

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

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147352010
D/L: 2026-03-02 08:38:12

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2025 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		3.193.960,59	3.167.837,69
I	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	3.193.960,59	3.167.837,69
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2.834.671,19	2.787.933,66
II.3	Infrastruktūros statiniai		0,00	374,30
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		73.371,30	83.665,36
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		167.018,10	187.264,37
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		118.900,00	108.600,00
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		151.471,33	125.248,91
I	Atsargos	P08	20.729,64	12.582,26
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		20.729,64	12.582,26
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	23.218,42	5.242,76
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	99.663,73	95.848,15
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	1.927,14	2.608,77
III.5	Sukauptos gautinos sumos		97.570,84	93.148,23
III.6	Kitos gautinos sumos		165,75	91,15
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	7.859,54	11.575,74
	IŠ VISO TURTO:		3.345.431,92	3.293.086,60

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2025 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	3.091.609,28	3.048.547,49
I	Iš valstybės biudžeto		1.240.013,53	1.285.385,95
II	Iš savivaldybės biudžeto		881.078,09	743.237,08
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		963.172,67	1.015.843,99
IV	Iš kitų šaltinių		7.344,99	4.080,47
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		98.085,35	96.340,05
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		98.085,35	96.340,05
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	472,62	3.200,06
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		41,89	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	97.570,84	93.139,99
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	155.737,29	148.199,06
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai		98.516,25	88.216,25
II.1	Tikrosios vertės rezervas		98.516,25	88.216,25
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		57.221,04	59.982,81
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-2.761,77	10.108,24
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		59.982,81	49.874,57
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3.345.431,92	3.293.086,60

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

(parašas)

Gražina Zabarauskaitė
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Galina Kazakevič
(vardas ir pavardė)

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

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147352010
D/L: 2026-03-02 08:38:12

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2025 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		2.060.107,77	1.910.051,03
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		2.017.513,24	1.854.687,66
I.1	Iš valstybės biudžeto		111.189,87	73.057,08
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		1.756.229,94	1.576.090,71
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		47.112,95	49.944,67
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		102.980,48	155.595,20
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		42.594,53	55.363,37
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	42.594,53	55.363,37
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	P02	-2.071.466,16	-1.911.141,64
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-1.230.165,28	-1.099.576,07
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-137.987,66	-140.372,99
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-118.441,41	-111.705,87
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-3.930,10	-3.750,99
V	TRANSPORTO		-9.084,69	-9.564,30
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-597,70	-493,85
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-28.860,99	-58.360,98
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-34.204,33	-17.943,65
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-3.114,00	-3.696,00
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-19.736,87	-31.357,25
XIV	KITOS		-485.343,13	-434.319,69
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-11.358,39	-1.090,61
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		10.165,18	12.432,14
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	10.165,18	12.432,14
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-1.568,56	-1.233,29
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-2.761,77	10.108,24
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-2.761,77	10.108,24
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

Grażina Zabarauskaitė
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

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

2025 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 Krepšul 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 – 72.^v
10. Kultūros centro finansiniai metai 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 finansinės 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 dvejetainiu 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 išipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Turtas, valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis, registruojamas 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 savikaina, 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 simboliškai 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 2022 m. gruodžio 20 d. sprendimu Nr. T-1021.

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

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Nusidėvėjimo normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Nusidėvėjimo normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
1.	Pastatai	20	75
2.	Transporto priemonės	10	10
3.	Baldai, biuro įranga ir kitas materialusis turtas	5	50

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, 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 vieno 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 gryniesi 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 sumas 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 skirstomi 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 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. 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 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 nematerialiojo 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 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

P04-1. Ilgalaikis materialusis turtas, vertinamas įsigijimo savikaina

Ataskaitinių finansinių metų pradžioje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos suma 4 709 196,18 Eur. Iš jų: 4 017 816,99 Eur – pastatai, 540,00 Eur – infrastruktūros ir kiti statiniai, 106 753,00 Eur – transporto priemonės, 584 086,19 Eur – baldai; sukaupta nusidėvėjimo suma – 1 649 958,49 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pradžioje ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė yra 3 059 237,69 Eur. Iš jų: 2 787 933,66 Eur – pastatai, 374,30 Eur – infrastruktūros ir kiti statiniai, 83 665,36 Eur – transporto priemonės, 187 264,37 Eur – baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto įsigyta už 164 723,98 Eur (atlikti pastatų remonto darbai ir padidinta pastatų įsigijimo savikaina už 135 399,00 Eur, biuro įrangos ir kito ilgalaikio materialiojo turto įsigyta už 28 166,50 Eur, nemokamai gautas iš kito viešojo sektoriaus subjekto ilgalaikio materialiojo turto už 1 158,48 Eur). Ryšium su 12-ojo VSAFAS pakeitimu (ilgalaikis turtas, kurio vertė mažesnė už 750 Eur), pergrupuota ilgalaikio materialiojo turto į atsargas už 45 763,85 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma – 137 987,66 Eur, nemokamai gauto ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma – 1 158,48 Eur, pergrupuoto turto nusidėvėjimo suma – 36 008,91 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos suma 4 828 156,31 Eur. Iš jų: 4 153 215,99 Eur – pastatai, 106 753,00 Eur – transporto priemonės, 568 187,32 Eur – baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas; sukaupta nusidėvėjimo suma – 1 753 095,72 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė yra 3 075 060,59 Eur. Iš jų: 2 834 671,19 Eur – pastatai, 73 371,30 Eur – transporto priemonės, 167 018,10 Eur – baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas.

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 oficinios 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). Kultūros paveldo pastatų tikroji vertė apskaičiuojama remiantis VĮ Registrų centro skelbiama vidutine rinkos kaina. Ataskaitinio laikotarpio pradžioje kultūros paveldo pastatų tikroji vertė buvo 108 600,00 Eur, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 118 900,00 Eur (Jašiūnų dvaro sodybos rūmų vidutinė rinkos kaina 81 500,00 Eur, Jašiūnų dvaro oficinios pastato – 37 400,00 Eur). 98 516,25 Eur skirtumas tarp įsigijimo savikainos ir tikrosios vertės apskaitomas tikrosios vertės rezerve.

P08. Atsargos

Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 12 582,26 Eur. Iš jų: 9 030,90 Eur - kuro šildymui ir degalų transporto priemonei, 3 551,36 Eur – kitų atsargų.

Įsigyta per ataskaitinį laikotarpį – 69 196,95 Eur. Iš jų: 24 110,95 Eur – kuras šildymui, 5 825,47 Eur - degalai transporto priemonei, 20,00 Eur – atsarginių dalių, 39 240,53 Eur – kito ūkinio inventoriaus. Nurašyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį už 61 049,57 Eur. Iš jų: 18 576,54 Eur – kuras šildymui į šildymo sąnaudas, 5 736,05 Eur – dyzelinas į sunaudotų degalų savikainos sąnaudas, 1 409,68 Eur – atsarginių dalių ir kito ūkinio inventoriaus į transporto priemonės remonto sąnaudas, 1 122,97 Eur – į materialiojo turto sąnaudas, 34 204,33 Eur – į sunaudotų atsargų savikainą (10 752,53 Eur – nurašyta sunaudojus veikloje, 23 451,80 Eur – atiduota naudotis ir apskaitoma nebalansinėse sąskaitose). Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų balansinė vertė yra 20 729,64 Eur. Iš jų: 14 444,21 Eur – kuras šildymui, 49,97 Eur - degalai transporto priemonei, 6 235,46 Eur – kita ūkinis inventorių.

Ryšium su 12-ojo VSAFAS pakeitimu (ilgalaikis turtas, kurio vertė mažesnė už 750 Eur turi būti perkeltas į atsargas), į atsargas pergrupuota ilgalaikio turto savikaina už 45 763,85 Eur, atsargų nuvertėjimas 36 008,91 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimo suma), 9 754,94 Eur likutinės vertės atsargos apskaitomos nebalansinėse sąskaitose.

P09. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina ataskaitinių laikotarpio pradžioje buvo 5 242,76 Eur. Iš jų: 2 774,90 Eur – sumokėti avansai tiekėjams už prekes ir paslaugas, 2 467,86 Eur - kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos (pastatų ir statinių, automobilio draudimas, elektroninių sąvadų prenumerata, asociacijų narių mokestis).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išankstiniai apmokėjimai 23 218,42 Eur. Iš jų: 20 638,65 Eur – sumokėti avansai tiekėjams už prekes ir paslaugas, 2 579,77 Eur - kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos (pastatų ir statinių, automobilio draudimas, elektroninių sąvadų prenumerata, asociacijų narių mokestis).

P10. Per vienus metus gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje per vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikaina buvo 99 563,99 Eur. Iš jų: 93 148,23 Eur - sukauptų finansavimo pajamų suma iš savivaldybės biudžeto (93 139,99 Eur - sukauptų atostoginių ir socialinio draudimo įmokų suma, 8,24 Eur – ryšio paslaugos), 1 408,77 Eur – gautinos sumos už turto naudojimą (iš jų: 529,39 Eur - gautinos sumos už turto nuomą, 879,38 Eur – iš nuomininkų gautinas komunalinių sąnaudų kompensavimas), 4 915,84 Eur – gautinos sumos už suteiktas paslaugas, 50,10 Eur – gautinos sumos iš atskaitingų asmenų, 41,05 Eur - permokėtos Valstybinio socialinio draudimo įmokos valstybinio socialinio draudimo fondui. Gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 3 715,84 Eur (daugiau nei metus skolininkai neatsiskaitė). Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė ataskaitinių finansinių metų pabaigoje – 95 848,15 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienerius metus gautinų sumų savikaina yra 103 379,57 Eur. Iš jų: 97 570,84 Eur - sukauptų finansavimo pajamų suma iš savivaldybės biudžeto (sukauptų atostoginių ir socialinio draudimo įmokų suma), 755,02 Eur – gautinos sumos už turto naudojimą (iš jų: 307,33 Eur - gautinos sumos už turto nuomą, 447,69 Eur – iš nuomininkų gautinas komunalinių sąnaudų kompensavimas), 4 887,96 Eur – gautinos sumos už suteiktas paslaugas, 0,02 Eur – gautinos sumos iš atskaitingų asmenų, 165,73 Eur - permokėtos valstybinio socialinio draudimo įmokos Valstybinio socialinio draudimo fondui. 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 – 99 663,73 Eur.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje pinigų likutis banko sąskaitose ir kasoje buvo 11 575,74 Eur (kitų šaltinių lėšos). Iš jų: 6 551,74 Eur banko sąskaitoje (513,51 Eur – iš paslaugų pirkėjų gautas apmokėjimas, 1 437,29 Eur – iš turto nuomininkų gauti nuompinigiaai, 1 662,78 Eur – iš turto nuomininkų/panaudos gavėjų gautas komunalinių išlaidų kompensavimas, 2 938,16 Eur - kitų šaltinių lėšos (iš draudimo bendrovės gautas žalos atlyginimas)), 5 024,00 Eur – gryni pinigai kasoje (gautas apmokėjimas už paslaugas).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis banko sąskaitose ir kasoje yra 7 859,54 Eur (kitų šaltinių lėšos). Iš jų: 3 303,54 Eur banko sąskaitoje (2 474,81 Eur – iš paslaugų pirkėjų gautas apmokėjimas, 823,63 Eur – iš turto nuomininkų gauti nuompinigiaai, 5,10 Eur – iš turto nuomininkų/panaudos gavėjų gautas komunalinių išlaidų kompensavimas), 4 556,00 Eur – gryni pinigai kasoje (gautas apmokėjimas už paslaugas).

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 3 048 547,49 Eur. Iš jų: 1 285 385,95 Eur – gautos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti, 743 237,08 Eur - iš savivaldybės biudžeto gautos finansavimo sumos (iš jų: 731 391,04 Eur – ilgalaikiam turtui įsigyti, 9 171,37 Eur – atsargoms įsigyti, 2 674,67 Eur - kitoms išlaidoms), 1 015 843,99 Eur – iš Europos Sąjungos biudžeto ir užsienio valstybių gautos finansavimo sumos ilgalaikiam turtui įsigyti, 4 080,47 Eur – iš kitų šaltinių gautos finansavimo sumos ilgalaikiam turtui įsigyti

Per ataskaitinį laikotarpį gauta 2 065 907,36 Eur finansavimo sumų. Iš jų: 66 852,17 Eur - iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms, 1 892 497,25 Eur - iš savivaldybės biudžeto (208 230,58 Eur – nepiniginiam turtui įsigyti, 1 684 266,67 Eur – kitoms išlaidoms), 106 557,94 Eur – iš kitų šaltinių (9 419,70 Eur – nepiniginiam turtui įsigyti, 97 138,24 Eur – kitoms išlaidoms).

Per ataskaitinį finansinį laikotarpį pergrupuota finansavimo sumų iš finansavimo kitoms išlaidoms į finansavimo sumas nepiniginiam turtui už 3 410,99 Eur (2 821,77 Eur – iš savivaldybės biudžeto, 589,22 Eur – iš kitų šaltinių); panaudota veikloje finansavimo sumų 2 022 845,57 Eur. Iš jų: 1 12 224,59 Eur - iš valstybės biudžeto gautų finansavimo sumų (45 372,42 Eur – ilgalaikiam turtui įsigyti (ilgalaikio turto nusidėvėjimas), 66 852,17 Eur – kitoms išlaidoms), 1 754 656,24 Eur - iš savivaldybės biudžeto gautų finansavimo sumų (91 180,28 Eur – ilgalaikiam turtui įsigyti (ilgalaikio turto nusidėvėjimas) ir atsargoms įsigyti, 1 663 475,96 Eur – kitoms išlaidoms), 52 671,32 Eur - iš Europos Sąjungos ir užsienio valstybių gautų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui įsigyti (ilgalaikio turto nusidėvėjimas), 103 293,42 Eur - iš kitų šaltinių gautų lėšų (6 768,59 Eur - ilgalaikiam turtui įsigyti (ilgalaikio turto nusidėvėjimas) ir atsargoms įsigyti, 96 524,83 Eur – kitoms išlaidoms).

Finansavimui iš kitų šaltinių lėšoms priskirta gauta 1 100,00 Eur finansinė parama iš Lietuvos Respublikos juridinių asmenų. Visa gauta parama per ataskaitinį finansinį laikotarpį panaudota.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumų likutis 3 091 609,28 Eur. Iš jų: 1 240 013,53 Eur – gautos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti, 881 078,09 Eur - iš savivaldybės biudžeto gautos finansavimo sumos (iš jų: 842 017,35 Eur – ilgalaikiam turtui

įsigyti, 18 417,13 Eur – atsargoms įsigyti, 20 643,61 Eur - kitoms išlaidoms), 963 172,67 Eur – iš Europos Sąjungos biudžeto gautos finansavimo sumos ilgalaikiam turtui įsigyti, 7 344,99 Eur – iš kitų šaltinių gautos finansavimo sumos (7 320,80 Eur ilgalaikiam turtui įsigyti, 24,19 Eur – kitoms išlaidoms).

P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje trumpalaikių mokėtinų sumų likutis 96 340,05 Eur. Iš jų: 3 200,06 Eur – tiekėjams mokėtinos sumos, 93 139,99 Eur - sukauptos atostoginių ir valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikių mokėtinų sumų likutis 98 085,35 Eur. Iš jų: 472,62 Eur – tiekėjams mokėtinos sumos, 97 570,84 Eur - sukauptos atostoginių ir valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos, 41,89 Eur – darbo užmokestis (dėl pensijų kaupimo bendrovių vėlesnio duomenų apie pensijų kaupimo stabdymą/nutraukimą pateikimo perskaičiuotas darbuotojo mokėtinas atlyginimas už gruodį).

P18. Grynasis turtas

Grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 148 199,06 Eur. Iš jų: 59 982,81 Eur – sukauptas perviršis ar deficitas, 88 216,25 Eur – tikrosios vertės rezervas.

Rezerve apskaitomas skirtumas tarp kultūros paveldo statinių įsigijimo savikainos ir vidutinės rinkos vertės pagal VĮ Registrų centro skelbiamus duomenis. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje vidutinė rinkos vertė Jašiūnų ofisinio pastato (unikalus numeris 8586-0000-1025) – 37 400,00 Eur, Jašiūnų dvaro sodybos rūmų (unikalus numeris 8586-0000-1003) – 81 500,00 Eur. Tikrosios vertės rezervas – skirtumas tarp kultūros paveldo statinių įsigijimo savikainos (20 383,75 Eur) ir vidutinės rinkos vertės (118 900,00 Eur) - ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 98 516,25 Eur.

Grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 155 737,29 Eur. Iš jų: 57 221,04 Eur – sukauptas perviršis ar deficitas, 98 516,25 Eur – tikrosios vertės rezervas.

3.2. Veiklos rezultatų ataskaitos sumų detalizavimas

P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudos buvo 1 911 141,64 Eur. Iš jų: 1 099 576,07 Eur – darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, 140 372,99 Eur – ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos, 111 705,87 Eur – komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos, 3 750,99 Eur – komandiruočių sąnaudos, 9 564,30 Eur – transporto sąnaudos, 493,85 Eur – kvalifikacijos kėlimo sąnaudos, 58 360,98 Eur – paprastojo remonto ir eksploatacijos sąnaudos, 17 943,65 Eur – sunaudotų atsargų savikaina, 3 696,00 Eur – socialinių išmokų sąnaudos, 31 357,25 Eur – kitų paslaugų sąnaudos, 434 319,69 Eur – kitos sąnaudos (kitas sąnaudas sudaro organizuotų renginių savikaina).

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudos 2 071 466,16 Eur. Iš jų: 1 230 165,28 Eur – darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, 137 987,66 Eur – ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos, 118 441,41 Eur – komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos, 3 930,10 Eur – komandiruočių sąnaudos, 9 084,69 Eur – transporto sąnaudos, 597,70 Eur – kvalifikacijos kėlimo sąnaudos, 28 860,99 Eur – paprastojo remonto ir eksploatacijos sąnaudos, 34 204,33 Eur – sunaudotų atsargų savikaina, 3 114,00 Eur – socialinių išmokų sąnaudos, 19 736,87 Eur – kitų paslaugų sąnaudos, 485 343,13 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 55 363,37 Eur. Iš jų: bilietų pardavimas į renginius, Jašiūnų dvaro sodybos ir Tautodailininkės Anos Krepšul muziejaus lankymas – 14 622,47 Eur, už renginių aptarnavimą – 3 989,56 Eur, už įgarsinimo paslaugas – 1 362,00 Eur, už meninio ugdymo įgūdžių mokymą, lavinimą vaikams bei edukaciją – 13 557,00 Eur; gido paslaugos ekskursijoms po Jašiūnų dvaro sodybos rūmus – 6 144,36 Eur, iš draudimo

kompanijos gauta draudimo išmoka, sąnaudos bus patirtos kitais ateinančiais metais - 2 938,16 Eur, 12 749,82 Eur - kitos.

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos pajamos yra 42 594,53 Eur. Iš jų: bilietų pardavimas į renginius, Jašiūnų dvaro sodybos ir Tautodailininkės Anos Krepšul muziejaus lankymas – 12 524,70 Eur, už renginių aptarnavimą – 5 512,38 Eur, už įgarsinimo paslaugas – 1 690,00 Eur, už meninio ugdymo įgūdžių mokymą, lavinimą vaikams bei edukacijas – 14 730,08 Eur, gido paslaugos ekskursijoms po Jašiūnų dvaro sodybos rūmus – 2 673,00 Eur, mobilios scenos-priekabos aptarnavimas – 200,00 Eur, kitos – 5 264,37 Eur (dalyvių mokestis, suvenyrų pardavimas).

Kultūros centro kitos veiklos pajamas sudaro nuompinigiai už išnuomotą turtą.

Praėjusio ataskaitinio laikotarpio nuomos pajamos buvo 12 432,14 Eur. Ataskaitinio laikotarpio nuomos pajamos yra 10 165,18 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 434 319,69 Eur. Ataskaitinio laikotarpio kitos pagrindinės veiklos sąnaudos yra 485 343,13 Eur. Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos palyginus su praėjusiais finansiniais metais padidėjo apie 11,75 procentų dėl padidėjusių perkamų paslaugų, medžiagų kainų.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos praėjusį ataskaitinį laikotarpį buvo 1 099 576,07 Eur. Ataskaitinį laikotarpį darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos yra 1 230 165,28 Eur. Šios sąnaudos padidėjo apie 11,9 procentų palyginus su praėjusiais metais dėl padidėjusios LR Vyriausybės nustatytos minimalios mėnesinės algos, kultūros darbuotojų pareiginės algos padidinimo ir padidėjusio vidutinio darbuotojų skaičiaus.

P23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas ir pajamas sudaro nuostolis/pelnas dėl užsienio valiutos kurso pasikeitimo. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos rezultatas buvo 1 233,29 Eur nuostolis. Ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – 1 568,56 Eur nuostolis.

Direktorė

Gražina Zabarauskaitė

Vyr. buhalterė

Galina Kazakevič