



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

2021 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 – 62.
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 funkcija;
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 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, 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 sąvokaina, 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 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 – 0,00 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, bloku...)	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, 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 vienerių 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 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 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 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 išipareigojimų 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, išipareigojimų, 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-ojo VSAFAS 1 priedą.

Ataskaitinių finansinių metų pradžioje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina buvo 4 446 685,58 Eur. Iš jų: 3 813 152,36 Eur – pastatai, 540,00 Eur – infrastruktūros ir kiti statiniai, 20 383,75 Eur – nekilnojamosios kultūros vertybės, 22 900,00 Eur – transporto priemonės, 3 588,00 Eur – kilnojamosios kultūros vertybės, 393 841,58 Eur – baldai ir biuro įranga, 105 392,95 Eur – kitas ilgalaikis materialusis turtas, 86 886,94 Eur – nebaigta statyba (Jančiūnų laisvalaikio salės kapitalinis remontas pagal projektą „Jančiūnų laisvalaikio salės pastato pritaikymas kaimo bendruomenės veiklai“). Ilgalaikio materialiojo turto sukauptas nusidėvėjimas finansinių metų pradžioje buvo – 1 132 197,80 Eur. Nekilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 45 216,25 Eur (apskaičiuota pagal VĮ Registro centro skelbiamus

duomenis). Balansinė ilgalaikio turto vertė ataskaitinių finansinių metų pradžioje buvo 3 359 704,03 Eur.

Per ataskaitinius finansinius metus įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 124 293,55 Eur. Iš jų: 5 963,87 Eur – kompiuterinė įranga pagal projektą „Jašiūnų oficinios pastato pritaikymas šiuolaikinio muziejaus poreikiams“, 551,99 Eur – kitas ilgalaikis materialusis turtas, 117 777,69 Eur – esminio pagerinimo darbų įsigijimo išlaidos pagal projektą „Jančiūnų laisvalaikio salės pastato pritaikymas kaimo bendruomenės veiklai“. Apskaičiuota ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį – 133 016,26 Eur. Atlikti ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės ir sukaupto nusidėvėjimo sumų pergrupavimai: 1) 3 588,00 Eur kilnojamų kultūros vertbių įsigijimo savikainos suma perkelta į kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainą, nes šioje korespondentinėje sąskaitoje apskaitomi paveikslai neįrašyti į Kultūros vertybių registrą; 2) 25 675,64 Eur suma padidinta baldų ir kitos biuro įrangos įsigijimo savikaina ir ta pačia suma sumažintas šio turto sukauptas nusidėvėjimas; 3) 18 108,42 Eur suma sumažinta kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir ta pačia suma padidintas šio turto nusidėvėjimo sukauptas nusidėvėjimas. Pergrupavimai atlikti tik 12-ojo VSAFAS 1 priede, finansinės būklės ataskaitai įtakos neturi. Nekilnojamų kultūros vertybių tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma – 1 226 701,00 Eur. Nuo 2021-06-01 kultūros paveldo statiniai apdrausti. Draudimo sumos: Jašiūnų oficinios 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.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos suma 4 578 546,35 Eur. Iš jų: 3 813 152,36 Eur – pastatai, 540,00 Eur – infrastruktūros ir kiti statiniai, 20 383,75 Eur – nekilnojamosios kultūros vertybės, 22 900,00 Eur – transporto priemonės, 425 481,09 Eur – baldai ir biuro įranga, 91 424,52 Eur – 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; tikrosios vertės rezervas - 1 271 917,25 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė yra 4 577 682,32 Eur.

P08. Atsargos

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

Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 7 452,77 Eur. Iš jų: 6 574,07 Eur – kuras šildymui ir degalai transporto priemonei, 878,70 Eur – ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina. Įsigyta per ataskaitinį laikotarpį – 52 815,45 Eur. Iš jų: 16 656,21 Eur – kuras šildymui ir degalai transporto priemonei, 36 159,24 Eur – ūkinis inventorių (baldai, tautiniai kostiumai, kitas). Nurašyta per ataskaitinį laikotarpį 54 326,55 Eur. Iš jų: 17 814,43 Eur sunaudota veikloje kuro ir degalų, 352,88 Eur sunaudota veikloje; 36 159,24 Eur – atiduota ūkinio inventoriaus naudoti veikloje ir apskaitoma nebalansinėse sąskaitose. Ataskaitinio laikotarpio atsargų balansinė vertė yra 5 941,67 Eur. Iš jų: 5 415,85 Eur – kuras ir degalai, 525,82 Eur – kitos atsargos.

P09. Išankstiniai apmokėjimai

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

Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina ataskaitinių metų pradžioje buvo 53 018,63 Eur. Iš jų: 50 653,14 Eur – tiekėjams, 192,77 Eur – darbuotojams, 2 172,72 Eur ateinančių laikotarpių sąnaudos (turto draudimas, prenumerata, narystės mokesčiai).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išankstiniai apmokėjimai sudaro 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).

P10. Per vienus metus gautinos sumos

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

Paskutinę praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną per vienerius metus gautinų sumų savikaina buvo 103 788,63 Eur. Iš jų: 45 641,65 Eur – sukauptų atostoginių ir socialinio draudimo įmokų suma, 3 575,18 Eur – gautinos sumos už turto naudojimą (iš jų: 1 988,84 Eur gautinos sumos už turto nuomą, 1 586,34 Eur – iš nuomininkų gautinas komunalinių sąnaudų kompensavimas), 3 715,84 Eur – gautinos sumos už suteiktas paslaugas, 167,13 Eur – darbuotojų skola, 50 688,83 Eur – sukauptos finansavimo pajamos iš ES biudžetą pagal projektą „Jašiūnų oficinios pastato pritaikymas šiuolaikinio muziejaus poreikiams“). 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 praėjusių ataskaitinių finansinių metų pabaigoje – 100 072,79 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikaina yra 74 717,17 Eur. Iš jų: 66 510,24 Eur - sukauptų atostoginių ir socialinio draudimo įmokų suma, 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.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis banko sąskaitose buvo 32 244,68 Eur. Iš jų: 29 122,37 Eur – pinigai projektams iš Europos Sąjungos ir valstybės biudžetų; 530,61 Eur – spec. lėšos, 2 591,70 Eur – kitų šaltinių lėšos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 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 oficinios pastato pritaikymas šiuolaikinio muziejaus poreikiams“, likutis, 462,49 Eur – spec. lėšos 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 (spec. lėšos, gautas apmokėjimas už paslaugas iš pirkėjų).

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.

Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumų likutis buvo 3 361 331,80 Eur. Iš jų: 1 453 534,12 Eur – gautos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti, 870 642,79 Eur iš savivaldybės biudžeto gautos finansavimo sumos (iš jų: 812 737,51 Eur – ilgalaikiam turtui įsigyti, 30 875,43 Eur – atsargoms įsigyti, 27 029,85 Eur kitoms išlaidoms), 1 022 045,88 Eur – iš Europos Sąjungos gautos finansavimo sumos ilgalaikiam turtui įsigyti, 663,00 Eur – iš užsienio valstybių gautos finansavimo sumos ilgalaikiam turtui įsigyti, 14 446,01 Eur – iš kitų šaltinių gautos finansavimo sumos (11 854,31 Eur - ilgalaikiam turtui įsigyti, 2 591,70 Eur – kitoms išlaidoms).

Per ataskaitinį finansinį laikotarpį gauta 1 298 249,94 Eur finansavimo sumų. Iš jų: 60 585,62 Eur iš valstybės biudžeto (10 228,62 Eur – ilgalaikiam turtui įsigyti, 50 357,00 Eur – kitoms

išlaidoms), 972 879,71 Eur iš savivaldybės biudžeto (5 963,87 Eur – ilgalaikiam turtui įsigyti, 20 271,29 Eur – atsargoms įsigyti, 946 644,55 Eur – kitoms išlaidoms), 182 746,75 Eur – iš Europos Sąjungos biudžeto (60 647,85 Eur – ilgalaikiam turtui įsigyti, 122 098,90 Eur - kitoms išlaidoms), 82 037,86 Eur iš kitų šaltinių (551,99 Eur – ilgalaikiam turtui įsigyti, 6 994,25 Eur – atsargoms įsigyti, 74 491,62 Eur – kitoms išlaidoms (iš jų 25,97 Eur gauta parama iš gyventojų, skyrusių gyventojų pajamų mokesčio dalį)).

Per ataskaitinį finansinį laikotarpį panaudota veikloje finansavimo sumų 1 407 661,70 Eur. Iš jų: 96 117,26 Eur iš valstybės biudžeto gautų finansavimo sumų (45 760,26 Eur – ilgalaikiam turtui įsigyti (ilgalaikio turto nusidėvėjimas), 50 357,00 Eur – kitoms išlaidoms), 1 061 766,52 Eur iš savivaldybės biudžeto gautų finansavimo sumų (43 799,21 Eur – ilgalaikiam turtui įsigyti (ilgalaikio turto nusidėvėjimas), 44 938,66 Eur – atsargoms įsigyti, 973 028,65 Eur – kitoms išlaidoms), 162 582,35 Eur iš Europos Sąjungos ir užsienio valstybių gautų finansavimo sumų (40 483,45 Eur – ilgalaikiam turtui įsigyti (ilgalaikio turto nusidėvėjimas), 122 098,90 Eur – kitoms išlaidoms), 87 195,57 Eur iš kitų šaltinių gautų lėšų (2 973,34 Eur – ilgalaikiam turtui įsigyti (ilgalaikio turto nusidėvėjimas), 7 138,91 Eur – atsargoms įsigyti, 77 083,32 Eur – kitoms išlaidoms).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 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 ilgalaikiam turtui įsigyti.

P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai

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

Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikiai įsipareigojimai buvo 96 980,50 Eur. Iš jų: 51 302,51 Eur – įsipareigojimai tiekėjams, 180,66 Eur – mokėtinos socialinio draudimo įmokos (darbdavio lėšomis), 100,00 Eur – gauti išankstiniai apmokėjimai, 45 397,33 Eur – sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 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.

P18. Grynasis turtas

Kultūros paveldo statiniai apskaitomi vadovaujantis 12-ojo VSAFAS 63 punktu: nekilnojamojo kultūros vertybių tikroji vertė nustatyta remiantis draudžiamąja verte. Nuo 2021-06-01 kultūros paveldo statiniai apdrausti. Draudimo sumos: Jašiūnų ofisinio 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. Tikrosios vertės rezervas ataskaitinių finansinių metų pabaigoje yra 1 271 917,25 Eur.

Iki draudimo įsigaliojimo datos, kultūriniai statiniai buvo apskaitomi vidutine rinkos verte pagal VĮ Registrų centro skelbiamus duomenis ir jų vertė buvo 45 216,25 Eur.

3.2. Veiklos rezultatų ataskaitos sumų detalizavimas

P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos

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

Praėjusių ataskaitinių finansinių metų pagrindinės veiklos sąnaudos buvo 1 770 844,81 Eur. Iš jų: 741 855,02 Eur – darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos (priskaičiuota 738 068,72

Eur darbo užmokesčio ir 14 849,94 Eur socialinio draudimo įmokų sąnaudų, sukauptų atostoginių ir socialinio draudimo įmokų suma sumažėjo 11 063,64 Eur), 129 858,53 Eur – ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos, 73 905,58 Eur – komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos, 127,95 Eur – komandiruočių sąnaudos, 3 404,71 Eur – transporto sąnaudos, 396,07 Eur – kvalifikacijos kėlimo sąnaudos, 638 968,79 Eur – paprastojo remonto ir eksploatacijos sąnaudos (iš jų 623 225,70 Eur Jašiūnų ofisinės pastato remontas pagal projektą „Jašiūnų ofisinės pastato pritaikymas šiuolaikinio muziejaus poreikimas“), 4 484,24 Eur – nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos, 27 109,80 Eur – sunaudotų atsargų savikaina, 1 821,00 Eur – socialinių išmokų sąnaudos, 21 463,04 Eur – kitų paslaugų sąnaudos, 127 450,08 Eur – kitos sąnaudos (kitas sąnaudas sudaro organizuotų renginių savikaina).

Ataskaitinių finansinių metų pagrindinės veiklos sąnaudos 1 399 999,22 Eur. Iš jų: 752 541,33 Eur – darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos (priskaičiuota 718 527,90 Eur darbo užmokesčio ir 12 926,77 Eur socialinio draudimo įmokų sąnaudų, sukauptų atostoginių ir socialinio draudimo įmokų suma padidėjo 21 086,66 Eur), 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 (iš jų 138 552,37 Eur Jašiūnų ofisinės pastato remontas pagal projektą „Jašiūnų ofisinės pastato pritaikymas šiuolaikinio muziejaus poreikimas“), 36 512,12 Eur – sunaudotų atsargų savikaina, 5 778,00 Eur – socialinių išmokų sąnaudos, 26 921,29 Eur – kitų paslaugų sąnaudos, 185 939,55 Eur – kitos sąnaudos (kitas sąnaudas sudaro organizuotų renginių savikaina).

P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos

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

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

Praėjusių ataskaitinių finansinių metų pagrindinės veiklos pajamos buvo 18 449,63 Eur. Iš jų: už bilietus į renginius Kultūros centre ir struktūriniuose padaliniuose 4 335,00 Eur; už bilietus už įėjimą į renginius Jašiūnų dvaro sodybos rūmuose – 7 020,00 Eur; už meninio ugdymo įgūdžių mokymą, lavinimą vaikams bei edukaciją – 1 986,58 Eur; už gidų paslaugas Jašiūnų dvaro sodybos rūmuose organizuotoms grupėms – 3 461,00 Eur; suvenirų - magnetukų „Surink Lietuvą“ - platinimas Jašiūnų dvaro rūmuose - 1 241,00 Eur; renginių organizavimas – 406,05 Eur.

Ataskaitinių finansinių metų pagrindinės veiklos pajamos yra 16 467,75 Eur. Iš jų: už bilietus į renginius Kultūros centre ir struktūriniuose padaliniuose 2 490,00 Eur; už bilietus už įėjimą į renginius Jašiūnų dvaro sodybos rūmuose – 4 809,00 Eur; už meninio ugdymo įgūdžių mokymą, lavinimą vaikams bei edukaciją – 2 964,75 Eur; už gidų paslaugas Jašiūnų dvaro sodybos rūmuose organizuotoms grupėms – 2 984,00 Eur; suvenirų - magnetukų „Surink Lietuvą“ - platinimas Jašiūnų dvaro rūmuose - 1 020,00 Eur; kitos – 2 200,00 Eur (chorinio festivalio dalyvių įnašas).

Kultūros centro kitos veiklos pajamas sudaro nuompinigiai už išnuomotą turtą.

Praėjusių ataskaitinių finansinių metų nuomos pajamos buvo 11 236,51 Eur. Ataskaitinių finansinių metų nuomos pajamos yra 3 677,14 Eur. Nuomos pajamos sumažėjo dėl nuomininkų aleidimo nuo nuomos mokesčio karantino laikotarpiu, taip pat vienas nuomininkas nutraukė nuomos sutartį.

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

Informacija apie kitas pagrindines veiklos sąnaudas pateikta pagal 11-ojo VSAFAS priedą.

Kitas pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro renginių, edukacijų, mokymų ir pan. organizavimo sąnaudos (honorarai, medžiagos, apšvietimas, įgarsinimas ir pan.). Praėjusių ataskaitinių finansinių metų kitos pagrindinės veiklos sąnaudos buvo 127 450,08 Eur. Ataskaitinių finansinių metų kitos pagrindinės veiklos sąnaudos yra 185 939,55 Eur.

Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikta pagal 24-ojo VSAFAS priedą.

Vidutinis darbuotojų skaičius praėjusiais ataskaitiniais finansiniais metais buvo 72, ataskaitiniais finansiniais metais – 62 (vidutinis darbuotojų skaičius sumažėjo, nes nuo 2020-07-01 likviduotas struktūrinis padalinys - Eišiškių pramogų centras). Praėjusių ataskaitinių finansinių metų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos buvo 741 855,02 Eur (priskaičiuota 738 068,72 Eur darbo užmokesčio ir 14 849,94 Eur socialinio draudimo įmokų sąnaudų, sukauptų atostoginių ir socialinio draudimo įmokų suma sumažėjo 11 063,64 Eur). Ataskaitinių finansinių metų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 752 541,33 Eur (priskaičiuota 718 527,90 Eur darbo užmokesčio ir 12 926,77 Eur socialinio draudimo įmokų sąnaudų, sukauptų atostoginių ir socialinio draudimo įmokų suma padidėjo 21 086,66 Eur).

P23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

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

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas ir pajamas sudari nuostolis/pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo (atsiskaitymai buvo vykdomi Lenkijos zlotais). Praėjusių ataskaitinių finansinių metų finansinės ir investicinės veiklos rezultatas buvo 486,38 Eur nuostolis. Ataskaitinių finansinių metų finansinės ir investicinės veiklos rezultatas buvo 337,61 Eur nuostolis

Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą pateikta pagal 6-ojo VSAFAS 7 priedą.

Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 6-ojo VSAFAS 8 priedą.

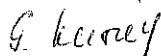
Per ataskaitinius finansinius metus gauta 25,97 Eur finansinė parama iš gyventojų, skyrusių pajamų mokesčio dalį. Visa gauta parama per ataskaitinius finansinius metus panaudota.

Direktorė



Gražina Zabarauskaitė

Vyr. buhalterė



Galina Kazakevič

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147396165

D/L: --

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

El. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		4.577.682,32	3.359.704,03
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Pėtros 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	4.577.682,32	3.359.704,03
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2.846.135,85	2.931.884,37
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		489,00	498,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		1.292.301,00	65.600,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		8.778,58	11.068,54
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	3.588,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		164.054,62	192.716,03
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		61.258,64	67.462,15
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		204.664,63	86.886,94
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mišeraltiniai ištekčiai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		85.884,59	192.788,87
I	Atsargos	P08	5.941,67	7.452,77
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		5.941,67	7.452,77
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	4.978,61	53.018,63
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	71.001,33	100.072,79
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	4.397,34	3.575,18
III.5	Sukauptos gautinos sumos		66.510,24	96.330,48
III.6	Kitos gautinos sumos		93,75	167,13
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	3.962,98	32.244,68
	IŠ VISO TURTO:		4.663.566,91	3.552.492,90

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

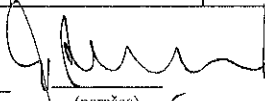
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

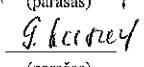
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	3.251.920,04	3.361.331,80
I	Iš valstybės biudžeto		1.418.002,48	1.453.534,12
II	Iš savivaldybės biudžeto		781.755,98	870.642,79
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.042.873,28	1.022.708,88
IV	Iš kitų šaltinių		9.288,30	14.446,01
E	ISIPAREIGOJIMAI		93.115,75	96.980,50
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		93.115,75	96.980,50
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	26.615,40	51.302,51
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		16,36	180,66
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	66.483,99	45.397,33
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			100,00
F	GRYNASIS TURTAS	P18	1.318.531,12	94.180,61
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai		1.271.917,25	45.216,25
II.1	Tikrosios vertės rezervas		1.271.917,25	45.216,25
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		46.613,87	48.964,36
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-2.350,48	-1.772,84
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		48.964,35	50.737,20
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		4.663.566,91	3.552.492,91

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

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(parašas)

Gražina Zabaraukaitė
(vardas ir pavardė)

Galina Kazakevič
(vardas ir pavardė)

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147396165
D/L: --

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

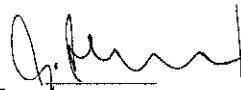
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.394.309,21	1.758.321,84
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.377.841,46	1.739.872,21
I.1	Iš valstybės biudžeto		96.117,26	71.868,20
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		1.082.635,11	973.150,79
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		111.893,52	308.208,28
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		87.195,57	386.644,94
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		16.467,75	18.449,63
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	16.467,75	18.449,63
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNDAUS	P02	-1.399.999,22	-1.770.844,81
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-752.541,33	-741.855,02
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-133.016,26	-129.858,53
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-90.292,04	-73.905,58
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-192,00	-127,95
V	TRANSPORTO		-5.687,19	-3.404,71
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-518,24	-396,07
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-162.601,20	-638.968,79
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			-4.484,24
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-36.512,12	-27.109,80
X	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		-5.778,00	-1.821,00
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-26.921,29	-21.463,04
XIV	KITOS		-185.939,55	-127.450,08
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-5.690,01	-12.522,97
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		3.677,14	11.236,51
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	3.677,14	11.236,51
II	PERVEŠTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNDAUS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-337,61	-486,38
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKEŠTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-2.350,48	-1.772,84
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-2.350,48	-1.772,84
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

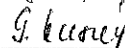
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))



(parašas)



(parašas)

Gražina Zabarauskaitė

(vardas ir pavardė)

Galina Kazakevič

(vardas ir pavardė)

Šaltėninkų rajono savivaldybės kultūros centras, 188212340, Vilniaus g. 48, Šaltėninkų m., Šaltėninkų r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147396165
D/L: --

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS


Nr. _____ (data)

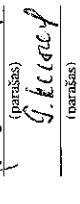
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenkta kontroliuojantiems subjektui						Pateikimo valiuta ir riteliamas: eurais	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sulaukimas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mažumas dalis	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną			41.916,25			50.737,20	9	92.653,45	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X					
3	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X					
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	3.300,00		X			3.300,00	
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X				
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X					
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X					
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-1.772,84		-1.772,84	
9	Kiti pokyčiai									
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X	45.216,25			48.964,35		94.180,60	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X					
12	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X					
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	1.226.701,00		X			1.226.701,00	
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X				
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X					
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X					
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-2.350,48		-2.350,48	
18	Kiti pokyčiai									
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną			1.271.917,25			46.613,87		1.318.531,12	

X pažymėti ataskaitos lūkai nepildomi.

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), kiek atitvarkoma pagal teisės aktus)


(parašas)
G. Zabarauskaitė
(vardas ir pavardė)


(parašas)
Gailina Kazakevičė
(vardas ir pavardė)

Gražina Zabarauskaitė
(vardas ir pavardė)

Gailina Kazakevičė
(vardas ir pavardė)

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147396165
D/L: -

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praeities ataskaitinis laikotarpis			Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	
I	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		69.920,93	0,00	69.920,93	46.428,61	0,00	46.428,61
I	Iplaukos		1.350.120,14	0,00	1.350.120,14	1.739.618,38	10.436,28	1.750.054,66
I.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir atstovams:		1.292.286,07	0,00	1.292.286,07	1.666.260,19	10.436,28	1.676.696,47
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		60.585,62	0,00	60.585,62	33.470,41	0,00	33.470,41
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		966.915,84	0,00	966.915,84	993.828,61	0,00	993.828,61
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		182.746,75	0,00	182.746,75	260.878,64	0,00	260.878,64
I.1.4	Iš kitų šalių		82.037,86	0,00	82.037,86	378.082,53	10.436,28	388.518,81
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		37.775,16	0,00	37.775,16	43.518,80	0,00	43.518,80
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		20.058,91	0,00	20.058,91	29.839,39	0,00	29.839,39
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		-36.667,76	0,00	-36.667,76	-51.675,32	0,00	-51.675,32
II	Pervestos lėšos							
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-20.058,91	0,00	-20.058,91	-29.839,39	0,00	-29.839,39
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus įskaitų fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-16.608,85	0,00	-16.608,85	-21.835,93	0,00	-21.835,93
II.6	Kitiems subjektams							
III	Įmokos	P02	-1.243.531,45	0,00	-1.243.531,45	-1.641.514,45	-10.436,28	-1.651.950,73
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-729.720,18	0,00	-729.720,18	-754.741,22	0,00	-754.741,22
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-65.734,81	0,00	-65.734,81	-71.787,08	0,00	-71.787,08
III.3	Komandiruočių		-192,00	0,00	-192,00	-127,95	0,00	-127,95
III.4	Transporto		-1.864,60	0,00	-1.864,60	-1.726,80	0,00	-1.726,80
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-547,08	0,00	-547,08	-396,07	0,00	-396,07
III.6	Paprašytojo remonto ir eksploatacino		-213.676,40	0,00	-213.676,40	-578.900,62	-10.436,28	-589.336,90
III.7	Atsargų įsigijimo		-26.261,24	0,00	-26.261,24	-68.259,88	0,00	-68.259,88
III.8	Socialinių įmokų		-5.778,00	0,00	-5.778,00	-1.821,00	0,00	-1.821,00
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo							
III.11	Sumokėtos palūkanos		-199.757,14	0,00	-199.757,14	-163.753,83	0,00	-163.753,83
III.12	Kitos įmokos							

(tesinys kitame puslapyje)

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Prašėjęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I		3						
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-103.828,89	0,00	-103.828,89	-109.025,62	0,00	-109.025,62
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-103.828,89	0,00	-103.828,89	-109.025,62	0,00	-109.025,62
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		5.963,87	0,00	5.963,87	87.678,68	0,00	87.678,68
I	Iplaukos iš parduotų pasakų							
II	Gauti pasakų gražinimas							
III	Finansinės suamos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Centros finansavimo suamos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		5.963,87	0,00	5.963,87	87.678,68	0,00	87.678,68
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		5.963,87	0,00	5.963,87	78.229,26	0,00	78.229,26
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo suamos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti					9.449,42	0,00	9.449,42
VI	Gauti delininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALJUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮPAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LUKUČIŲ		-337,61	0,00	-337,61	-389,84	0,00	-389,84
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-28.281,70	0,00	-28.281,70	24.691,83	0,00	24.691,83
II	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		32.244,68		32.244,68	7.552,85		7.552,85
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		3.962,98		3.962,98	32.244,68		32.244,68

Directorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgalionas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

Grazina Zabarauškaite
(vardas ir pavardė)

Galina Kazakovičė
(vardas ir pavardė)