



BALBIERIŠKIO KULTŪROS IR LAISVALAIKIO CENTRAS

Biudžetinė įstaiga, Parko g. 5A LT-59241 Balbieriškis, tel. (8 685) 31572,
el. p. balbieriskisklc@gmail.com.
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 301792633

Prienų rajono savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2020 03 18 Nr. D2- 14

DĖL METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ PATEIKIMO

Pateikiame metines finansines ataskaitas 2019 m. gruodžio 31 d.

PRIDEDAMA. 51 lapas.

Direktorė

Neringa Garmuvienė

Danutė Marcinkevičienė, (8678) 43948

Balbieriškio kultūros ir laisvalaikio centras, 301792633, Parko g. 8, Balbieriškio mstl., Balbieriškio sen., Prienų r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412518
D/L: 2020-03-16 13:45:18

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

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

EB. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		435.872,45	442.289,98
I	Nematerialusis turtas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04, P30	435.872,45	442.289,98
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		3.283,51	4.449,72
I	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	26,99	1.539,13
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	2.913,65	2.778,47
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			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2.913,65	2.778,47
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	342,87	132,12
	IŠ VISO TURTO:		439.155,96	446.739,70
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	436.242,31	443.961,23
I	Iš valstybės biudžeto		33.102,09	33.218,73
II	Iš savivaldybės biudžeto		34.817,70	37.212,73
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		367.404,81	372.292,17
IV	Iš kitų šaltinių		917,71	1.237,60

(tęsinys kitame puslapyje)

Balbieriškio kultūros ir laisvalaikio centras, 301792633, Parko g. 8, Balbieriškio mstl., Balbieriškio sen., Prienų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

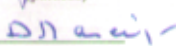
EB. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
E	ISIPAREIGOJIMAI		2.913,65	2.778,47
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidejiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		2.913,65	2.778,47
II.1	Ilgalaikių atidejinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetų ir fondus			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	11,07	16,91
II.10	Suakauptos mokėtinų sumos	P17	2.417,58	2.705,53
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	485,00	
F	GRYNASIS TURAS		0,00	0,00
I	Rezervai			
II	Nuosavybės metodo įtaka			
III	Suakauptas perviršis ar deficitas		0,00	0,00
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		0,00	0,00
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		439.155,96	446.739,70

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

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

Neringa Garmuvienė
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Danutė Marcinkevičienė
(vardas ir pavardė)

Balbiariškio kultūros ir laisvalaikio centras, 381795433, Parko g. 8, Balbiariškio mstl., Balbiariškio sen., Prienų r. sav.
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pataligaičių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412518
D/L: 2020-03-16 13:45:18

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

(data) Nr. _____

Eil. Nr.	Straipsniai	Patašos Nr.	Tinka kontroliuojančiam subjektui					H viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nusavybės metodo įtaka	Sekauptas perviešis ar deficitas prieš nusavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną								
2	Perimto ilgalaikio turto ir kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perimto arba parduoto ilgalaikio turto kiam subjekto įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X			X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynosios perviešis ar deficitas		X	X	X		0,00	0,00	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną				X				
11	Perimto ilgalaikio turto ir kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perimto arba parduoto ilgalaikio turto kiam subjekto įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X			X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X	X			
16	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynosios perviešis ar deficitas		X	X	X		0,00	0,00	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						0,00	0,00	

X pažymėti ataskaitos buklai nepildomi.

(teisės aktas pareiškė pabrėžti asmens pavardės pavadinimas)
Direktorius

(fizinio asmens buhalteris (balbieriš), esant atskaitomai naudai teisės aktas)
Balbieriš

(Neringa Garmaitienė
(vardas ir pavardė)

(Domas Maceknevičius
(vardas ir pavardė)

Balbieriškio kultūros ir laisvalaikio centras, 301792633, Parko g. 8, Balbieriškio mstl., Balbieriškio sen., Prienų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412518
D/L: 2020-03-16 13:45:18

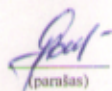
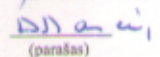
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1.510,75	1.174,29
I	Iplaukos		76.710,07	73.107,71
I.1	Finansavimo sumos:		76.631,85	73.107,71
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		2.775,00	
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		72.556,85	71.089,67
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1.300,00	2.018,04
I.2	Iš mokesčių			
I.3	Iš socialinių įmokų			
I.4	Už suteiktas paslaugas		39,11	
I.5	Gautos palūkanos			
I.6	Kitos įplaukos			
II	Pervestos lėšos		-64,11	
II.1	I valstybės biudžetą			
II.2	I savivaldybių biudžetus		-39,11	
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			
II.4	I kitus išteklių fondus			
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-25,00	
II.6	Kitiems subjektams			
III	Išmokos		-75.135,21	-71.933,42
III.1	Socialinių išmokų		-81,07	
III.2	Kitų paslaugų įsigijimo		-5.250,07	-7.721,50
III.3	Sumokėtos palūkanos			
III.4	Kitos išmokos		-69.804,07	-64.211,92
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-1.300,00	-1.500,00
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-1.300,00	-1.500,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas			
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI	Gauti dividendai			
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
I	Iplaukos iš gautų paskolų			
II	Gautų paskolų grąžinimas			
III	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai			
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI			
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		210,75	-325,71
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		132,12	457,83
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		342,87	132,12

Direktore
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
Būhalterė
(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))


(parašas)

(parašas)

Neringa Garmaviene
(vardas ir pavardė)
Danute Marcinkevičienė
(vardas ir pavardė)

Balbiariškio kultūros ir laisvalaikio centras, 301792633, Parko g. 8, Balbiariškio mstl., Balbiariškio sen., Prienų r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinimas
ID: -2147412518
D/L: 2020-03-16 13:45:18

VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PRIVALOMASIS BENDRASIS SĄSKAITŲ PLANAS
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai				
Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
0K1	Nebalansinės sąskaitos			0,00
1K1	Ilgalaikis turtas	435.872,45	442.289,98	-6.417,53
11	Nematerialusis turtas			0,00
111	Pilietis darbai			0,00
112	Programinės įrangos ir jos licencijos			0,00
113	Patentai ir kitos licencijos			0,00
114	Literatūros, meno ir meno kūrinių			0,00
115	Kitas nematerialusis turtas			0,00
116	Nebaigti projektai			0,00
117	Barkodiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą			0,00
118	Prestizas	435.872,45	442.289,98	-6.417,53
12	Ilgalaikis materialusis turtas			0,00
1201	Žemė	432.136,92	440.344,06	-8.207,14
1202	Pastatai			0,00
12021	Gyvenamieji pastatai	432.136,92	440.344,06	-8.207,14
12022	Negyvenamieji pastatai			0,00
1203	Infrastruktūros ir kiti statiniai			0,00
12031	Infrastruktūros statiniai			0,00
12032	Kiti statiniai			0,00
1204	Nekilnojamosios kultūros vertybės			0,00
12041	Kultūros paveldo statiniai			0,00
12042	Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės	574,84	1.184,68	-609,84
1205	Mašinos ir įrenginiai			0,00
12051	Gamybos mašinos ir įrenginiai			0,00
12052	Giunklų ir karinė technika			0,00
12053	Medicinos įranga	574,84	1.184,68	-609,84
12054	Kitos mašinos ir įrenginiai			0,00
1206	Transporto priemonės			0,00
1207	Kilnojamosios kultūros vertybės			0,00
12071	Muziejinės vertybės			0,00
12072	Aukštesnės ir meno kūrinių			0,00
12073	Kitos kilnojamosios kultūros vertybės	3.160,69	761,24	2.399,45
1208	Baldai ir biuro įranga	265,99	604,99	-339,00
12081	Baldai			0,00
12082	Kompiuterinė įranga	2.894,70	156,25	2.738,45
12083	Kitas biuro įranga			0,00
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			0,00
12091	Scenos meno priemonės			0,00
12092	Bibliotekų fondai			0,00
12093	Kitos vertybės			0,00
12094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			0,00
1210	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			0,00
12101	Nebaigta statyba			0,00
12102	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą			0,00
16	Ilgalaikis finansinis turtas			0,00
161	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius			0,00
1611	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus			0,00
1612	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus			0,00
1613	Investicijos į kitus subjektus			0,00
162	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			0,00
1621	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą			0,00
1622	Investicijos į perduoti laikomą finansinį turtą			0,00
163	Po vieno metų gautinos sumos			0,00
1631	Ilgalaikis paskolas			0,00
1632	Kitos ilgalaikės gautinos sumos			0,00

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Pradžios ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
164	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			0,00
165	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			0,00
166	Bankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turą			0,00
17	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			0,00
19	Biologinis turtas			0,00
191	Gyvūnai			0,00
192	Medynai			0,00
193	Parke ir skverų želdiniai			0,00
194	Daugiametiai sodiniai			0,00
195	Pasėlos			0,00
196	Kitas biologinis turtas			0,00
197	Bankstiniai mokėjimai už biologinį turą			0,00
2KL	Trumpalaikis turtas	3.283,51	4.449,72	-1.166,21
20	Atsargos			0,00
200	Strateginės ir reikšmingosios atsargos			0,00
201	Medžiagos ir žaliavos			0,00
202	Kitos investicijos			0,00
203	Nebaigta gaminti produkcija			0,00
204	Nebaigtos vykdyti sutartys			0,00
205	Pagaminta produkcija			0,00
206	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			0,00
207	Kitas turtas, skirtas parduoti			0,00
21	Bankstiniai apmokėjimai	26,99	1.539,13	-1.512,14
211	Bankstiniai apmokėjimai	26,99	1.539,13	-1.512,14
212	Atsirašų likutinių sąnaudų			0,00
22	Per vienus metus gautinos sumos	2.913,65	2.778,47	135,18
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			0,00
2211	Po vieno metų gautinų sumų dinamiškos metų dalis			0,00
2212	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			0,00
222	Gautinos finansavimo sumos			0,00
223	Gautinos mokėtojų sumos			0,00
224	Gautinos socialinės įmokos			0,00
225	Gautinos sumos už turto naudojimą			0,00
226	Gautinos sumos už pardavimą prekes, turą, paslaugas			0,00
227	Gautinos sumos už konfiskuotą turą, baudas ir kitas netyčias			0,00
228	Suskauptos gautinos sumos	2.913,65	2.778,47	135,18
229	Kitos gautinos sumos			0,00
23	Trumpalaikės investicijos			0,00
231	Trumpalaikiai vertybiniai popieriai			0,00
232	Trumpalaikiai terminuoti indėliai			0,00
233	Kitos trumpalaikės investicijos			0,00
24	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	342,87	132,12	210,75
241	P pinigai bankų sąskaitose	342,87	132,12	210,75
242	Grynieji pinigai			0,00
243	P pinigai įskaitytose sąskaitose			0,00
244	P pinigai kelyje			0,00
245	P pinigai dokumentais			0,00
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)			0,00
3KL	Grynasis turtas			0,00
31	Suskauptas pervertis ir deficitas			0,00
32	Rezervai			0,00
321	Tikėtina vertės rezervas			0,00
322	Kiti rezervai			0,00
33	Dalinis kapitalas			0,00
4KL	Finansavimo sumos	-436.242,31	-443.961,23	7.718,92
41	Finansavimo sumos (gautos)			0,00
411	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)			0,00
412	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautos)			0,00
413	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautos)			0,00
414	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)			0,00
415	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)			0,00
416	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)			0,00
42	Finansavimo sumos (gautos)	-436.242,31	-443.961,23	7.718,92
421	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)			0,00
4211	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			0,00
4212	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių kitomis išlaidoms (gautos)			0,00

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

(Vienos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

EB. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Pradėjus ataskaitinį laikotarpį	Pokytis
1	2	3	4	5
422	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautos)			0,00
4221	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų nepiniginiams turtui įsigyti (gautos)			0,00
4222	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
423	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautos)	-367.404,81	-372.292,17	4.887,36
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiams turtui įsigyti (gautos)	-367.404,81	-372.292,17	4.887,36
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)	-33.102,09	-33.218,73	116,64
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiams turtui įsigyti (gautos)	-33.102,09	-33.218,73	116,64
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)	-34.817,70	-37.212,73	2.395,03
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiams turtui įsigyti (gautos)	-34.817,70	-37.212,73	2.395,03
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)	-917,71	-1.237,60	319,89
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiams turtui įsigyti (gautos)	-574,84	-1.105,48	530,64
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)	-342,87	-132,12	-210,75
5KL	Ilgalaikiai įsipareigojimai			0,00
51	Ilgalaikiai atidėjimai			0,00
52	Ilgalaikiai įsipareigojimai			0,00
521	Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popirus			0,00
522	Ilgalaikiai užsienio paskolos			0,00
523	Ilgalaikiai vidūs paskolos			0,00
524	Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			0,00
525	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			0,00
6KL	Trumpalaikiai įsipareigojimai	-2.913,65	-2.778,47	-135,18
61	Trumpalaikiai atidėjimai			0,00
611	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis			0,00
612	Trumpalaikiai atidėjimai			0,00
62	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			0,00
621	Ilgalaikių įsipareigojimų pagal vyriausybės vertybinius popirus einamųjų metų dalis			0,00
622	Ilgalaikių užsienio paskolų einamųjų metų dalis			0,00
623	Ilgalaikių vidūs paskolų einamųjų metų dalis			0,00
624	Ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis			0,00
625	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			0,00
63	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
631	Trumpalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popirus			0,00
632	Trumpalaikiai užsienio paskolos			0,00
633	Trumpalaikiai vidūs paskolos			0,00
634	Trumpalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			0,00
635	Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
64	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			0,00
641	Mokėtinos subsidijos			0,00
642	Mokėtinos dotacijos			0,00
643	Mokėtinos finansavimo sumos			0,00
6431	Mokėtinos finansavimo sumos pagal centralizuotas apmokėjimas			0,00
6432	Mokėtinos finansavimo sumos asignavimų valdytojų programų vykdytojams			0,00
6433	Kitos mokėtinos finansavimo sumos			0,00
65	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			0,00
66	Mokėtinos socialinės išmokos			0,00
661	Mokėtinos valstybinio socialinio draudimo išmokos			0,00
662	Mokėtinos socialinės išmokos iš valstybės biudžeto			0,00
663	Mokėtinos socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto			0,00
664	Mokėtinos socialinės išmokos iš Privačiosios sveikatos draudimo fondo			0,00
665	Mokėtinos sumos pensijų fondams			0,00
666	Kitos mokėtinos socialinės išmokos			0,00
67	Grafininiai mokesčiai ir įmokos			0,00
671	Grafininiai mokesčiai			0,00
672	Grafininės socialinių įmokų permokos			0,00
673	Grafininės sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir netesybų permokos			0,00
674	Kitos grafininės permokos			0,00
68	Pervestinos sumos			0,00
681	Pervestinos sumos į valstybės biudžetą			0,00
682	Pervestinos sumos į savivaldybės biudžetą			0,00
683	Pervestinos sumos šitiekų fondams			0,00
684	Pervestinos sumos pagal surinktas įmokas užsienio valstybių organizacijoms			0,00
685	Kitos pervestinos sumos			0,00
686	Grafininės finansavimo sumos			0,00
69	Mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla	-2.913,65	-2.778,47	-135,18
691	Tiekjamos mokėtinos sumos	-11,07	-16,91	5,84
692	Mokėtinos sumos darbuotojams		-56,03	56,03
693	Mokėtini vertės mokesčiai			0,00
694	Gauti išankstiniai mokėjimai			0,00
695	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-2.902,58	-2.761,53	-197,05
7KL	Pajamos	-81.859,24	-77.382,37	-4.476,87
70	Finansavimo pajamos	-81.820,13	-77.382,37	-4.437,76
701	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiams turtui įsigyti pajamos	-12.790,06	-10.665,52	-2.124,54

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

EBL Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praeities ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	-69.030,07	-66.716,85	-2.313,22
71	Mokesčių pajamos			0,00
711	Apkaustytos mokesčių pajamos			0,00
712	Pervestinos mokesčių sumos į valstybės biudžetą			0,00
713	Pervestinos mokesčių sumos į savivaldybių biudžetus			0,00
714	Pervestinos mokesčių sumos ūkinių fondams			0,00
715	Grafininės mokesčių sumos			0,00
72	Socialinių įmokų pajamos			0,00
721	Apkaustytos socialinių įmokų pajamos			0,00
722	Pervestinos socialinės įmokos			-39,11
73	Turto naudojimo pajamos	-39,11		-39,11
731	Apkaustytos turto naudojimo pajamos	-39,11		0,00
732	Pervestinos sumos už turto naudojimą į valstybės biudžetą			0,00
733	Pervestinos sumos už turto naudojimą į savivaldybių biudžetus			0,00
734	Pervestinos sumos už turto naudojimą kitoms viešojo sektoriaus subjektams			0,00
74	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos			0,00
741	Apkaustytos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos			0,00
742	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turą, paslaugas į valstybės biudžetą			0,00
743	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turą, paslaugas į savivaldybių biudžetus			0,00
75	Sumų už koreliuojamą turą, būdų ir kitų netenčių, susijusių su kita nei finansinė ar investicinė veikla, pajamos			0,00
76	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos			0,00
761	Palikamų pajamos			0,00
762	Būdų ir daiktinių pajamos			0,00
763	Pajamos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			0,00
764	Vertybinių popierių perkainojimo pelnas			0,00
765	Dividendai			0,00
766	Finansinio turto perkainojimo pelnas			0,00
767	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos			0,00
77	Kitos pajamos			0,00
771	Rinkliavų pajamos			0,00
772	Kitos pajamos	81.859,24	77.382,37	4.476,87
90KL	Sąnaudos			0,00
81	Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos			0,00
82	Socialinių įmokų sąnaudos			0,00
821	Valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos			0,00
822	Socialinių įmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos			0,00
823	Socialinių įmokų iš savivaldybės biudžeto sąnaudos			0,00
824	Privalomojo sveikatos draudimo fondo socialinių įmokų sąnaudos			0,00
825	Kitų socialinių įmokų sąnaudos			0,00
83	Subsidijų, dotacijų, finansavimo sąnaudos			0,00
831	Subsidijų sąnaudos			0,00
832	Dotacijų sąnaudos			0,00
833	Finansavimo sąnaudos	81.854,88	77.329,89	4.524,99
87	Pagrindinės veiklos sąnaudos	61.742,27	44.334,86	17.407,41
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos	1.390,23	14.020,71	-12.630,48
8702	Socialinio draudimo sąnaudos	6.572,35	6.332,40	239,95
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	2.389,82	2.745,70	-355,88
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	585,00	45,00	540,00
8705	Komendručio sąnaudos		200,00	-200,00
8706	Transporto sąnaudos	95,00	185,00	-90,00
8707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos			0,00
8708	Paprastojo remonto ir eksploatacinių sąnaudos			0,00
8709	Nuvertėjimo ir nusidėvėjimo sumų sąnaudos			0,00
8710	Susaudytų ir parduotų atsargų savikaina	5.292,36	3.270,80	2.021,56
8711	Nuomos sąnaudos	3.787,85	6.195,42	-2.407,57
8712	Kitų paslaugų sąnaudos			0,00
8713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	4,36	52,32	-47,96
88	Kitos veiklos sąnaudos		0,16	-0,16
89	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos			0,00
891	Palikamų sąnaudos			-0,16
892	Būdų ir daiktinių sąnaudos		0,16	-0,00
893	Sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			0,00
894	Vertybinių popierių perkainojimo nuostoliai			0,00
895	Finansinio turto perkainojimo nuostoliai			0,00
896	Finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos			0,00
90KL	Specialiosios sąnaudos			0,00
91	Nuosavybės metodo įtaka			0,00
911	Kontroliuojamųjų subjektų rezultatas			0,00
912	Asocijuotųjų subjektų rezultatas			0,00
92	Apkaltos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka			0,00
921	Apkaltos politikos keitimo įtaka			0,00
922	Pragusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtaka			0,00
93	Pelno mokesčiai			0,00

Balbiariškio kultūros ir laisvalaikio centras, 301792633, Parko g. 8, Balbiariškio mstl., Balbiariškio sen., Prienų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412518
D/L: 2020-03-16 13:45:18

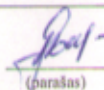
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

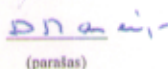
eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		81.820,13	77.382,37
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		81.820,13	77.382,37
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte			
II.1.1	Mokesčių pajamos			
II.1.2	Pervestinių mokesčių suma			
II.2	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte			
II.2.1	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P22	-81.854,88	-77.329,89
I	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			
II	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
III	FINANSAVIMO		-81.854,88	-77.329,89
IV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-34,75	52,48
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		34,75	-52,32
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		39,11	
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-4,36	-52,32
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			-0,16
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0,00	0,00
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00

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


(parašas)

Neringa Garmuvienė
(vardas ir pavardė)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

Danutė Marcinkevičienė
(vardas ir pavardė)

Balbieriškio kultūros ir laisvalaikio centras, 301792633, Parko g. 8, Balbieriškio mstl., Balbieriškio sen., Prienų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412518
D/L: 2020-03-16 13:45:18

Finansinis ataskaitų iškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

Balbieriškio kultūros ir laisvalaikio centras,
301792633, Biudžetinė įstaiga

Adresas: Parko g. 8, Balbieriškio mstl.,
Balbieriškio sen., Prienų r. sav.

Subjektas užsiima

veikla

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje viešojo sektoriaus subjekto filialai ar kiti struktūriniai padaliniai buvo šie:

Eil. Nr.	Filialas / struktūrinis padalinys	Buvinės adresas	Pagrindinė veikla
1	2	3	4

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
9	9

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą:

Ataskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla nebuvo vykdoma visus finansinius metus (data nuo iki):

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412518
D/L: 2020-03-16 13:45:18

2 Apskaitos politika

1 Finansinių ataskaitų forma

Kultūros centras tvarkydamas apskaitą ir sudarydamas finansines ataskaitas vadovaujasi LR buhalterinės apskaitos įstatymu, VSAFAS įstatymu, kitais teisės aktais ir kultūros centro apskaitos politika, kuri apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo apskaitos principus, metodus ir taisykles. Finansinės ataskaitos parengtos pagal visus VSAFAS reikalavimus taikytinus biudžetinei įstaigai. Kultūros centro finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Apskaita vedama IS "Labbis".

2 Finansinių ataskaitų valiuta

Nuo Euro įvedimo dienos 2015 01 01 apskaita vedama ir duomenys ataskaitose nurodomi eurais ir eurocentais. Lyginamieji finansinių ataskaitų duomenys rodomi eurais. Vadovaujantis 28-uoju VSAFAS "Euro įvedimas" buhalterinės apskaitos sąskaitų likučiai litais, buvę 2014 12 31, perskaičiuoti į eurus pagal neatšaukiamai nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą -3.45280.

3 Nematerialusis turtas

Nematerialiuoju turtu (toliau NT) laikomas nefinansinis turtas, kuris neturi materialios formos ir kurį naudojama įstaiga tikisi gauti ekonominės naudos. NT pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojama įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo NT, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą. NT amortizuojamoji vertė yra paskirstoma per visą nustatytą naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė "0".

4 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiu materialiuoju turtu (toliau IMT) laikomas turtas, kuris įstaigos veikloje naudojamas ilgiau nei vienus metus ir kurio minimali įsigijimo savikaina 500 eurų ir didesnė, išskyrus nekilnojamąjį turtą ir transporto priemones. Įsigytas IMT pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo IMT finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą. Likvidacinė vertė "0". IMT nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesioginį (linijinį) metodą pagal nuomos turtą.

5 Biologinis turtas

Biologinio turto kultūros centras neturi.

6 Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai registruojami priėmus prievolę sumokėti pinigų ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama per vienus metus gautinos sumos ir pinigai. Pinigus sudaro lešos banko sąskaitose. Gautinos sumos registruojamos įstaigai įgijus teisę gauti pinigų ar kitą finansinį turtą. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu registruojamos įsigijimo savikaina, finansinėse ataskaitose rodomas atėmus atostigų sumas ir nuomos turtą.

7 Atsargos

Atsargoms priskiriamas turtas, skirtas sunaudoti įstaigos veikloje ar parduoti per vienus metus. Pirminio pripažinimo metu atsargos registruojamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, finansinėse ataskaitose - įsigijimo savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų veiklai ar parduotų atsargų savikainą, taikomas konkrečių kainų metodas, apskaitoje registruojama pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą. Prie atsargų priskiriama medžiagos ir atsargos, atliekamos finansinės.

8 Finansavimo sumos

Finansavimo sumos (toliau FS) - iš valstybės, savivaldybės ES ir kitų šaltinių gauti pinigai arba kitas turtas, skirtas kultūros centro nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. FS pagal paskirtį skirstomos į FS nepiniginiam turtui įsigyti ir FS kitoms išlaidoms. FS nepiniginiam turtui įsigyti gaunamos kaip nemokamai gautas turtas arba kaip pinigai, skirti ilgalaikiam ar trumpalaikiam nepiniginiam turtui įsigyti. FS kitoms išlaidoms skirtos atskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Gautos ir panaudotos FS pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios išlaidos.

9 Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje kai dėl įvykio praityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Paskutinę atskaitinio laikotarpio dieną atidėjiniai nerizikuojami ir jų vertė koreguojama. Atidėjiniai nanaikinami arba sumažinami.

10 Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

Nuomos sutartims taikomas turinio prieš formą principas. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma, ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės. Nuomos sandoriai grupuojami į veiklos nuomos ar finansinės nuomos (lizingo) sandorius, atsižvelgiant į tai, kiek turto nuosavybės teikiamos naudos ir rizikos tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui. Nuoma yra finansinė, jei iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi nauda ir didžioji dalis rizikos perduodama nuomininkui. Veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai per nuomos laikotarpį.

11 Segmentai

Kultūros centro apskaita vedama pagal veiklos segmentus. Segmentai tai kultūros centro pagrindinės veiklos dalys pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimančias viena ar kelių centro teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją. Kultūros centras skiria poilsis, kultūra ir religija segmentus. Pagal kiekvieną segmentą pateikiama segmento sąnaudos ir segmento pajamos.

12 Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

13 Kitos pajamos

Pajamos pagal pobūdį skirstomos į finansavimo, kitas, finansinės ir investicinės veiklos pajamas. Pajamos, išskyrus finansavimo, pripažįstamos kai tikėtina, kad bus gauta ekonominė nauda, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir patikimai įvertinti su pajamų uždarbimu susijusias sąnaudas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo atskaitiniu laikotarpiu, kai pripažįstamos sąnaudos. Pagrindinės veiklos kitos pajamos - ūkinės operacijos apimančios nuostatuose nustatytą valstybės funkcijų atlikimą ir programų vykdymą.

14 Sąnaudos

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147412518

D/L: 2020-03-16 13:45:18

2 Apskaitos politika

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos pajamos. Sąnaudos pagal veiklos rūšis yra pagrindinės veiklos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Prie pagrindinės veiklos sąnaudų priskiriamos sąnaudos, patirtos įgyvendinant nuostatuose nurodytas veiklas. Pagal sąnaudų pobūdį darbo užmokesčio ir valstybinio socialinio draudimo sąnaudos registruojamos kiekvieno mėnesio paskutinę dieną, už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus -gruodžio 31 d. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos yra

15 Valstybės skolos ir kitos skolinimosi išlaidos

16 Operacijos užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei 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 Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos pinigų vienetą ir užsienio valiutos santykį

17 Straipsnių tarpusavio užskaitos

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos. Palyginamieji skaičiai yra kooreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

18 Kiti apskaitos principai

Palyginamieji skaičiai yra kooreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio FAR, pateikiami aiškinamajame rašte.

Informacija apie neapibrėžtuosius įsipareigojimus pateikiama pagal kiekvieną neapibrėžtųjų įsipareigojimų grupę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną.

Įvykiai (kooreguojantys), pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms ataskaitoms, yra parodomi FBA, VRA ir PSA. Nekooreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kai jie reikšmingi aprašomi aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos ketimas FA parodomas taikant retrospektyvinį būdą.

Apskaitiniai įverčiai peržiūrimi pasikeitus aplinkybėms, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą. Apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą VRA eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaida laikoma reikšminga suma, kuri sudaro 0,1 proc. istaigos turto vertės. 2019 m. tai sudaro 439,16 Eur

Aiškinamojo rašto pastabos nepateikiamos, jeigu ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos nėra, t. y. finansinių ataskaitų straipsnių sumos lygios nuliui.

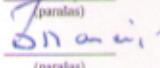
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412518
D/L: 2020-03-16 13:45:18

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
			Pedidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6=3+4+5
A	ILGALAIKIS TURTAS	442.289,98			442.289,98
I	Nematerialusis turtas				0,00
II	Ilgalaikis materialusis turtas	442.289,98			442.289,98
III	Ilgalaikis finansinis turtas				0,00
IV	Kitas ilgalaikis turtas				0,00
B	BIOLOGINIS TURTAS				0,00
C	TRUMPALAIKIS TURTAS	4.449,72			4.449,72
I	Atsargos	0,00			0,00
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turą, skirtą parduoti	0,00			0,00
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti				
II	Bankotiniai apmokėjimai	1.539,13			1.539,13
III	Per vienus metus gautinos sumos	2.778,47			2.778,47
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos				0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos				0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos				0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas				0,00
III.5	Suakauptos gautinos sumos	2.778,47			2.778,47
III.6	Kitos gautinos sumos				0,00
IV	Trumpalaikės investicijos				0,00
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	132,12			132,12
IŠ VISO TURTO		446.739,70			446.739,70
D	FINANSAVIMO SUMOS	443.961,23			443.961,23
I	Iš valstybės biudžeto	33.218,73			33.218,73
II	Iš savivaldybės biudžeto	37.212,73			37.212,73
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	372.292,17			372.292,17
IV	Iš kitų šaltinių	1.237,60			1.237,60
E	ISIPAREIGOJIMAI	2.778,47			2.778,47
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai				0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai				0,00
I.2	Ilgalaikiai atidejiniai				0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai				0,00
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai	2.778,47			2.778,47
II.1	Ilgalaikių atidejinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejiniai				0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis				0,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai				0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos				0,00
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą				0,00
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetą ir fondus				0,00
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos				0,00
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos				0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	16,91			16,91
II.10	Suakauptos mokėtinos sumos	2.705,53			2.705,53
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai				0,00
F	GRYNASIS TURTAS	0,00			0,00
I	Rezervai				0,00
II	Neusavybės metodo įtaka				0,00
III	Suakauptas perviršis ar deficitas	0,00			0,00
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	0,00			0,00
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	0,00	0,00		0,00
IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO		446.739,70			446.739,70

Direktoriė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliojusi administracijos vadovė)
Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

(parašas)

Neringa Garmavičienė
(vardas ir pavardė)
Dainius Macinkevičius
(vardas ir pavardė)

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

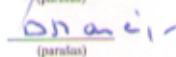
Patvirtinta
ID: -2147412518
D/L: 2020-03-16 13:45:18

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisyme įtaka		Praėjusio ataskaitinio laikotarpio, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
			Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6=3+4+5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	77.382,37			77.382,37
I	FINANSAVIMO PAJAMOS	77.382,37			77.382,37
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS				0,00
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte				0,00
II.1.1	Mokesčių pajamos				0,00
II.1.2	Pervestinių mokesčių suma				0,00
II.2	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte				0,00
II.2.1	Socialinių įmokų pajamos				0,00
II.2.2	Pervestinių socialinių įmokų suma				0,00
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS				0,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos				0,00
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma				0,00
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS	-77.329,89			-77.329,89
I	NUVERTINIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ				0,00
II	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ				0,00
III	FINANSAVIMO				0,00
IV	KITOS	-77.329,89			-77.329,89
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	52,48			52,48
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	-52,32			-52,32
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS				0,00
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS				0,00
III	KITOS VEIKLOS SANAUDOS	-52,32			-52,32
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	-0,16			-0,16
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA				0,00
G	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	0,00			0,00
H	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA				0,00
I	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	0,00			0,00

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

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

(parašas)

Neringa Garmavičė
(vardas ir pavardė)

Donatė Marcinkevičiūtė
(vardas ir pavardė)

Budžetinė kabineta ir išvaidos centras, 30170433, Parko g. 8, Budžetinė mstl., Budžetinė mstl., Prienų c. mstl.

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

Pasirašė
ID: -7142412518
Data: 2020-03-16 13:45:18

72 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansiškai atskleidžiamų straipsnių	Segmentai						Segmentai			Iš viso
		Bendros viešųjų bei privatinių	Gyvyba	Viešųjų įstaigų ir vienetų apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būkliai ir komunaliniai darbai	Sveikatos apsauga	Publika, kultūra ir reliacija	Sveikatos švietimas	Socialinė apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Pagrindinės veiklos apsauga								-81 854,48		
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-81 132,50		
1.2	Nuoveltų ir amortizacijos								-6 572,35		
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-2 309,82		
1.4	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-585,00		
1.5	Transporto										
1.6	Kvalifikacijos kėlimas								-95,00		
1.7	Pagrindinio remonto ir eksploatacijos										
1.8	Nuoveltų ir amortizacijos										
1.9	Sveikatos ir parūpinimo atitinkamais								-2 292,36		
1.10	Socialinių darbuotojų										
1.11	Nuoveltų										
1.12	Finansavimo										
1.13	Kiti paslaugų								-3 787,85		
1.14	Kiti										
2	Apsauginio pobūdžio kėlimo ir remonto apsauginio kėlimo išlaidų suma										
3	Pagrindinės veiklos įplaukų suma										
3.1	Bendros										
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-75 135,21		
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-63 395,41		
3.1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-2 309,66		
3.1.4	Transporto								-100,00		
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimas								-95,00		
3.1.6	Pagrindinio remonto ir eksploatacijos										
3.1.7	Atitinkamų įplaukų								-3 719,00		
3.1.8	Socialinių darbuotojų								-81,87		
3.1.9	Nuoveltų										
3.1.10	Kiti paslaugų ir įplaukų								-5 250,87		
3.1.11	Sveikatos apsauginio										
3.1.12	Kiti išlaidos								-99,00		

Budžetinės lėšos ir lėšų skaitmenys, 30175433, Paskyros, 8, Būsto ūkio mūlo, Būsto ūkio mūlo, Priešų c. mūlo.

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

Paviršius
ID: -2147412518
DCL: 2020-03-16 13:45:18

PRALAIŠO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VERTIKLOS SEGMENTUS

EIL. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						Segmentai						Iš viso
		Bendrasis valstybės pajamų	Gryna	Viešojo tvarko ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai ūkiai	Sveikatos apsauga	Publika, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudos											-71 329,69		
1.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											-58 333,37		
1.1.2	Neatlyginamojo ir nemokamojo											-13 996,32		
1.1.3	Komunalinių patalpų ir ryšių											-2 346,76		
1.1.4	Komunalinių patalpų ir ryšių											-48,00		
1.1.5	Transporto											-200,00		
1.1.6	Kvalifikacijos kėlimas											-183,00		
1.1.7	Pagrindinės veiklos ir eksploatacijos													
1.1.8	Neatlyginamojo ir nemokamojo											-3 270,00		
1.1.9	Socialinių išmokų ir paramos išmokų													
1.1.10	Socialinių išmokų													
1.1.11	Socialinių išmokų													
1.1.12	Finansavimo													
1.1.13	Kiti patalpų													
1.1.14	Kiti patalpų											-6 395,42		
2	Aplinkos politikos kėlimas ir esančių aplinkos kėlimo													
3	Pagrindinės veiklos įvykių sąnaudos													
3.1	Būstas													
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											-71 933,42		
3.1.2	Komunalinių patalpų ir ryšių											-59 211,47		
3.1.3	Komunalinių patalpų ir ryšių											-2 775,31		
3.1.4	Transporto											-43,60		
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimas											-200,00		
3.1.6	Pagrindinės veiklos ir eksploatacijos											-183,00		
3.1.7	Atsargų įsigijimo													
3.1.8	Socialinių išmokų											-3 793,14		
3.1.9	Socialinių išmokų													
3.1.10	Kiti patalpų įsigijimo													
3.1.11	Socialinių politikos											-2 721,50		
3.1.12	Kiti išmokai													

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412518
D/L: 2020-03-16 13:45:18

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.607,36	1.088,94

Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Dalis žemės ir pastatų įprastinėje veikloje yra nenaudojami ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti. Tokio turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, bendroji vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Baltiškiškės kultūros ir laisvalaikio centras, 381792633, Parko g. 6, Baltiškiškės mstl., Baltiškiškės sm., Priekus r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pataligų vertybių menų FINANSINIO ATASKAITŲ BŪKLINYS

(Visos sumos eurai, jei nurodyta kitaip)

Pasirašius
ID: 214111118
Data: 2020-03-16 13:45

P4 Ilgalaikio materialiojo turto

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Rik. Nr.	Stripschiai	Zemė	Paprastai		Infrastruktūra ir kiti objektai	Nekilnojamojo kultūros vertybių	Maldos ir pramonės	Transporto priemonės	Kilnojamojo kultūros vertybių	Būkliai ir būrai įrangos	Kitos ilgalaikio materialiojo turto		Nekilnojamojo kultūros vertybių	Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos įrašai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybių	Kitos ilgalaikio materialiojo turto			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Įsigijimo ir perėjimo prie turto kaina atskaitoje			484 960,88			5 371,58			2 373,11		718,10			501 763,87
2	Įsigijimo per atskaitą lėšų (2.1-2.2)											2 800,00			2 800,00
2.1	Prieš turto įsigijimą turto kaina											2 800,00			2 800,00
2.2	Nuolatinis gautas turto įsigijimo vertės suma														
3	Parkavimo, pėsčiųjų ir maršruto turto suma per atskaitą lėšų (3.1+3.2+3.3)			-4 446,83											-4 446,83
3.1	Parkavimo														
3.2	Pėsčiųjų														
3.3	Maršruto														
4	Perėjimo prie turto suma (+/-)														
5	Įsigijimo ir perėjimo prie turto kaina atskaitoje				490 514,05		5 371,58			2 373,11		3 518,10			502 137,04
6	Įsigijimo ir perėjimo prie turto kaina atskaitoje														
7	Sukauptas nuolatinis gautas turto atskaitos lėšų suma per atskaitą lėšų (7.1+7.2+7.3)			-54 116,82			-4 546,90			-4 308,12	X	-502,05	X	X	-61 493,89
8	Nuolatinis gautas turto atskaitos lėšų suma per atskaitą lėšų										X		X	X	
9	Apažinti nuolatinis gautas turto atskaitos lėšų suma per atskaitą lėšų				-5 566,32		-499,84			-319,00	X	-41,55	X	X	-6 326,71
10	Sukauptas parkavimo, pėsčiųjų ir maršruto turto atskaitos lėšų suma (10.1+10.2+10.3)				1 806,01						X		X	X	1 806,01
10.1	Parkavimo										X		X	X	
10.2	Pėsčiųjų				1 806,01						X		X	X	1 806,01
10.3	Maršruto										X		X	X	
11	Perėjimo prie turto suma (+/-)										X		X	X	
12	Sukauptas nuolatinis gautas turto atskaitos lėšų suma per atskaitą lėšų (12.1+12.2+12.3)				-58 377,13		-5 136,74			-2 107,12	X	-423,60	X	X	-66 264,59
13	Nuolatinis gautas turto atskaitos lėšų suma per atskaitą lėšų										X		X	X	
14	Nuolatinis gautas turto atskaitos lėšų suma per atskaitą lėšų										X		X	X	
15	Apažinti nuolatinis gautas turto atskaitos lėšų suma per atskaitą lėšų										X		X	X	
16	Parkavimo, pėsčiųjų ir maršruto turto atskaitos lėšų suma (16.1+16.2+16.3)										X		X	X	
17	Parkavimo, pėsčiųjų ir maršruto turto atskaitos lėšų suma (17.1+17.2+17.3)										X		X	X	
18	Sukauptas parkavimo, pėsčiųjų ir maršruto turto atskaitos lėšų suma (18.1+18.2+18.3)										X		X	X	
18.1	Parkavimo										X		X	X	
18.2	Pėsčiųjų										X		X	X	
18.3	Maršruto										X		X	X	
19	Perėjimo prie turto suma (+/-)										X		X	X	
20	Nuolatinis gautas turto atskaitos lėšų suma per atskaitą lėšų (20.1+20.2+20.3)										X		X	X	
21	Nuolatinis gautas turto atskaitos lėšų suma per atskaitą lėšų (21.1+21.2+21.3)										X		X	X	
22	Nuolatinis gautas turto atskaitos lėšų suma per atskaitą lėšų (22.1+22.2+22.3)										X		X	X	
23	Nuolatinis gautas turto atskaitos lėšų suma per atskaitą lėšų (23.1+23.2+23.3)										X		X	X	
24	Nuolatinis gautas turto atskaitos lėšų suma per atskaitą lėšų (24.1+24.2+24.3)										X		X	X	
25	Parkavimo, pėsčiųjų ir maršruto turto atskaitos lėšų suma (25.1+25.2+25.3)										X		X	X	

[illegible]

K pobytni stavilcih ledni naplomi.
 Kto ubište nakaupa tuto mislejšimo arh movejimo čina ili porušimo.

Baltiškių kultūra ir laivakio centras, 301792433, Pardu g. 8, Baltiškių mstl., Ištirėvėlio vnt., Priemų r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. patalpinimų nuomą FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paviršiniai
ID: 214912518
DYL: 2020-03-16 13:45:18

PA Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

ERA. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir nelicencijuotos atsargos	Medžiagos, įdarai ir kitos investicijos	Nebaigta gaminti produkcija		Nebaigus vykdyti sąstitys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skliręs parduoti		Ilgalaikės materialiosios ir biologinės turtas, skliręs parduoti	H viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigus vykdyti sąstitys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skliręs parduoti				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
2	Išpirkta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		6.252,46							6.252,46	
2.1	Išpirkta laisvų įsigijimo sąlygomis		6.252,46							6.252,46	
2.2	Nemokėjimo gauti atsargų įsigijimo sąlygomis										
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-6.252,46							-6.252,46	
3.1	Pasibaigė										
3.2	Perleista (paskelbta)										
3.3	Sumažėta vertė		-6.252,46							-6.252,46	
3.4	Kiti mažėjimai										
4	Perapmokėjimai (+/-)										
5	Atsargų įsigijimo vertė kitų pokyčiai										
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2)-3+(-4)+5		0,00							0,00	
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
8	Nemokėjimo gauti už išpirktą užsigalvotą atsargų nuvertėjimo suma (iki perdavimo)										
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį										
10	Atsargų nuvertėjimo atlikimo per ataskaitinį laikotarpį suma										
11	Per ataskaitinį laikotarpį padidėjęs, perleistas (paskelbtas), sumažėjęs ir mažėjęs atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)										
11.1	Padidėjęs										
11.2	Perleistas (paskelbtas)										
11.2	Sumažėjęs										
11.3	Kiti mažėjimai										
12	Nuvertėjimo perapmokėjimai (+/-)										
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai										
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+(-12)+13)										
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		0,00							0,00	
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)										

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos atskaitinio laiko skaitė.

Balbieriškio kultūros ir laisvalaikio centras, 301792633, Parko g. 8, Balbieriškio mstl., Balbieriškio sen., Prienų r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147412518

D/L: 2020-03-16 13:45:18

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

EH. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	26,99	1.539,13
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		1.500,00
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	26,99	39,13
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	26,99	1.539,13

Balbičėškio kultūros ir laisvalaikio centras, 301792633, Parko g. 8, Balbičėškio mstl., Balbičėškio sen., Prienų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147412518

D/L: 2020-03-16 13:45:18

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	2 913,65	2 913,65	0,00	2 778,47
1.1	Gautinos finansavimo sumos				
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	Gautini mokesčiai				
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos				
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas				
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą				
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes				
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas				
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą				
1.3.5	Kitos				
1.4	Gautinos sumos už konfiguotą turtą, baudos ir kitos netesybos				
1.5	Sukauptos gautinos sumos	2 913,65	2 913,65		2 778,47
1.5.1	Iš biudžeto	2 913,65	2 913,65		2 778,47
1.5.2	Kitos				
1.6	Kitos gautinos sumos				
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	2 913,65	2 913,65	0,00	2 778,47

Balbieriškio kultūros ir laisvalaikio centras, 301792633, Parko g. 8, Balbieriškio mstl., Balbieriškio sen., Prienų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412518
D/L: 2020-03-16 13:45:18

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	342,87		132,12	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	342,87		132,12	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	342,87		132,12	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Balbiariškio kultūros ir laisvalaikio centras, 301792633, Parko g. 8, Balbiariškio mstl., Balbiariškio sen., Prienų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turtinio pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginamai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlyginamai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turtinio pardavimo		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	33 218,73	2 775,00	0,00				-2 891,64	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	33 218,73							
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		2 775,00	-2 775,00				-2 891,64	
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	37 212,73	72 556,85	0,00		-2 640,82		-72 286,06	
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	37 173,60		4 561,10		-2 640,82		-4 303,17	
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	39,13	72 556,85	-4 561,10				-67 982,89	
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	372 292,17						-4 887,36	
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	372 292,17							
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti								
4	Iš kitų šaltinių	1 237,60	1 300,00	0,00				-1 619,89	
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1 105,48		177,25				-707,89	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	132,12	1 300,00	-177,25				-912,00	
5	Iš viso finansavimo sumų	443 961,23	76 631,85	0,00		-2 640,82		-81 684,95	

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

Balbičėškio kultūros ir laisvalaikio centras, 301792633, Parko g. 8, Balbičėškio mstl., Balbičėškio sen., Prienų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412518
D/L: 2020-03-16 13:45:18

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					33.102,09
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					33.102,09
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		-25,00			34.817,70
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					34.790,71
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-25,00			26,99
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)					367.404,81
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					367.404,81
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
4	Iš kitų šaltinių					917,71
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					574,84
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					342,87
5	Iš viso finansavimo sumų		-25,00			436.242,31

Balbiariškio kultūros ir laisvalaikio centras, 301792633, Parko g. 8, Balbiariškio mstl., Balbiariškio sen., Prienų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147412518

D/L: 2020-03-16 13:45:18

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 5=3+4	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 8=6+7
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		33.218,73	33.218,73		33.102,09	33.102,09
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		37.212,73	37.212,73		34.817,70	34.817,70
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		372.292,17	372.292,17		367.404,81	367.404,81
4	Iš kitų šaltinių		1.237,60	1.237,60		917,71	917,71
5	Iš viso		443.961,23	443.961,23		436.242,31	436.242,31

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

Pavirtinta
ID: -2147412518
D/L: 2020-03-16 13:45:18

Finansinė nuoma

Turto, naudojamo pagal finansinę nuomą (lizingą), balansinė vertė:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Žemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiametiai sodiniai		
3.5	Pašėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neilgalaikios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir finišas inventorius		
4.3	Nebaigta gaminių produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso		

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibėdžiamos nuomos mokesčių sumos:

Eil. Nr.	Nustatymo pagrindas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
	Iš viso		

Ateiityje mokėtinos pagrindinės nuomos įmokų sumos pagal sudarytas sublizingo sutartis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso		

Veiklos nuoma

Pagal pasirinktas subnuomos sutartis ateityje mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus (suma)		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso		

Balbiariškio kultūros ir laisvalaikio centras, 301792633, Parko g. 8, Balbiariškio mstl., Balbiariškio sen., Prienų r. sav.

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

Nuomos įmokų pripažintų laikotarpio sąnaudomis ir subnuomos įmokų pripažintų laikotarpio pajamomis sumos:

ERL Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praejusio ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos)		
2	Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai (sąnaudos)		
3	Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (suma) (pajamos)		

Panauda

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė, nurodyta sutartyje, pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

ERL Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praejusio ataskaitinio laikotarpio
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytas 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Zemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.1	Medynai		
3.1	Parų ir skervų želdiniai		
3.1	Daugiametiniai sodiniai		
3.1	Pasėlini		
3.1	Kitas biologinis turtas	1,000,00	1,000,00
4	Aisargos		
4.1	Srūginės ir neliečiamosios aisargos	1,000,00	1,000,00
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminsama produkcija, aisargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	1,000,00	1,000,00
5	Iš viso		

Balbieriškio kultūros ir laisvalaikio centras, 301792633, Parko g. 8, Balbieriškio mstl., Balbieriškio sen., Prienų r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147412518
D/L: 2020-03-16 13:45:18

Sudarytų panaudos sutarčių laikotarpiai:

Sutarties Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas (metai)	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
1	2	3	4
R5-35	Ilgalaikės sutartys	2017-09-12	Nenumatyta

Balbiariškio kultūros ir laisvalaikio centras, 301792633, Parko g. 8, Balbiariškio mstl., Balbiariškio sen., Prienų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412518
D/L: 2020-03-16 13:45:18

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena			
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams		
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos								
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai				56,03	56,03			
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	11,07			16,91				
4	Su kauptos mokėtinos sumos	2.417,58			2.705,53	632,53			
4.1	Su kauptos finansavimo sąnaudų								
4.2	Su kauptos atostoginių sąnaudų	2.417,58			2.705,53	632,53			
4.3	Kitos sukauptos sąnaudų								
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos								
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	485,00							
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai								
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai								
5.3	Kitos mokėtinos sumos	485,00							
	Kai kurių trumpalaikių mokėtinių sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	2.913,65	0,00	0,00	2.778,47	688,56			

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

Patvirtinta
ID: -2147412518
D/L: 2020-03-16 13:45:18

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE *

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	39,11	
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	39,11	
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	-4,36	-52,32
3	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	-4,36	-52,32
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	34,75	-52,32

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Balbiariškio kultūros ir laisvalaikio centras, 301792633, Parko g. 8, Balbiariškio mstl., Balbiariškio sen., Prienų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412518
D/L: 2020-03-16 13:45:18

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Kitų darbuotojų, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)	-61.742,27	-44.334,86	-1.390,23	-14.020,71	9	9
3	Iš viso	-61.742,27	-44.334,86	-1.390,23	-14.020,71	9	9

Balbieriškio kultūros ir laisvalaikio centras, 301792633, Parko g. 8, Balbieriškio mstl., Balbieriškio sen., Prienų r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412518
D/L: 2020-03-16 13:45:18

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		-0,16
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		-0,16
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)		-0,16

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Balbieriškio kultūros ir laisvalaikio centras, 301792633, Parko g. 8, Balbieriškio mstl., Balbieriškio sen., Prienų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412518
D/L: 2020-03-16 13:45:18

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĘS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	2.778,47	2.913,65
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	2.778,47	2.913,65



BALBIERIŠKIO KULTŪROS IR LAISVALAIKIO CENTRAS

Biudžetinė įstaiga, Parko g. 5A LT-59241 Balbieriškis, tel. (8 685) 31572,
el. p. balbieriskisklc@gmail.com.
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 301792633

Prienų rajono savivaldybės administracijos
Finansų tarnybai

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PRIE 2019 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2020 m. kovo mėn. 14 d

Bendroji dalis.

1.1. Balbieriškio kultūros ir laisvalaikio centras savo veiklą pradėjo 2008 m. liepos 11 d. Kodas 301792633.

Kultūros ir laisvalaikio centro veikla pagal ekonominės veiklos rūšių klasifikatorių – kūrybinė, meninė ir pramogų organizavimo veikla -90.0.

Kultūros ir laisvalaikio centro veiklos tikslas – puoselėti etninę kultūrą, mėgėjų meną, kurti menines programas, plėtoti švietėjišką, pramoginę veiklą, tenkinti bendruomenės kultūrinius poreikius ir organizuoti profesionalaus meno sklaidą Balbieriškio seniūnijoje.

Kultūros ir laisvalaikio centro buveinė: Parko g. 5A, Balbieriškis.

Kultūros ir laisvalaikio centro teisinė forma ir priklausomybė – Prienų rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga. Kultūros ir laisvalaikio centras yra juridinis asmuo, turintis anspaudą savo pavadinimu, sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose.

Kultūros ir laisvalaikio centro savininkas – Prienų rajono savivaldybė, savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Prienų rajono savivaldybės taryba, Laisvės a. 12a, LT- 59126 Prienai.

Kultūros ir laisvalaikio centras savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, kultūros ministro įsakymais, kitais teisės aktais ir kultūros ir laisvalaikio centro nuostatais.

Kultūros ir laisvalaikio centre dirba 9 darbuotojai.

Kultūros ir laisvalaikio centras vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.

Kultūros ir laisvalaikio centras sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 metų IV ketvirčio duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių kultūros ir laisvalaikio centras neturi.

Ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai ir centais.

2. Apskaitos politika.

Kultūros centro finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje. Apskaitos politika parengta pagal VSAFAS, taikymas užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, tam tikroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams atvaizduoti, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Ataskaitiniais finansiniais metais apskaitos politika nebuvo keista.

Apskaitos politikoje aprašyta ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra:

- 1.1. svarbi vartotojų sprendimams priimti;
- 1.2. patikima, nes:
- 1.3. teisingai parodo įstaigos finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus;
- 1.4. parodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ekonominę prasmę, ne vien teisinę formą;
- 1.5. nešališka, netendencinga;
- 1.6. apdairiai pateikta;
- 1.7. visais reikšmingais atvejais išsami.

Pasirinkta apskaitos politika taikoma nuolat.

Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Bendrieji apskaitos principai, metodai ir taisyklės

Tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, įstaiga vadovaujasi VSAFAS.

Ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas taikant šiuos bendruosius apskaitos principus:

- 1.8. kaupimo;
- 1.9. subjekto;
- 1.10. veiklos tęstinumo;
- 1.11. periodiškumo;
- 1.12. pastovumo;
- 1.13. piniginio mato;
- 1.14. palyginimo;
- 1.15. atsargumo;
- 1.16. neutralumo;
- 1.17. turinio viršenybės prieš formą.

Sudarant biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį, vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais:

- 1.18. pinigų;
- 1.19. subjekto;
- 1.20. periodiškumo;
- 1.21. pastovumo;
- 1.22. piniginio mato.

Pagal subjekto principą įstaiga laikoma apskaitos vienetu: atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Įstaigos apskaitoje registruojamas tik jos nuosavybės teise įsigytas, patikėjimo teise valdomas,

naudojamas ir disponuojamas valstybės ir savivaldybių turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Turtas, valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis, registruojamas nebalansinėse sąskaitose.

Įstaiga vykdo tik tas ūkinės operacijas, kurios leidžiamos vykdyti pagal galiojančių teisės aktų nuostatas.

Faktiškai įvykusios ūkinės operacijos apskaitoje registruojamos pagal jas patvirtinančius dokumentus, pagal turinio viršenybės prieš formą principą.

Įstaigos apskaitos politikoje ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos vertinami ir pripažįstami pagal jų ekonominę prasmę ir turinį, nepriklausomai nuo to, ar tokią ūkinę operaciją vykdyti, sandorį sudaryti viešojo sektoriaus subjektui leidžia jo veiklą reglamentuojantys teisės aktai.

Įstaiga taiko visus VSAFAS nustatytus reikalavimus išskyrus:

1.23. 9-ąjį VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“;

1.24. 26-ąjį VSAFAS „Išteklių fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurai ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami įstaigos patvirtinto sąskaitų plano sąskaitose, taikant apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus, metodus ir taisykles, nustatytus atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.

3. Minimalios apskaitos politikos nuostatos.

Nematerialusis turtas

Nematerialiajam turtui priskiriamas neturinis materialios formos nepiniginis turtas, kuriuo įstaiga disponuoja ir naudodama tikisi gauti tiesioginės ar netiesioginės ekonominės naudos.

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas, kai patirtos išlaidos atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos pripažinimo kriterijus:

1.25. yra lengvai atskiriamas nuo kitų nematerialiojo turto vienetų;

1.26. tikėtina, kad įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;

1.27. galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;

1.28. įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti, naudotis ir jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Nematerialusis turtas apskaitomas pagal 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“ nustatytus reikalavimus.

Nematerialiojo turto nuvertėjimas apskaičiuojamas ir registruojamas apskaitoje pagal 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ nustatytus reikalavimus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

Išlaidos, patirtos po pirkto ar susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t.y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2009 m. birželio mėn. 10 d. nutarimu Nr. 564 ir Prienų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2009 m. lapkričio 27 d. įsakymu Nr. (7.7)-A3-618.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas skirtas savarankiškomis funkcijoms atlikti, numatomas naudoti ilgiau nei vienus metus ir jo įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra ne mažesnė už nustatytą minimalią materialiojo turto vertę.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaita tvarkoma pagal 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nustatytus reikalavimus.

Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimas skaičiuojamas pagal – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ numatytas nuostatas.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir šiuos ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus:

- 1.29. pagrįstai tikėtina, kad įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;
- 1.30. galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;
- 1.31. įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti ir jį kontroliuoti.

Minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė, įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, nuo kurios turtas pripažįstamas ilgalaikiu materialiuoju turtu 500,00 eurų.

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Žemė ir kultūros vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomi tikrąja verte, išskyrus kultūros vertybių rekonstravimo, konservavimo ir restauravimo išlaidas, kurios yra laikomos esminiu turto pagerinimu ir apskaitoje registruojamos 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nustatyta tvarka.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos.

Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai

apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir, jei yra, nuvertėjimas nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi veiklos rezultatų ataskaitos kitos veiklos straipsnyje.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir, jei reikia, patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas.

Jei atlikti remonto darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių, nepadidina turto funkcijų apimtys ir nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai

Biologinio turto ir mineralinių išteklių apskaita tvarkoma pagal 16-ajame VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“ nustatytus reikalavimus.

Biologinis turtas pripažįstamas ir grupuojamas pagal VSAFAS nustatytus kriterijus.

Pirminio pripažinimo metu ir kiekvieno vėlesnio vertinimo metu žemės ūkio paskirties biologinis turtas apskaitoje registruojamas tikrąja verte, atėmus įvertintas pardavimo išlaidas. Kai tikroji vertė negali būti patikimai įvertinta, turtas apskaitoje registruojamas Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministerijos patvirtintomis normatyvinėmis kainomis.

Pirminio pripažinimo metu ir kiekvieno vėlesnio vertinimo metu ne žemės ūkio paskirties biologinis turtas apskaitoje registruojamas tikrąja verte.

Kai tikroji vertė negali būti patikimai įvertinta, ne žemės ūkio paskirties biologinis turtas apskaitoje registruojamas ir finansinėse ataskaitose parodomas:

- 1.32. verte, kuri yra nustatoma remiantis įstaigos atliekamo vertinimo duomenimis;
- 1.33. įsigijimo savikaina, jei ji gali būti patikimai įvertinta. Po pirminio pripažinimo turtas finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius;
- 1.34. simboline vieno euro verte, jei įsigijimo savikainos nėra arba ji negali būti patikimai įvertinta.

Kitas biologinis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo kitas biologinis turtas finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukaupą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą.

Žemės ūkio produkcija, gauta iš įstaigos valdomo biologinio turto, pirminio žemės ūkio produkcijos pripažinimo momentu vertinama tikrąja verte, atėmus įvertintas pardavimo išlaidas. Nuo to momento žemės ūkio produkcija ir po derliaus nuėmimo gauta produkcija yra apskaitoje registruojama kaip atsargos ir jai taikomos 8 VSAFAS „Atsargos“ nuostatos.

Žemės ūkio produkcijos, gautos nuėmus derlių, tikroji vertė pradinio jos pripažinimo momentu yra laikoma jos įsigijimo savikaina.

Pelnas arba nuostoliai, susiję su biologinio turto tikrosios vertės pasikeitimu, parodomi ataskaitinio laikotarpio, per kurį yra nustatyti, veiklos rezultatų ataskaitoje.

Atsargos

Atsargų apskaita tvarkoma pagal 8-ajame VSAFAS „Atsargos“ nustatytus reikalavimus.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Atsargos nukainojamos iki gryniosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, išmainius, paskirsčius ar panaudojus.

Kai atsargos parduodamos, išmainomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, tai yra buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansinis turtas

Finansinio turto apskaita tvarkoma pagal 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ nustatytą tvarką.

Finansinis turtas yra skirstomas ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- 1.35. ilgalaikės investicijos į kitų subjektų nuosavybės vertybinius popierius;
- 1.36. ilgalaikės investicijos į skolos vertybinius popierius;
- 1.37. po vienerių metų gautinos sumos;
- 1.38. kitas ilgalaikis finansinis turtas.

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- 1.39. trumpalaikės investicijos į skolos vertybinius popierius;
- 1.40. trumpalaikės investicijos į kitų subjektų nuosavybės vertybinius popierius;
- 1.41. per vienerius metus gautinos sumos;
- 1.42. pinigai ir jų ekvivalentai;
- 1.43. kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

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

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose.

Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nedidelė.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitai taikomi 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatyti reikalavimai.

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – įstaigos iš valstybės ir savivaldybių biudžetų, Valstybinio socialinio draudimo fondo, Privalomojo sveikatos draudimo fondo, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas įstaigos įstatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir įstaigos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas įstaigos išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą.

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

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

Finansavimo sumoms nepiniginiam turtui įsigyti priskiriamos finansavimo sumos ilgalaikiam turtui ir atsargoms įsigyti, įskaitant ir nemokamai gautą ilgalaikį turtą arba atsargas.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos finansavimo sumoms nepiniginiam turtui įsigyti.

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 sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos.

Gautos ir perduotos privataus sektoriaus subjektams finansavimo sumos, įskaitant suteiktas subsidijas, registruojamos kaip įstaigos sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

Finansavimo sąnaudomis perduotos finansavimo sumos pripažįstamos tik tuomet, kai įstaiga kitus viešojo sektoriaus subjektus finansuoja savo uždirbtomis lėšomis.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“, 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „Išmokos darbuotojams ir pensijų planai“.

Visi įstaigos įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- 1.46. ilgalaikiai atidėjiniai;
- 1.47. ilgalaikės finansinės skolos;
- 1.48. kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- 1.49. ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai;
- 1.50. ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;
- 1.51. trumpalaikės finansinės skolos;

- 1.52. pervestinos subsidijos ir finansavimo sumos;
- 1.53. mokėtinos socialinės išmokos;
- 1.54. pervestinos sumos į biudžetus, fondus ir kitiems subjektams;
- 1.55. mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla;
- 1.56. kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- 1.57. susiję su rinkos kainomis – tikrąja verte;
- 1.58. iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikrąja verte;
- 1.59. kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- 1.60. kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tik tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Jei patenkinamos ne visos 92 punkte nurodytos sąlygos, atidėjiniai nepripažįstami, tikrai informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtą įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte (toliau – aiškinamasis raštas).

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

Finansinė nuoma (lizingas) veiklos nuoma

Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma, ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės.

Nuomos sandoriai grupuojami į veiklos nuomos ar finansinės nuomos (lizingo) sandorius, atsižvelgiant į tai, kiek turto nuosavybės teikiamos naudos ir rizikos tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui.

Nuoma yra laikoma finansine nuoma, jei iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi nauda ir didžioji dalis rizikos perduodama nuomininkui.

Apskaitoje registruojamos finansinės nuomos įmokos yra padalijamos, išskiriant turto vertės dengimo sumą, palūkanas ir kitas įmokas (kompensuotinas nuomos sumas, neapibrėžtus nuomos mokesčius ir pan., jei jie yra numatyti finansinės nuomos sutartyje).

Palūkanos priskiriamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms ir apskaitoje yra registruojamos kaupimo principu, t. y. registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, už kurį apskaičiuojamos ateityje mokėtinos palūkanos.

Finansinės nuomos būdu įsigyto ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė paskirstoma per visą jo naudingo tarnavimo laiką.

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui.

Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai paskirstant per nuomos laikotarpį.

Jei parduotas turtas po pardavimo yra išsinuomojamas pagal atgalinės finansinės nuomos sutartį, pelnas, gautas pardavus turtą, tą laikotarpį, kurį turtas buvo parduotas, nepripažįstamas. Pelnas, gautas pardavus turtą, registruojamas apskaitoje būsimųjų laikotarpių pajamose ir

amortizuojamas per likusį atgalinės finansinės nuomos būdu įsigyto turto naudingo tarnavimo laiką, apskaičiuota nusidėvėjimo suma mažindama nusidėvėjimo sąnaudas. Atgalinės finansinės nuomos sutarties ekonominė prasmė prilyginama finansavimui už užstatą, kai finansinės nuomos davėjas skolina gavėjui pinigus, kaip užstatą naudodamas nupirktą ir išnuomotą turtą.

Informacijos pateikimo pagal segmentus reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“. Kultūros centras turi tvarkyti apskaitos veiklą pagal segmentus. Segmentai – pagrindinės veiklos dalys pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimančios vienuose kultūros centro teikiamas paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją. Kultūros centro turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų ir pajamų apskaitą tvarko segmentus taip, kad galėtų pagal segmentus teisingai užregistruoti pagrindinės veiklos sąnaudas ir pinigų srautus.

Pajamos

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

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kokios valstybės funkcijos ir kurios programos vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos.

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

Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda.

Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra įstaigos gaunama ekonominė nauda.

Teisės aktų nustatyta tvarka surinkus sumas, kurios neatlygintinai pervedamos į biudžetą arba kitam viešojo sektoriaus subjektui, įstaigos apskaitoje registruojamos apskaičiuotos pajamos ir pervedamos sumos, kurios mažina apskaičiuotas pajamas.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitai taikomi 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“ nustatyti reikalavimai.

Sąnaudų, susijusių su turtu, finansavimo sumomis ir įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Jei per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neišmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma.

Jei numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinės sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant rinkos palūkanų normą.

Sandoriai užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta apskaitoje registruojami pagal 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“ nustatytus principus.

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. 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 Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

Turto nuvertėjimas

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

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

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turto nuvertėjimo atveju yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atkuriamą anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atkūrimo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems 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.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas balanso sąskaitose neregistruojami, tačiau registruojami nebalansinėse sąskaitose.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte. Kai tikimybė, kad turtą reikės panaudoti įsipareigojimui padengti, yra labai maža, informacija apie juos aiškinamajame rašte nebūtina.

Informacija apie neapibrėžtąjį turtą ir įsipareigojimus turi būti peržiūrima ne rečiau negu kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną, siekiant užtikrinti, kad pasikeitimai būtų tinkamai parodyti aiškinamajame rašte.

Neapibrėžtasis turtas finansinėse ataskaitose neparodomas, kol nėra aišku, ar jis duos įstaigai ekonominės naudos. Jei ekonominė nauda tikėtina, tačiau nėra tikra, kad ji bus gauta, informacija apie neapibrėžtąjį turtą pateikiama aiškinamajame rašte.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykių, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės nustatytos 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“.

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

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos.

Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus.

Apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Pasirinktą apskaitos politiką įstaiga taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti įvairių ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas.

Įstaiga pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Ūkinių operacijų ir 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 politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja.

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

Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Šioje eilutėje yra parodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais.

Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitinių įverčių keitimo principai ir taisyklės nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

Apskaitinių įverčių pasikeitimams įvertinti yra sudaromos atitinkamos komisijos, kurios yra atsakingos už tinkamą aplinkybių ir informacijos, lemiančios apskaitinį įvertinimą, taip pat poveikio nustatymą ir parodymą finansinėse ataskaitose.

Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas:

- 1.61. laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui;
- 1.62. laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, ir vėlesniems laikotarpiams, jei pasikeitimas turi įtakos ir jiems.

Apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos politika laikomas pasirinktas apskaitos metodas, o apskaitiniu įverčiu laikomas pasirinktas apskaičiavimo būdas.

Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidos taisomos vadovaujantis 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ nustatytais reikalavimais.

Ataskaitiniu laikotarpiu pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose, taisomos tame laikotarpyje, jai jos buvo pastebėtos.

Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės arba 0,25 procento turto vertės.

Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

1.63. jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

1.64. jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“.

Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

4. Aiškinamojo rašto pastabos.

1. Ilgalaikis nematerialusis turtas.

1.1 Kultūros centras ilgalaikio nematerialaus turto neturi.

2. Ilgalaikis materialusis turtas. (IMT)

2.1. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas kultūros centro apskaitoje, jeigu jis numatomas naudoti ilgiau nei vienus metus ir jo įsigijimo savikaina yra ne mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę.

2.2. Ilgalaikis materialusis turtas yra grupuojamas į grupes.

2.4. Ilgalaikis materialusis turtas, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra: – 1607,36 eurai, iš jų :

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1607,36	1088,94

2019 m. rugpjūčio 29 d. Prienų rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T3-211 „Dėl nekilnojamojo turto perdavimo valdyti ir disponuoti juo patikėjimo teise“ perdavė Prienų rajono savivaldybės administracijai Balbieriškio kultūros ir laisvalaikio centro patikėjimo teise valdomą negyvenamą patalpą – administracinę patalpą, esančią Mokyklos g. 15-8 Paprūdžių k., Balbieriškio sen., Prienų r. sav., įsigijimo vertė – 4446,83 eur., nusidėvėjimas - 1806,01 eur., likutinė vertė – 2640,82 eur., finansavimo šaltinis – savivaldybės lėšos.

2.5. Kultūros ir laisvalaikio centre yra šios IMT grupės, joms nustatytas naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	IMT grupės pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas metais
1	Baldai	7
2	Administraciniai pastatai	85
3	Kita biuro įranga	7
4	Muzikos instrumentai	28
5	Kitos mašinos ir įrengimai	6
6	Kompiuterinė įranga	4

2.6. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai ir turto užstatyto, kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija kultūros centre nėra.

2.7. Turto, kuris nebenaudojamas veikloje ir turto, kuris laikinai nenaudojamas kultūros centro veikloje nėra.

2.8. Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomi vien tiktai pajamomis iš nuomos nėra.

2.9. Turto įsigyto pagal finansinės nuomos(lizingo) sutartis, kurio finansinės nuomos(lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, nėra.

2.10. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturime.

2.11. Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo. Balbieriškio kultūros ir laisvalaikio centras neturi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ir nekilnojamųjų kultūros grupių.

2.12. Pirkta naujo ilgalaikio materialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį:

Eil. Nr.	Turto pavadinimas, finansavimo šaltinis	Įsigijimo savikaina	Nusidėvėjimas
1	Muzikos instrumentas Basetlė. Įsigyta iš	1500,00	

	savivaldybės lėšų.		
2	Armonika „Hohner club modell IV“. Įsigyta iš savivaldybės lėšų- 775,00 eur., iš valstybės lėšų- 25,00 eur.	800,00	
3	Smuikas. Įsigytas iš valstybės lėšų.	500,00	
	Iš viso įsigyta	2800,00	

Turto perduoto Turto bankui nėra.

Ilgalaikio finansinio turto neturime.

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 435872,45 eurai.(12-ojo VSAFAS 1 priedas)

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupė	Vertė(suma, EUR)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Nematerialusis turtas		
1.1.	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2.	Kitas nematerialusis turtas		
1.3.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		
2.	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1.	Žemė		
2.2.	Pastatai		
2.3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.4.	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.5.	Mašinos ir įrenginiai		
2.6.	Transporto priemonės		
2.7.	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.8.	Baldai ir biuro įranga		
2.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.10.	Nebaigta statyba		
3.	Biologinis turtas		
4.	Atsargos	1000,00	
4.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	1000,00	
4.3.	Nebaigta gaminti produkcija		
4.5.	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.6.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
	Iš viso:	1000,00	

Sudarytų panaudos sutarčių laikotarpiai:

Eil. Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas
1.	Lietuvos nacionalinis kultūros centras (tautiniai kostiumai)	2017-09-12 2024-12-30

Kitos reikšmingos informacijos apie finansinės nuomos, veiklos nuomos sutartis ar jų pakeitimus ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo.

Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline valiuta:

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	Eurais	2778,47	2913,65
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	2778,47	2913,65

Ataskaitiniu laikotarpiu kultūros centras finansinio turto, išreikšto užsienio valiuta, neturėjo. Biologinio turto ir mineralinių išteklių kultūros centras neturi.

3. Atsargų vertės įsigijimas per ataskaitinį laikotarpį.

3.1. Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes pateikta pagal 8-o standarto 1 priede pateiktą formą. Ataskaitiniais metais atsargų vertė sumažinta nebuvo.

3.2. Įsigytų (pirktų) atsargų sumų detalizavimas: Per 2019 m. kultūros centras įsigijo atsargų už – 6252,46 eurus.

Eil. Nr.	Atsargų grupės pavadinimas	Ataskaitinio laikotarpio įsigijimo savikaina	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio įsigijimo savikaina
1	Medžiagos ir žaliavos:		
1.1.	Ūkinės medžiagos ir raštinės reikmenys	1012,17	1487,77
1.2.	Kuras šildymui, degalai	990,29	1456,09
1.3.	Ūkinis inventoriųs	4250,00	1736,94
	Iš viso:	6252,46	4680,80

3.2.1. Reikšmingai padidėjo ūkinio inventoriaus įsigijimas, kadangi buvo skirta lėšų iš valstybės ir savivaldybės biudžeto.

3.2.2. Iš valstybės biudžeto įsigytų atsargų įsigijimo savikaina- 2250,00 eurų, savivaldybės biudžeto įsigytų atsargų įsigijimo savikaina -3786,10 eurų, iš kitų šaltinių atsargų įsigijimo savikaina- 177,25 eurai, iš spec. lėšų atsargų įsigijimo savikaina- 39,11 eurų.

3.3. Per ataskaitinį laikotarpį kultūros centras sunaudojo veikloje atsargų už – 6252,46 eur., perkelta į užbalansinę sąskaitą už – 4250,00 eurų, sunaudoja įstaigos reikmėms už – 2002,46 eurus.

Nurašyta iš užbalansinės sąskaitos per 2019 m. už – 502,59 eurus.

4. Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstiniai mokėjimai grupuojami į:

4.1. Išankstiniai mokėjimai tiekėjams, darbuotojams ir kt.

4.2. Ateinančių laikotarpių sąnaudos.

4.3. Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro teisės aktų sąvadų prenumerata „Duomenų apsauga“ – 26,99 eurų. Informacija pateikta 6-ojo VSAFAS 6 priede.

5. Per vienus metus gautinos sumos.

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikta 17-o standarto 7 priede.

Gautinas finansavimo sumos sudaro – 2913,65 Eur. Iš jų:

atostogų rezervas – 2417,58 eur.;

tiesėjams mokėtinos sumos – 11,07Eur.;

mokėtinos sumos darbuotojams (dienpinigiai) – 485,00 eurai.

5. Pinigų srautų ataskaita.

Informacija apie pinigus pateikta 5-o standarto 2 priede. Kultūros centras ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neturi biudžeto asignavimų likučių. Kultūros centro pavedimo lėšų banko sąskaitoje liko nepanaudotų lėšų, tai paramos lėšos – 342,87 eurai.

6. Finansavimo sumos.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikti 20-o standarto 4 ir 5 prieduose.

Gautas finansavimas iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms kompensuoti sumoje – 2250,00 eurų, nepiniginiam turtui įsigyti – 525,00 eurų, savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms kompensuoti sumoje – 72556,85 eurų ir nepiniginiam turtui įsigyti sumoje - 800,00 eurai., grąžinta į savivaldybės biudžetą gautas finansavimas nepiniginiam turtui įsigyti – 25,00 eurai., perduotas Prienų rajono savivaldybės administracijai finansavimas nepiniginiam turtui įsigyti- 2640,82 eurai.

Iš valstybės biudžeto panaudota savo veiklai – 2891,64 eurai.

Iš savivaldybės biudžeto panaudota savo veiklai – 72286,06 eurai.

Iš Europos sąjungos panaudota savo veiklai – 4887,36 eurai.

Gautas finansavimas iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms kompensuoti sumoje – 1122,75 Eur., nepiniginiam turtui įsigyti – 177,25 Eur.

Panaudota savo veiklai – 1619,89 eurai.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 436242,31 Eur., iš jų iš valstybės biudžeto- 33102,09 Eur., iš savivaldybės biudžeto- 34817,70 Eur., iš Europos sąjungos biudžeto- 367404,81 Eur., iš kitų finansavimo šaltinių – 917,71 euras.

7. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 17-o standarto 12 priede.

Tiesėjams mokėtinos sumos 11,07., iš jų :

Mokėtina suma UAB „Bitė“ Lietuva- 1,47 Eur.;

UAB„Prienų vandenys“ - 9,60 Eur.;

Sukauptos atostoginių sąnaudos – 2417,58 Eur.

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro darbuotojams mokėtini dienpinigiai-485,00 eurai.

8. Pagrindinės veikos sąnaudos

8.1. Pagrindinės veiklos sąnaudos grupuojamos į;

8.1.1. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas.

8.1.2. Darbo užmokesčio sąnaudas sudaro pagal darbo sutartis ir kitas sutartis dirbantiems darbuotojams mokamas atlyginimas, atostoginiai, darbdavio socialinės išmokos (už 2 sirgtas dienas mokamas ir darbdavio lėšų), išeitinės išmokos.

8.1.3. Darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos etatiniams darbuotojams sudarė – 63132,50 eurų, iš jų pagal terminuotas darbo sutartis dirbančių darbuotojų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 19960,41eurų.

8.1.4. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos, tai kultūros centre naudojamo ilgalaikio turto ir turto perduoto pagal panaudos sutartį UAB „Dūmė“ sąnaudos. Per ataskaitinį laikotarpį priskaityta nusidėvėjimo sąnaudų – 6576,71 Eur., iš jų – 4,36 Eur., kitos veiklos ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos.

8.1.5. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudose sukaupta: šildymo sąnaudų – 960,10 Eur., elektros energijos sąnaudų – 812,89 Eur., vandentiekio ir kanalizacijos – 217,21 Eur., ryšių sąnaudų – 286,22 Eur., rinkliava – 113,40 eurų.

8.1.6. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – darbuotojų profesinės kvalifikacijos, žinių tobulinimo sąnaudos. Šių sąnaudų patirta už 95,00 eurus.

8.1.7. Komandiruočių sąnaudos – darbuotojų dienpinigiai. Šios sąnaudos sudarė 585,00 eurus.

8.1.7. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina, tai kultūros centro veikloje sunaudotų atsargų, atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus savikaina – 5292,36 eurų.

8.1.8. Kitų paslaugų sąnaudos – banko paslaugos, gesintuvų patikra, staltiesių skalbimas, šventinis koncertas, vasaros šventė, kitos šventės ir kitos nenumatytos sąnaudos – 3787,85 eurai.

9. Grynojo turto pokyčių ataskaita.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje grynojo paviršiaus ar deficito nėra.

Direktorė

Buhalterė



Neringa Garmuvienė

Danutė Marcinkevičienė