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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147381176
D/L: --

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

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo 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**		**3.338.836,83**	**4.577.682,32**
I	Nematerialusis turtas			0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	3.338.836,83	4.577.682,32
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2.963.353,50	2.846.135,85
II.3	Infrastruktūros statiniai		480,00	489,00
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		6.488,62	8.778,58
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		282.162,73	225.313,26
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		85.200,00	1.292.301,00
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		1.151,98	204.664,63
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**109.159,34**	**85.884,59**
I	Atsargos	P08	20.918,70	5.941,67
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		20.918,70	5.941,67
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	6.129,56	4.978,61
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	77.480,52	71.001,33
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	861,17	4.397,34
III.5	Sukauptos gautinos sumos		76.589,15	66.510,24
III.6	Kitos gautinos sumos		30,20	93,75
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	4.630,56	3.962,98
	IŠ VISO TURTO:		3.447.996,17	4.663.566,91

(tęsinys kitame puslapyje)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	**FINANSAVIMO SUMOS**	**P12**	**3.255.403,55**	**3.251.920,04**
I	Iš valstybės biudžeto		1.375.682,33	1.418.002,48
II	Iš savivaldybės biudžeto		765.358,72	781.755,98
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.107.423,83	1.042.873,28
IV	Iš kitų šaltinių		6.938,67	9.288,30
E	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**77.288,39**	**93.115,75**
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		77.288,39	93.115,75
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
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	669,84	26.615,40
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		29,40	16,36
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	76.589,15	66.483,99
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	**GRYNASIS TURTAS**	**P18**	**115.304,23**	**1.318.531,12**
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai		64.816,25	1.271.917,25
II.1	Tikrosios vertės rezervas		64.816,25	1.271.917,25
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		50.487,98	46.613,87
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3.874,11	-2.350,48
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		46.613,87	48.964,35
G	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3.447.996,17	4.663.566,91

Direktorė		Gražina Zabarauskaitė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Vyriausioji buhalterė		Galina Kazakevič
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147381176
D/L: --

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 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**		**1.481.372,24**	**1.394.309,21**
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.458.002,75	1.377.841,46
I.1	Iš valstybės biudžeto		73.408,30	96.117,26
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		1.233.103,06	1.082.635,11
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		96.944,05	111.893,52
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		54.547,34	87.195,57
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		23.369,49	16.467,75
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	23.369,49	16.467,75
III.2	Pervestinų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	**P02**	**-1.482.935,32**	**-1.399.999,22**
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-849.866,86	-752.541,33
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-136.547,10	-133.016,26
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-125.689,69	-90.292,04
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-5.617,92	-192,00
V	TRANSPORTO		-8.340,94	-5.687,19
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-289,01	-518,24
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-17.709,14	-162.601,20
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-0,58	
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-53.293,85	-36.512,12
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-3.860,00	-5.778,00
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-26.914,98	-26.921,29
XIV	KITOS		-254.805,25	-185.939,55
C	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**-1.563,08**	**-5.690,01**
D	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		**5.988,44**	**3.677,14**
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	5.988,44	3.677,14
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**	**P23**	**-551,25**	**-337,61**
F	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G	**PELNO MOKESTIS**			
H	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**3.874,11**	**-2.350,48**
I	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**3.874,11**	**-2.350,48**
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė — (parašas) — Gražina Zabarauskaitė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) — (vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė — (parašas) — Galina Kazakevič
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) — (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

2022 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 12 Šalčininkų rajono savivaldybės kultūros centro struktūrinių padalinių: Akmenynės laisvalaikio salė, Baltosios Vokės pramogų centras, Dainavos laisvalaikio salė, Dieveniškių laisvalaikio salė, Gerviškių laisvalaikio salė, Jančiūnų laisvalaikio salė, Jašiūnų pramogų centras, Rūdninkų laisvalaikio salė, Turgelių laisvalaikio salė, Pabarės laisvalaikio salė, Tautodailininkės Anos Krepštul muziejus, Jašiūnų dvaro sodybos rūmai.

Kontruoliuojamų ir (arba) asocijuotųjų subjektų Kultūros centras neturi.

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

9. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį – 67.

10. Kultūros centro finansiniai metais sutampa su kalendoriniais metais.

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 parengtos ataskaitinio laikotarpio finanansinės ataskaitos atitinka VSAFAS.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa LABBIS-IV, kuri 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 dvejybiniu 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 išsami.

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, regitruojamas nebalansinėse sąskaitose.

2.2. Ilgalaikis turtas

Ilgalaikis turtas skirstomas į nematerialųjį ir materialųjį ilgalaikį turtą.

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

Nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo sąvikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra. Nematerialiojo turto amortizuojama vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0,00 Eur.

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

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, 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 savikainą), 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 savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0,00 Eur.

Įsigytas ilgalaikis turtas apskaitoje rodomas pagal įsigijimo dokumentuose nurodytą vertę neatėmus pridėtinės vertės ir kitų mokesčių. 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 ir/ar nusidėvėjimas skaičiuojami tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. 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) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina 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 parduotų atsargų savikainą, Kulturos centras taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekine 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 vienų 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 finansinėje 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 sąmatose numatytus ekonominės klasifikacijos straipsnius.

Visi apmokėjimai atliekami per banką, formuojant mokėjimo pavedimą elektroninės bankininkystės sistemoje; per kasą - išrašant išlaidų orderį pagal pristatytą patvirtintą sąmatą.

Pagal specialiąją programą teikiamas paslaugas gauti grynieji pinigai priimami į kasą išrašant kasos pajamų orderį ir atskaitingam asmeniui pateikus ataskaitą už sunaudotus bilietus. Pagal specialiąją programą už nuomą nuomininkai atsiskaito per banką arba įneša pinigus į kasą Pinigų gavimas įforminamas kasos pajamų orderiu. Pagal kasos išlaidų orderį pinigai įnešami į banko spec. Lėšų 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 sumos kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį 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 finansinai 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 praeityje Kultūros centras turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne

visos šios sąlygos, atidėjimai nėra pripažįstami. Atidėjiniai 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 susijusios 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 su 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 laikotarpiams 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 operacijos 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 operacijos 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

P04-1. Ilgalaikis materialusis turtas, vertinamas įsigijimo savikaina

Ataskaitinių finansinių metų pradžioje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina buvo 4 558 162,60 Eur. Iš jų: 3 813 152,36 Eur – pastatai, 540,00 Eur – infrastruktūros ir kiti statiniai, 22 900,00 Eur – transporto priemonės, 516 905,61 Eur – baldai, biuro įranga kitas ilgalaikis materialusis turtas, 204 664,63 Eur – nebaigta statyba (Jančiūnų laisvalaikio salės kapitalinis remontas pagal projektą „Jančiūnų laisvalaikio salės pastato pritaikymas kaimo bendruomenės veiklai“); sukaupta nusidėvėjimo suma – 1 272 781,28 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pradžioje ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė yra 3 285 381,32 Eur, iš jų: 2 846 135,85 Eur – pastatai, 489,00 Eur – kiti statiniai, 8 778,58 Eur – transporto priemonės, 225 313,26 Eur – baldai, biuro įranga ir kitas materialusis turtas, 204 664,63 Eur – nebaigta statyba.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 103 651,21 Eur (baldai, biuro įranga ir kitas materialusis turtas), užbaigus Jančiūnų laisvalaikio salės pastato kapitalinį remontą, į pastatų įsigijimo savikainą perkeltos 204 664,63 Eur esminio pagerinimo darbų įsigijimo išlaidos,

sumokėtas 1 151,98 Eur avansas už ilgalaikį materialųjį turtą. Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta negalimo naudoti veikloje dėl techninės būklės turto įsigijimo savikaina 4 741,19 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma – 136 547,10 Eur, nurašyto turto nusidėvėjimo suma 4 740,61 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos suma 4 658 224,60 Eur. Iš jų: 4 017 816,99 Eur – pastatai, 540,00 Eur – infrastruktūros ir kiti statiniai, 22 900,00 Eur – transporto priemonės, 615 815,63 Eur – baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas, 1 151,98 Eur – išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą; sukaupta nusidėvėjimo suma – 1 404 587,77 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė yra 3 253 636,83 Eur. Iš jų: 2 963 353,50 Eur – pastatai, 480,00 Eur – infrastruktūros ir kiti statiniai, 6 488,62 Eur – transporto priemonės, 282 162,73 Eur – baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas, 1 151,98 Eur - išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą.

P04-2. Ilgalaikis materialusis turtas, vertinamas tikrąja verte

Kultūros centro balanse yra du kultūros paveldo pastatai: Jašiūnų dvaro sodybos rūmai (unikalus Nr. 8586-0000-1003) ir Jašiūnų dvaro oficinos pastatas (unikalus Nr. 8586-0000-1025). Šio turto įsigijimo savikaina laikotarpio pradžioje ir pabaigoje yra 20 383,75 Eur (18 971,85 Eur – Jašiūnų dvaro sodybos rūmai, 1 411,90 Eur – Jašiūnų dvaro oficina). Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje 1 292 301,00 Eur buvo apskaičiuota pagal draudimo sumą. Pasikeitus 12-ajam VSAFAS, kultūros paveldo pastatų tikroji vertė apskaičiuota remiantis VĮ Registrų centro skelbiama vidutine rinkos kaina ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 85 200,00 Eur (Jašiūnų dvaro sodybos rūmų vidutinė rinkos kaina 59 900,00 Eur, Jašiūnų dvaro oficinos pastato - 25 300,00 Eur). 64 816,25 Eur skirtumas taro įsigijimo savikainos ir tikrosios vertės vertės apskaitomas tikrosios vertės rezerve.

P08. Atsargos

Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 5 941,67 Eur. Iš jų: 5 415,85 Eur – kuras ir degalai, 525,82 Eur – kitos atsargos.

Įsigyta per ataskaitinį laikotarpį – 87 639,68 Eur. Iš jų:182,73 Eur – medžiagos ir žaliavos, 34 444,30 Eur – kuras šildymui ir degalai transporto priemonei, 53 012,65 Eur – ūkinis inventorius (baldai, kompiuterinė technika, kitas inventorius). Nurašyta medžiagų ir žaliavų per ataskaitinį laikotarpį už 19 368,80 Eur. Iš jų: 12 691,90 Eur – kuras šildymui nurašytas į šildymo sąnaudas, 6 494,17 Eur – dyzelinas nurašytas į transporto sąnaudas, 182,73 Eur – medžiagų nurašymas į pagamintų prekių savikainą. Nurašyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį už 53 293,85 Eur. Iš jų: už 53 012,65 Eur - baldų, kompiuterinės technikos ir kito inventoriaus atiduota naudotis ir apskaitoma nebalansinėse sąskaitose, už 281,20 Eur – nurašyta atsargų sunaudojus veikloje. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų balansinė vertė yra 20 918,70 Eur Eur. Iš jų: 164,12 Eur – dyzelinas, 20 509,96 Eur – kuras šildymui, 244,62 Eur – kitos atsargos, neatiduotos naudojimui.

P09. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina ataskaitinių laikotarpio pradžioje buvo 4 978,61 Eur. Iš jų: 3 258,05 Eur – tiekėjams (60,86 Eur – ryšių paslaugų tiekėjams, 3 161,89 Eur – komunalinių paslaugų tiekėjams, 35,30 Eur – kitų paslaugų tiekėjams), 1 720,56 Eur - kitas ateinančių laikotarpių sąnaudos (1 089,83 Eur - pastatų ir statinių draudimas, 354,89 Eur - automobilio draudimas, 95,84 Eur - elektroninių sąvadų prenumerata, 180,00 Eur - Lietuvos pilių ir dvarų asociacijos narių mokestis).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išankstiniai apmokėjimai 6 129,56 Eur. Iš jų: 72,00 Eur – sumokėti avansai darbuotojams, 3 493,22 Eur – sumokėti avansai tiekėjams už prekes ir paslaugas, 2 564,34 Eur - kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos (130,12 Eur – atostoginiai ir socialinis draudimas nuo jų išmokėti už 2023 m. sausį, 2 434,22 Eur - pastatų ir statinių, automobilio draudimas, elektroninių sąvadų prenumerata, asociacijų narių mokestis).

P10. Per vienus metus gautinos sumos

Paskutinę praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną per vienerius metus gautinų sumų savikaina buvo 74 717,17 Eur. Iš jų: 66 510,24 Eur - sukauptų finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto, 4 397,34 Eur – gautinos sumos už turto naudojimą (iš jų: 1 294,21 Eur gautinos sumos už turto nuomą, 3 103,13 Eur – iš nuomininkų gautinas komunalinių sąnaudų kompensavimas), 3 715,84 Eur – gautinos sumos už suteiktas paslaugas, 93,75 Eur – permokėtos Valstybinio socialinio draudimo įmokos valstybinio socialinio draudimo fondui. Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 3 715,84 Eur (daugiau nei metus skolininkai neatsiskaitė). Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė ataskaitinių finansinių metų pabaigoje – 71 001,33 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikaina yra 81 196,36 Eur. Iš jų: 76 589,15 Eur - sukauptų finansavimo pajamų suma iš savivaldybės biudžeto (sukauptų atostoginių ir socialinio draudimo įmokų suma), 291,17 Eur – gautinos sumos už turto naudojimą (iš jų: 73,42 Eur gautinos sumos už turto nuomą, 217,75 Eur – iš nuomininkų gautinas komunalinių sąnaudų kompensavimas), 4 285,84 Eur – gautinos sumos už suteiktas paslaugas, 30,20 Eur - permokėtos Valstybinio socialinio draudimo įmokos valstybinio socialinio draudimo fondui. Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 3 715,84 Eur (daugiau nei metus skolininkai neatsiskaitė). Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė ataskaitinių finansinių metų pabaigoje – 77 480,52 Eur.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje pinigų likutis banko sąskaitose ir kasoje yra 3 962,98 Eur. Iš jų: 2 685,81 Eur iš Kultūros ministerijos gauto ir nepanaudoto Europos Sąjungos finansavimo, skirto projektui „Jašiūnų oficinos pritaikymas šiuolaikinio muziejaus poreikiams“, likutis, 462,49 Eur – kių šaltinių lėšų likutis spec. lėšų banko sąskaitoje (iš jų: 293,68 Eur – iš turto nuomininkų gauti nuompinigiai, 116,81 Eur - nuomininkų komunalinių paslaugų kompensacija, 52,00 Eur – gautas apmokėjimas už paslaugas iš pirkėjų). 814,68 Eur – grynieji pinigai kasoje (kitų šaltinių lėšos, t.y. gautas apmokėjimas už paslaugas iš pirkėjų).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis banko sąskaitose ir kasoje kitų šaltinių lėšų likutis yra 4 630,56 Eur: 1 563,26 Eur - banko sąskaitoje, 3 067,30 Eur – kasoje. Iš jų: 1 580,06 Eur – iš nuomininkų gauta komunalinių paslaugų kompensacija, 2 850,50 Eur – iš paslaugų pirkėjų gautas apmokėjimas už paslaugas, 200,00 Eur – iš nuomininkų gauti nuompinigiai.

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.

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje finansavimo sumų likutis 3 251 920,04 Eur. Iš jų: 1 418 002,48 Eur – gautos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti, 781 755,98 Eur iš savivaldybės biudžeto gautos finansavimo sumos (iš jų: 774 902,17 Eur – ilgalaikiam turtui įsigyti, 5 007,25 Eur – atsargoms įsigyti, 1 846,56 - Eur kitoms išlaidoms), 1 042 444,40 Eur – iš Europos Sąjungos biudžeto gautos finansavimo sumos ilgalaikiam turtui įsigyti, 428,88 Eur – iš užsienio valstybių gautos finansavimo sumos ilgalaikiam turtui įsigyti, 9 288,30 Eur – iš kitų šaltinių gautos finansavimo sumos ilgalaikima turtui įsigyti.

Per ataskaitinį laikotarpį gauta 1 451 407,35 Eur finansavimo sumų. Iš jų: 31 088,15 Eur - iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms, 1 206 626,89 Eur iš savivaldybės biudžeto (57 180,92 Eur – nepiniginiam turtui įsigyti, 1 149 445,97 Eur – kitoms išlaidoms), 161 494,60 Eur – iš Europos Sąjungos (124 993,00 Eur – nepiniginiam turtui įsigyti, 36 501,60 Eur – kitoms išlaidoms), 52 197,71 Eur – iš kitų šaltinių (2 106,46 Eur – nepiniginiam turtui įsigyti, 50 091,25 Eur – kitoms išlaidoms).

Per ataskaitinį finansinį laikotarpį panaudota veikloje finansavimo sumų 1 447 923,84 Eur. Iš jų: 73 408,30 Eur iš valstybės biudžeto gautų finansavimo sumų (45 389,82 Eur – ilgalaikiam turtui

įsigyti (ilglaikio turto nusidėvėjimas), 28 018,48 Eur – kitoms išlaidoms), 1 223 024,15 Eur iš savivaldybės biudžeto gautų finansavimo sumų (44 306,44 Eur – ilgalaikiam turtui įsigyti (ilgalaikio turto nusidėvėjimas), 33 579,25 Eur – atsargoms įsigyti, 1 145 138,46 Eur – kitoms išlaidoms), 96 944,05 Eur iš Europos Sąjungos ir užsienio valstybių gautų finansavimo sumų (44 236,34 Eur - ilgalaikiam turtui įsigyti (ilgalaikio turto nusidėvėjimas), 33 204,82 Eur – atsargoms įsigyti, 19 502,89 Eur – kitoms išlaidoms), 54 547,34 Eur Eur iš kitų šaltinių gautų lėšų (2 615,08 Eur - ilgalaikiam turtui įsigyti (ilgalaikio turto nusidėvėjimas), 2 723,22 Eur – atsargoms įsigyti, 49 209,04 Eur – kitoms išlaidoms).

Finansavimo iš kitų šaltinių lėšoms priskirta gauta 132,44 Eur finansinė parama (100,00 Eur iš Lietuvos Respublikos juridinių asmenų, 32,44 Eur – Lietuvos Respublikos fizinių asmenų skirta gyventojų pajamų mokesčio dalis). Visa gauta parama per ataskaitinį finansinį laikotarpį panaudotą.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumų likutis 3 255 403,55 Eur. Iš jų: 1 375 682,33 Eur – gautos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti, 765 358,72 Eur iš savivaldybės biudžeto gautos finansavimo sumos (iš jų: 741 375,73 Eur – ilgalaikiam turtui įsigyti, 21 239,19 Eur – atsargoms įsigyti, 2 743,80 - Eur kitoms išlaidoms), 1 107 423,83 Eur – iš Europos Sąjungos biudžeto ir užsienio valstybių gautos finansavimo sumos (1 107 103,86 Eur - ilgalaikiam turtui įsigyti, 319,97 Eur – atsargoms įsigyti), 6 938,67 Eur – iš kitų šaltinių gautos finansavimo sumos ilgalaikima turtui įsigyti.

P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Ataskaitinio laikortarpio pradžioje trumpalaikių mokėtinų sumų likutis – 93 115,75 Eur. Iš jų: 26 615,40 Eur – tiekėjams mokėtinos sumos, 16,36 Eur – mokėtinas darbo užmokestis, 66 483,99 Eur - sukauptos atostoginių sąnaudos.

Ataskaitinio laikortarpio pabaigoje trumpalaikių mokėtinų sumų likutis – 77 288,39 Eur. Iš jų: 669,84 Eur – tiekėjams mokėtinos sumos, 29,40 Eur – mokėtinas darbo užmokestis, 76 589,15 Eur - sukauptos atostoginių ir valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos.

P18. Grynasis turtas

Grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 1 318 531,12 Eur. Iš jų: 46 613,87 Eur sukauptas perviršis ar deficitas, 1 271 917,25 Eur – tikrosios vertės rezervas (rezerve buvo apskaitomas skirtumas tarp kultūros paveldo statinių įsigijimo savikainos ir draudžiamosios sumos). Ataskaitinio laikotarpio pradžioje kultūros paveldo statiniai apskaityti vadovaujantis tuo metu galiojančio 12-ojo VSAFAS 63 punktu, t.y., tikroji vertė buvo nustatyta remiantis draudžiamąja verte. Draudimo sumos: Jašiūnų oficinos pastato (unikalus numeris 8586-0000-1025) – 300 375,00 Eur, Jašiūnų dvaro sodybos rūmų (unikalus numeris 8586-0000-1003) – 991 926,00 Eur. Skirtumas tarp tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos (20 383,75 Eur) apskaitomos tikrosios vertės rezervo sąskaitoje.

Pasikeitus 12-ojo VSAFAS nuostatoms, nekilnojamų kultūros vertybių tikroji vertė perskaičiuota pagal VĮ Registrų centro skelbiamą vidutinę rinkos kainą. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje vidutinė rinkos vertė Jašiūnų oficinos pastato (unikalus numeris 8586-0000-1025) – 25 300 Eur, Jašiūnų dvaro sodybos rūmų (unikalus numeris 8586-0000-1003) – 59 900,00 Eur. Tikrosios vertės rezervas – skirtumas tarp kultūros paveldo statinių įsigijimo savikainos (20 383,75 Eur) ir vidutinės rinkos vertės (85 200,00 Eur) - ataskatinio laikotarpio pabaigoje yra 64 816,25 Eur.

Grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 115 304,23 Eur. Iš jų: 50 487,98 Eur – sukauptas perviršis ar deficitas, 64 816,25 Eur – tikrosios vertės rezervas.

3.2. Veiklos rezultatų ataskaitos sumų detalizavimas

P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudos buvo 1 399 999,22 Eur. Iš jų: 752 541,33 Eur – darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, 133 016,26 Eur – ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos, 90 292,04 Eur – komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos,

192,00 Eur – komandiruočių sąnaudos, 5 687,19 Eur – transporto sąnaudos, 518,24 Eur – kvalifikacijos kėlimo sąnaudos, 162 601,20 Eur – paprastojo remonto ir eksploatacijos sąnaudos, 36 512,12 Eur – sunaudotų atsargų savikaina, 5 778,00 Eur – socialinių išmokų sąnaudos, 26 921,29 Eur – kitų paslaugų sąnaudos, 195 939,55 Eur – kitos sąnaudos (kitas sąnaudas sudaro organizuotų renginių savikaina).

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudos 1 482 935,32 Eur. Iš jų: 849 866,86 Eur – darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, 136 547,10 Eur – ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos, 125 689,69 Eur – komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos, 5 617,92 Eur – komandiruočių sąnaudos, 8 340,94 Eur – transporto sąnaudos, 289,01 Eur – kvalifikacijos kėlimo sąnaudos, 17 709,14 Eur – paprastojo remonto ir eksploatacijos sąnaudos, 0,58 Eur – nurašytų sumų sąnaudos (nurašyto ilgalaikio turto savikaina), 53 293,85 Eur – sunaudotų atsargų savikaina, 3 860,00 Eur – socialinių išmokų sąnaudos, 26 914,98 Eur – kitų paslaugų sąnaudos, 254 805,25 Eur – kitos sąnaudos (kitas sąnaudas sudaro organizuotų renginių savikaina).

P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos

Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos pajamos buvo 16 467,75 Eur. Iš jų: bilietų pardavimas į renginius – 7 299,00 Eur, už meninio ugdymo įgūdžių mokymą, lavinimą vaikams bei edukaciją – 2 964,75 Eur; gido paslaugos ekskursijoms po Jašiūnų dvaro sodybos rūmus – 2 984,00 Eur, suvenirų - magnetukų „Surink Lietuvą“ platinimas Jašiūnų dvaro rūmuose – 1 020,00 Eur, konkursų dalyvių įnašai – 2 200,00 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos pajamos yra 23 369,49 Eur. Iš jų: bilietų pardavimas į renginius – 14 984,00 Eur, už meninio ugdymo įgūdžių mokymą, lavinimą vaikams bei edukaciją – 3 373,74 Eur; gido paslaugos ekskursijoms po Jašiūnų dvaro sodybos rūmus – 3 732,00 Eur, suvenirų - magnetukų „Surink Lietuvą“ platinimas Jašiūnų dvaro rūmuose – 415,00 Eur, renginių organizavimas ir aptarnavimas – 864,75 Eur.

Kultūros centro kitos veiklos pajamas sudaro nuompinigiai už išnuomotą turtą.

Praėjusio ataskaitinio laikotarpio nuomos pajamos buvo 3 677,14 Eur. Ataskaitinio laikotarpio nuomos pajamos yra 5 988,44 Eur.

P22. Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį ir darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Kitas pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro renginių, edukacijų, mokymų ir pan. organizavimo sąnaudos (honorarai, medžiagos, apšvietimas, įgarsinimas ir pan.). Praėjusio ataskaitinio laikotarpio kitos pagrindinės veiklos sąnaudos buvo 185 939,55 Eur. Ataskaitinio laikotarpio kitos pagrindinės veiklos sąnaudos yra 254 805,25 Eur.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos praėjusį ataskaitinį laikotarpį buvo 752 541,33 Eur. Ataskaitinį laikotarpį darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos yra 849 866,86 Eur. Šios sąnaudos padidėjo dėl padidėjusių LR Vyriausybės nustatytų minimalios mėnesinės algos ir biudžetinių įstaigų darbuotojų pareiginės bazinės algos dydžių bei padidėjusio vidutinio darbuotojų skaičiaus (vidutinis darbuotojų skaičius praėjusį ataskaitinį laikotarpį buvo 62, ataskaitinį laikotarpį – 67).

P23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansinės ir ivesticinės veiklos sąnaudas ir pajamas sudaro nuostolis/pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo (atsiskaitymai buvo vykdomi Lenkijos zlotais). Praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos rezultatas buvo 337,61 Eur nuostolis. Ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – 551,25 Eur nuostolis

Direktorė Gražina Zabarauskaitė

Vyr. buhalterė Galina Kazakevič