

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateiktina valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		2.983.549,01	3.041.564,65
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Pleškos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	2.983.549,01	3.041.564,65
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		2.647.106,85	2.733.814,95
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		507,00	1.293,45
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		62.300,00	63.883,75
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		13.358,50	16.030,12
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		1.800,00	
II.8	Baldai ir biuro įranga		205.325,68	171.683,88
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		38.139,98	43.818,50
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		15.011,00	11.040,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		78.018,07	64.243,68
I	Atsargos	P08	6.262,20	5.768,51
I.1	Strateginės ir neločimtosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		6.262,20	5.768,51
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminata produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	1.517,92	1.792,21
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	62.685,10	55.953,63
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	P10	6.195,97	4.833,16
III.5	Suakauptos gautinos sumos		56.489,13	51.120,47
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	7.552,85	729,33
	IŠ VISO TURTO:		3.061.567,08	3.105.808,33

(tęstinys kitame puslapyje)

Šaltėninkų rajono savivaldybės kultūros centras, 188212349, Vilniaus g. 48, Šaltėninkų m., Šaltėninkų r. sav.

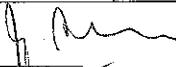
2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

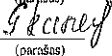
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	2.910.837,04	2.937.645,29
I	Iš valstybės biudžeto		1.439.946,49	1.478.819,74
II	Iš savivaldybės biudžeto		685.728,03	685.261,83
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		773.586,17	765.081,07
IV	Iš kitų šaltinių		11.376,35	8.482,65
E	ISIPAREIGOJIMAI		58.076,60	74.109,33
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		58.076,60	74.109,33
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
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			22.903,75
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			22.903,75
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	1.596,13	
II.10	Su darbo santykiams susiję įsipareigojimai		19,50	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	56.460,97	51.120,47
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			85,11
F	GRYNASIS TURTAS	P18	92.653,45	94.053,72
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai		41.916,25	43.500,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas		41.916,25	43.500,00
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		50.737,20	50.553,72
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		183,48	-2.697,31
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		50.553,72	53.251,03
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3.061.567,09	3.105.808,34

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

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)



(parašas)

Gruzina Zabaraukaitė
(vardas ir pavardė)

Galina Kazakevič
(vardas ir pavardė)

Šalčininkų rajono savivaldybės kultūros centras, 188212349, Vilniaus g. 48, Šalčininkų m., Šalčininkų r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147415738

D/L: --

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.225.434,06	1.123.323,46
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.192.694,14	1.097.597,60
I.1	Iš valstybės biudžeto		67.526,46	39.522,23
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		1.032.899,86	978.448,82
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		38.268,56	26.746,72
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		53.999,26	52.879,83
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		32.739,92	25.725,86
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	32.739,92	25.725,86
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNUDOS		-1.237.075,70	-1.134.877,03
I	DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-694.058,05	-644.703,97
II	NUSIDĖJĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-132.307,92	-82.605,00
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-89.919,52	-87.549,25
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-1.220,57	-1.711,29
V	TRANSPORTO		-3.894,62	-4.192,63
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-295,00	-581,10
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-18.702,84	-29.141,85
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-499,49	-224,74
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-24.283,99	-46.871,51
X	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-24.926,31	-25.415,83
XIV	KITOS		-246.967,39	-211.879,86
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-11.641,64	-11.553,57
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		12.576,50	8.850,96
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	12.576,50	8.850,96
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-751,38	5,30
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		183,48	-2.697,31
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		183,48	-2.697,31
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Gražina Zabarauskaitė

(vardas ir pavardė)

Galina Kazakevičė

(vardas ir pavardė)

Šalčininkų rajono savivaldybės kultūros centras, 188212349, Vilniaus g. 48, Šalčininkų m., Šalčininkų r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147415738
D/L: -

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabas Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	Pratęjimo laikotarpis		Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	
I		3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I.1	Įplaukos		7 574,90	0,00	7 574,90	324,03	0,00	324,03
I.2	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir asmenims:		1 148 479,71	0,00	1 148 479,71	1 075 973,06	0,00	1 075 973,06
I.3	Iš valstybės biudžeto		1 104 894,60	0,00	1 104 894,60	1 038 300,10	0,00	1 038 300,10
I.4	Iš savivaldybės biudžeto		20 400,00	0,00	20 400,00	18 300,00	0,00	18 300,00
I.5	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1 027 931,63	0,00	1 027 931,63	966 839,56	0,00	966 839,56
I.6	Iš kitų šaltinių		56 562,97	0,00	56 562,97	53 140,54	0,00	53 140,54
I.7	Iš mokesčių		43 585,11	0,00	43 585,11	35 672,96	0,00	35 672,96
I.8	Už suteiktas paslaugas iš mokesčių							
I.9	Gautos palūkanos							
I.10	Kitos įplaukos		-78 134,98	0,00	-78 134,98	-78 724,70	0,00	-78 724,70
II	Pervestos lėšos		-43 585,11	0,00	-43 585,11	-35 525,85	0,00	-35 525,85
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybės biudžetą							
II.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-34 549,87	0,00	-34 549,87	-43 198,85	0,00	-43 198,85
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos		-1 062 769,83	0,00	-1 062 769,83	-994 924,33	0,00	-994 924,33
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-685 088,86	0,00	-685 088,86	-649 772,13	0,00	-649 772,13
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-104 750,00	0,00	-104 750,00	-95 799,81	0,00	-95 799,81
III.3	Komandiruočių		-1 220,57	0,00	-1 220,57	-1 711,29	0,00	-1 711,29
III.4	Transporto		-3 810,00	0,00	-3 810,00	-4 192,63	0,00	-4 192,63
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-295,00	0,00	-295,00	-581,10	0,00	-581,10
III.6	Parastojo remonto ir eksploatavimo		-18 220,00	0,00	-18 220,00	-29 141,85	0,00	-29 141,85
III.7	Atsargų įsigijimo		-7 781,45	0,00	-7 781,45	-56 994,06	0,00	-56 994,06
III.8	Socialinių išmokų		-3 618,01	0,00	-3 618,01	-2 346,00	0,00	-2 346,00
III.9	Įnuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-237 985,94	0,00	-237 985,94	-154 385,46	0,00	-154 385,46
III.11	Sumoistoties paltikimas							
III.12	Kitos išmokos							


(tesinys kitame puslapyje)

Šaltūninių rajono savivaldybės kultūros centras, 183212349, Vlniaus g. 48, Šaltūninkų m., Šaltūninkų r. sav.
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINIŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Prašėge ataskaitinis laikotarpis		Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	
			4	5	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-5.529,99	0,00	-21.069,98	0,00	-21.069,98
I	Igalaiško turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto išsigijimas		-5.529,99	0,00	-21.069,98	0,00	-21.069,98
II	Igalaiško turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas						
III	Igalaiško finansinio turto išsigijimas						
IV	Igalaiško finansinio turto perleidimas						
V	Terminuotųjų ir deliktų (paskėėjimas) sumažėjimas						
VI	Centų dividendai						
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai						
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		5.529,99	0,00	21.069,98	0,00	21.069,98
I	Iplaukos iš naujų paskolų						
II	Gauti paskolų grąžinimas						
III	Finansinės nuomos (lėizingo) išpaėėjimui gromokėjimas						
IV	Centų finansavimo sumos Igalaiškiam ir biologiniam turtui, išsigi		5.529,99	0,00	21.069,98	0,00	21.069,98
IV.1	Iš valstybės biudžeto						
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		5.000,00	0,00	19.800,00	0,00	19.800,00
IV.3	Iš ES, užstienio valstybių ir tarptautinių organizacijų						
IV.4	Iš kiti šaltinių		529,99	0,00	1.269,98	0,00	1.269,98
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos Igalaiškiam ir biologiniam turtui išsigi						
VI	Gauti dalininko įnašai						
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai						
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR FINIŲ		-751,38	0,00	-751,38		
D	EKVIVALENTŲ LIKUCIUI						
I	Pigėių ir pinigų ekvivalentu padidėjimas (sumažėjimas)		6.823,52	0,00	324,03	0,00	324,03
II	Pigėių ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradėioje		729,33		405,30		405,30
III	Pigėiai ir pinigai ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		7.552,85		729,33		729,33

Grazina Zabarauskaitė
 (vardas ir pavardė)
 Galina Kazakevičė
 (vardas ir pavardė)


 (parašas)
 (braižas)

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

Šalčininkų rajono savivaldybės kultūros centras, 188212349, Vilniaus g. 48, Šalčininkų m., Šalčininkų r. sav.
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -214/415738
 D/L: --

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
 (data)

Pateikimo valiuta ir vienetasis vienetas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tinka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumas dalis
			Dafininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Su kaupias perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraejusio laikotarpio pabaikintę dieną			749.328,15			53.251,03	802.579,18	
2	Perimto įgalainio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba pardūto įgalainio turto kitam subjektui įtaka		X	-705.828,15		X		-705.828,15	
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dafininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X		-2.697,31	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas						50.353,72	94.053,72	
9	Kiti palyčimai			43.500,00					
10	Likutis praėjusio laikotarpio pabaikintę dieną		X		X				
11	Perimto įgalainio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba pardūto įgalainio turto kitam subjektui įtaka		X	-1.583,75		X		-1.583,75	
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dafininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X		183,48	
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas						50.737,20	92.633,45	
18	Kiti palyčimai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaikintę dieną			41.916,23					

X pažymėti ataskaitos lankai nepildomi.

Direktore
 (teises aktais pareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
 Vyriausioji buhalterė
 (vyriausioji buhalteris (buhalteris), teisu privaloma pasoti teises aktus)

[Signature]
 (parašas)
[Signature]
 (parašas)

Grazina Zabarauskaitė
 (vardas ir pavardė)
 Galina Kazakevič
 (vardas ir pavardė)



ŠALČININKŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KULTŪROS CENTRAS

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Vilniaus g. 48. LT-17116 Šalčininkai
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 188212349
Tel./faks. (8 380) 51 980, el. p.: salcininkai.kultura@gmail.com, www.salcininkaikultura.lt

2019 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

1. Šalčininkų rajono savivaldybės kultūros centras (toliau – Kultūros centras) yra įsteigtas Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos 2003 m. liepos 15 d. sprendimu Nr. T-139.

2. Įregistruotas 2003 m. rugpjūčio 19 d., įmonės kodas 188212349.

3. Buveinė: Vilniaus g. 48, LT-17116 Šalčininkai.

4. Kultūros centras yra Šalčininkų rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga, veikianti kultūros srityje.

5. Kultūros centras vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos Seimo priimtais teisės aktais, Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų bei kitais įstatymais, Vyriausybės nutarimais, Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos sprendimais, mero potvarkiais, administracijos direktoriaus įsakymais.

6. Pagrindiniai Kultūros centro tikslai: tirti ir tenkinti bendruomenės poreikiui, globoti krašto tradicijas, puoselėti etninę kultūrą, organizuoti mėgėjiško, profesionalaus meno renginius, rūpintis laisvalaikiu, teikti įvairias kultūros paslaugas.

7. Kultūros centro struktūra: Šalčininkų rajono savivaldybės kultūros centras ir 14 Šalčininkų rajono savivaldybės kultūros centro struktūrinių padalinių: Akmenynės laisvalaikio salė, B. Vokės pramogų centras, Dainavos laisvalaikio salė, Dieveniškių laisvalaikio salė, Eišiškių pramogų centras, Gerviškių laisvalaikio salė, Jančiūnų laisvalaikio salė, Jašiūnų pramogų centras, Rūdinkų laisvalaikio salė, Turgelių laisvalaikio salė, Šalčininkėlių laisvalaikio salė, Pabarės laisvalaikio salė, tautodailininkės Anos Krepšul muziejus, Jašiūnų dvaro sodybos rūmai.

8. Kultūros centras finansuojamas Šalčininkų rajono savivaldybės lėšomis pagal biudžeto išlaidų sąmatas.

9. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį – 82.

2. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Teisės aktai ir apskaitos standartai

Tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir sudarydamas finansines ataskaitas, Kultūros centras vadovaujasi Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymu, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) bei kitais teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus subjektų veiklą ir finansinės atskaitomybės sudarymo tvarką.

Kultūros centro finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa LABBIS-IV, kurią pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

1. valstybės funkciją;

2. programą;

3. lėšų šaltinį;

4. valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonomikos klasifikacijos straipsnį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu vieną kartą didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato,

palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsamai.

Kultūros centro apskaitoje registruojamos tik jos patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas valstybės ir savivaldybės turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Turtas, valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis, registruojamas nebalansinėse sąskaitose.

2.2. Ilgalaikis turtas

Ilgalaikis turtas skirstomas į nematerialųjį ir materialųjį ilgalaikį turą.

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas – nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo sąvokaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra. Nematerialiojo turto amortizuojami vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo sąvokaina, taip pat registruojami sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei yra).

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę (įsigijimo ar pasigaminimo sąvokaina), nuo kurios turtas pripažįstamas ilgalaikiu materialiuoju turtu, nustato Lietuvos Respublikos Vyriausybė. Prie ilgalaikio materialiojo turto nepriklausomai nuo vertės priskiriami: nekilnojamasis turtas, kilnojamosios kultūros vertybės, transporto priemonės.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo sąvokaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo sąvokaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0.

Įsigytas ilgalaikis turtas apskaitoje rodomas pagal įsigijimo dokumentuose nurodytą vertę ir PVM mokesčių ir kitus mokesčius. Netinkamas arba negalimas naudoti ilgalaikis materialusis bei nematerialusis turtas nurašomas Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2001 m. spalio 19 d. nutarimo Nr. 1250 „Dėl nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti“, nustatyta tvarka. Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė 0,00 eur. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai patvirtinti Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos 2014 m. kovo 27 d. sprendimu Nr. T-1029.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga	5

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvus:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų...)	75
2.	Kiti statiniai	60
3.	Kitos mašinos ir įrenginiai	10
4.	Lengvieji automobiliai	10
5.	Baldai	12
6.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
7.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	6
8.	Kita biuro įranga	10

2.3. Trumpalaikis turtas

Pirminio pripažinimo metu trumpalaikis turtas įvertinamas įsigijimo (pasigaminimo) sąvokaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) sąvokaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri mažesnė.

2.3.1. Atsargos

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamas grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar pardutų atsargų savikainą, Kultūros centras taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

2.4. Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažįstant finansinį turtą, turtas įvertinamas jo įsigijimo savikaina.

Finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Prie ilgalaikio finansinio turto priskiriama:

- ilgalaikės investicijos į nuosavybės ir į ne nuosavybės vertybinius popierius ir
- po vienu metų gautinos sumos.

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

- išankstiniai apmokėjimai;
- per vienerius metus gautinos sumos;
- pinigai ir pinigų ekvivalentai;
- kitas trumpalaikis finansinis turtas.

2.4.1. Gautinos sumos

Gautinos sumos buhalterinėje apskaitoje registruojamos tada, kai Kultūros centras įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

2.4.2. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Biudžeto lėšų kasinių išlaidų apskaita tvarkoma pagal atliekamas valstybės funkcijas, vykdomas programas ir pagal programų išlaidų sąmatuose numatytus ekonominės klasifikacijos straipsnius.

Visi apmokėjimai atliekami per banką, išrašant mokėjimo nurodymą; per kasą išrašant išlaidų orderį pagal pristatytą patvirtintą sąmatą.

Pagal specialiąją programą už praveistas diskotekas pridutos lėšos išrašomas kasos pajamų orderis. Pagal kasos išlaidų orderį pinigai įnešami į banko spec. sąskaitą.

Pagal specialiąją programą už nuomą nuomininkai atsiskaito per banką arba įneša į kasą, už pridutas lėšas išrašomas kasos pajamų orderis. Pagal kasos išlaidų orderį pinigai įnešami į banko spec. sąskaitą.

2.5. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – Kultūros centro iš valstybės, savivaldybės, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti Kultūros centro nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti.

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į;

- finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
- finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

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

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

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos Kultūros centro sąnaudomis nepripažįstamos.

2.6. Finansiniai įsipareigojimai

Kultūros centro visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirtomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina, vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

2.7. Atidėjimai

Atidėjimai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praityje Kultūros centras turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi išteklių, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne vosos šios sąlygos, atidėjimai nėra pripažįstami. Atidėjimai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes.

2.8. Pajamos

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

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Kultūros centras gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti au pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

2.9. Sąnaudos

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 buvo patirtos.

Darbuotojams apskaičiuotos už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis finansinių metų paskutinę dieną (gruodžio 31 d.)

2.10. Sandoriai užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojantį euro ir užsienio valiutos santykį, nustatytą vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos euro ir užsienio valiutos santykį, nustatytą vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu

2.11. Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialio turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiems ataskaitiniams laikotarpiais tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t. y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

2.12. Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Kultūros centro finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantieji įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantieji įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

2.13. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų bei pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz., dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka).

Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

2.14. Apskaitos politikos keitimas

Kultūros centras pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką, tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Kultūros centro finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra taikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

2.15. Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitinių įverčių keitimas laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra taikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

2.16. Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida esminė, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,25 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

3. PASTABOS

3.1. Finansinės būklės ataskaitos sumų detalizavimas

P04. Ilgalaikis materialusis turtas

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį teikiama pagal 12 VSAFAS 1 priedą.

Visiškai nudėvėto, bet dar naudojamo veikloje ilgalaikio materialiojo turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 119 986,39 Eur. Iš jų: 49 154,15 Eur – biuro įranga, 10 023,62 Eur – kompiuterinė įranga, 49 683,45 Eur – kiti statiniai, 11 125,17 Eur – negyvenamieji pastatai.

Kultūros paveldo statiniai apskaitomi vidutine rinkos verte pagal VĮ Registrų centro skelbiamus duomenis. Vidutinė rinkos vertė nuo 2020-01-01: Jašiūnų dvaro sodybos rūmų (unikalus numeris 8586-0000-1003) – 46100,00 Eur, Jašiūnų officinos pastato (unikalus numeris 8586-0000-1025) – 16200,00 Eur. Bendra nekilnojamų kultūros vertybių balansinė vertė – 62300,00 Eur. Skirtumas tarp vidutinės rinkos vertės ir įsigijimo savikainos (20383,75 Eur) apskaitomos tikrosios vertės rezervo sąskaitoje. Tikrosios vertės rezervas ataskaitinių finansinių metų pabaigoje yra 41916,25 Eur.

P08. Atsargos

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes teikiama pagal 8-ojo VSAFAS 1 priedą.

P09. Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie išankstinius apmokėjimus teikiama pagal 6-ojo VSAFAS 6 priedą.

P10. Per vienus metus gautinos sumos

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta pagal 17-ojo VSAFAS 7 priedą.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta pagal 17-ojo VSAFAS 8 priedą.

Pinigų likutis banko sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 729,53 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis banko sąskaitose 7 552,85 Eur. Iš jų: gauti, bet nepervesti Valstybinei mokesčių inspekcijai, įplaukos iš pirkėjų už turto naudojimą – 60,00 Eur, už suteiktas paslaugas – 1 589,76 Eur, nuomininkų komunalinių paslaugų kompensacija – 30,00 Eur, parama, gauta iš Lenkijos Respublikos gyventojų – 5 873,09 Eur (25 000,00 PLN, skirta Jašiūnų dvaro sodybos poreikiams).

P12. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 20-ojo VSAFAS 4 priedą.

Informacija apie finansavimo likučius pateikta pagal 20-ojo VSAFAS 5 priedą.

P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta pagal 17-ojo VSAFAS 12 priedą.

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje trumpalaikių mokėtinų sumų likutis – 51 205,58 Eur. Iš jų: 51 120,47 Eur - sukauptų atostoginių sąnaudos, 85,11 Eur - gauti išankstiniai apmokėjimai.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikių mokėtinų sumų likutis – 58 076,60 Eur. Iš jų: 1596,13 Eur – tiekėjams mokėtinos sumos, 56 460,97 Eur - sukauptos atostoginių sąnaudos, 19,50 Eur – mokėtinos socialinio draudimo įmokos.

P18. Grynasis turtas

Grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 92 653,44 Eur, kurį sudaro 50737,19 Eur sukauptas perviršis bei 41916,25 Eur tikrosios vertės rezervas. Grynasis turtas sumažėjo dėl sumažėjusio tikrosios vertės rezervo, kuriame apskaitomas nekilnojamoji kultūros vertybių įsigijimo savikainos ir vidutinės rinkos vertės, nustatytos Registrų centro, skirtumas.

3.2. Veiklos rezultatų ataskaitos sumų detalizavimas

P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Informacija apie pagrindines veiklos sąnaudas pateikta pagal 25-ojo VSAFAS priedą.

P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikta pagal 10-ojo VSAFAS 1 priedą.

Informacija apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta pagal 10-ojo VSAFAS 2 priedą.

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota 674 908,05 Eur darbo užmokesčio ir 13 809,50 Eur socialinio draudimo įmokų sąnaudų. Sukauptų atostoginių sąnaudų pokytis +16 447,09 Eur, sukauptų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudų pokytis -11 106,59 Eur. 2019-01-01 dienai sukauptų atostoginių ir valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos perskaičiuotos atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos mokesstinę pertvarką, įsigaliojusią nuo 2018-01-01, perkeliant dalį socialinio draudimo įmokų sąnaudų į darbo užmokesčio sąnaudas.

P23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta pagal 6-ojo VSAFAS 4 priedą.

Direktorė

Gražina Zabarauskaitė

Vyr. buhalterė

Galina Kazakevič