergrupavimas FS kitoms išlaidoms kompensuoti į FS nepiniginiam turtui įsigyti (atsargos) per 2023 m. 01-12 mėn. 653,00 Eur).

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

46.1.4 Finansavimo sumų likutį 2023-12-31 d. sudaro 1370152,70 Eur:

- VB lėšos: ilgalaikiam turtui įsigyti (IT likutinė vertė) 1009619,67 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 0,00 Eur;

- SB lėšos: ilgalaikiam turtui įsigyti (IT likutinė vertė) 351966,13 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 3881,47 Eur;

- ES lėšos: ilgalaikiam turtui įsigyti (IT likutinė vertė) 585,39 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 0,00 Eur;

- KŠ lėšos: ilgalaikiam turtui įsigyti (IT likutinė vertė) 4100,04 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 0,00 Eur.

46.2 Finansavimo pajamas už 2023 metų 01-12 mėn. sudaro 756989,89 Eur:

- VB lėšos: ilgalaikiam turtui įsigyti 22448,78 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 10200,000 Eur;

- SB lėšos: ilgalaikiam turtui įsigyti 12374,90 Eur, atsargoms įsigyti 21649,00 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 679550,92 Eur, grąžinta FS 7356,00 Eur;

- ES lėšos: ilgalaikiam turtui įsigyti 123,24 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 3908,06 Eur;

- KŠ lėšos: ilgalaikiam turtui įsigyti 81,84 Eur, atsargoms įsigyti 653,00 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 6000,15 Eur.

47. Įsipareigojimai.

47.1 Pastaba P15. Ilgalaikiai atidėjiniai.

47.1.1 Straipsnyje rodoma darbuotojų, pasiekusių nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją atidėjinių apskaičiavimas. Šiame straipsnyje 2023-12-31 d. sukaupta atidėjinių suma 22664,52 Eur, per 2023 m. padidėjo 2038,36 Eur;

47.2. 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ pateikta informacija apie trumpalaikius įsipareigojimus:

47.2.1 Pastaba P17. Tiekėjams mokėtinos sumos rodomos mokėtinos sumos tiekėjams už gautas paslaugas ir įsigytas prekes. Mokėtinas sumas tiekėjams 2023-12-31 d. bendroje sumoje sudaro 3497,31 Eur (SB lėšos-3425,86 Eur, SP lėšos -71,45 Eur);

47.3 Pastaba P17. Sukauptas mokėtinas sumas 2023-12-31 d. sudaro 53980,58 Eur, iš jų: sukauptos atostoginių sąnaudos-53209,05 Eur, nuo jų paskaičiuotos sukauptos VSD įmokų sąnaudos-771,53 Eur.

48. Pastaba P18. Grynasis turtas.

48.1 Grynojo turto likutį 2023-12-31 d. sudaro 207950,90 Eur:

-tikrosios vertės rezervas (nekilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė) 177035,97 Eur, lyginant su 2022-12-31 d., padidėjo 31000,00 Eur;

- sukauptas perviršis 30914,93 Eur, lyginant su 2022-12-31 d., padidėjo 15917,99 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

49. Pastaba P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

49.1 Kultūros centro pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos segmentui „Poilsis, kultūra ir religija“.

49.2 Pagrindinės veiklos sąnaudos grupuojamos:

49.2.1 Darbo užmokesčio ir valstybinio socialinio draudimo sąnaudos (P22).

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 445675,98 Eur, padidėjo 29567,76 Eur dėl MMA padidėjimo ir kultūros ir meno darbuotojų DU padidėjimo. Ligos pašalpų išmokėta 1869,43 Eur, padidėjo 752,82 Eur dėl ligų.

49.2.1.3 Socialinio draudimo sąnaudas sudaro darbdavio mokamos socialinio draudimo įmokos nuo darbo užmokesčio pagal patvirtintus tarifus. Per 2023 m. 01-12 mėn. sudarė 7204,26 Eur, padidėjo 694,29 Eur, atitinkamai pagal didesnę DU.

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 36153,29 Eur, sumažėjo 1927,31 Eur dėl nurašyto turto.

49.2.4 Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį yra 70648,58 Eur, padidėjo 410,74 Eur dėl elektros kainų padidėjimo.

49.2.5 Komandiruočių sąnaudų (darbuotojų kelionės, dienpinigių sąnaudos ir kitos su komandiruotėmis susiję sąnaudos) per ataskaitinį buvo 4776,02 Eur, padidėjo 4093,69 dėl kolektyvo ir vadovo komandiruočių į užsienį.

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 13392,95 Eur, padidėjo 763,21 Eur dėl kuro sąnaudų.

49.2.7 Kvalifikacijos kėlimo sąnaudų – darbuotojų profesinės kvalifikacijos, žinių tobulinimo sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį buvo 611,50 Eur, padidėjo 59,50 Eur.

49.2.8 Paprastojo remonto ir eksploatacijos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 5965,37 Eur, padidėjo 5965,37 Eur, nes anksčiau nebuvo gauta finansavimo ir nebuvo remontuota.

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 34915,93 Eur (tame tarpe užpajamuotas ūkinis inventorių sumoje 18116,65 Eur), padidėjo 8844,47 Eur dėl ūkinio inventoriaus įsigijimo.

49.2.11 Kitų paslaugų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 172016,38 Eur: pasiruošimas renginiams ir renginių vykdymas-atlikėjams ir autoriams apmokėjimas pagal atlikimo, autorines ir kitas sutartis ir kitos išlaidos renginiams-161659,71 Eur (sumažėjo dėl renginių); kitos paslaugos-10356,67 Eur, (kompiuterinių programų priežiūra ir licencijos-3500,56 Eur, pastatų draudimas ir apsauga-1331,36 Eur, kultūros centro ir teatro nario mokestis, kolektyvų dalyvio mokestis-950,00 Eur, banko mokestis-515,20 Eur, elektroniniai įstatymų sąvadai ir spauda-354,78 Eur, mokestis LATGA ir AGATA-1525,78 Eur, turto priežiūra ir remontas, pianinų ir rojalių remontas ir derinimas-1508,48 Eur, durų kilimėlių nuoma-297,76 Eur, kitos nenumatytos išlaidos-372,75 Eur).

50. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos.

50.1 Pastaba P21. Parodyta kultūros centro uždirbtos pajamos vykdant pagrindinę ir nepagrindinę veiklą.

50.2 Pagrindinės veiklos pajamų apskaičiuota 7305,40 Eur:

- už pramoginius bilietus – 6359,00 Eur, sumažėjo 33499,08 (džiazo festivalis rengiamas kas antri metai);
- už koncertus – 600,00 Eur, padidėjo 250 Eur, Vienas papildomas kolektyvo koncertas);
- už transporto paslaugas – 346,40 Eur, sumažėjo 295,40 (mažiau nuomotas automobilis).

50.3 Pastaba P21. Kitos veiklos pajamų uždirbta 53313,65 Eur:

- už ilgalaikio ir trumpalaikio turto nuomą (vienkartinė patalpų nuoma) – 31324,15 Eur, daugiau 5572,89 Eur (didesnis patalpų nuomos mokestis kavinėms);
- už ilgalaikę patalpų nuomą kavinių veiklai -21989,50 Eur, sumažėjo 497,87 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 11074,83 Eur.

52. Kitos veiklos sąnaudos.

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

53. Nebalansinės sąskaitos

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

- Pagal panaudos ir eksploataavimo sutartis gauto turto 2023-12-31 d. nėra (sąskaita Nr.0130001);
- Naudojamo ūkinio inventoriaus 2023-12-31 d. apskaitoma už 363013,01 Eur; įsigyta ir perduota naudoti už 18116,65 Eur, turto nurašyta už 10230,51 Eur (sąskaita Nr.0210001);
- Numeruotų blankų (kiekine išraiška) 2023-12-31 d. yra 13848 vnt.; neįsigyta, bet nurašyta 100 vnt. (sąskaita Nr.0210003).

Direktorius



Zigmas Vileikis

Vyriausioji buhalterė



Ona Padelskienė