

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
finansinės būklės ataskaitos forma)
Rietavo savivaldybės kultūros centras**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm. kodas 188214019, Parko g. 5, 90311 Rietavas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 m. birželio mėn. 30 d. DUOMENIS**

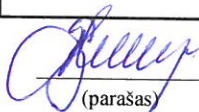
2020.07.15 Nr. F-15

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2020-06-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2019-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		166975,69	175414,37
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
I.5	Prestižas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		166975,69	175414,37
II.1	Žemė		0,00	0,00
II.2	Pastatai		0,00	0,00
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		0,00	0,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		105689,00	105689,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		43855,91	47385,08
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		8230,14	10578,64
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		9200,64	11761,65
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0,00	0,00
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		35887,22	28658,85
I.	Atsargos		77,01	0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		77,01	0,00
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0,00	0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai		0,00	191,36
III.	Per vienus metus gautinos sumos		34656,93	27565,21
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0,00	0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		0,00	0,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		34293,23	27083,96
III.6	Kitos gautinos sumos		363,70	481,25
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1153,28	902,28
	IŠ VISO TURTO:		202862,91	204073,22
D.	FINANSAVIMO SUMOS		161547,54	169850,57

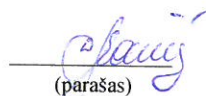
I.	Iš valstybės biudžeto		1090,27	1026,75
II.	Iš savivaldybės biudžeto		107513,30	108693,22
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		45415,65	52447,60
IV.	Iš kitų šaltinių		7528,32	7683,00
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		33935,00	27565,21
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		33935,00	27565,21
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0,00	0,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	0,00
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		0,00	0,00
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1674,92	2312,35
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		17490,69	14710,68
I.	Sukauptos mokėtinos sumos		14769,39	10542,18
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
F.	GRYNASIS TURTA		7380,37	6657,44
I.	Dalininkų kapitalas		0,00	0,00
II.	Rezervai		6657,44	6657,44
II.1	Tikrosios vertės rezervas		6657,44	6657,44
II.2	Kiti rezervai		0,00	0,00
III.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		722,93	0,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		722,93	0,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		0,00	0,00
G.	MAŽUMOS DALIS		0,00	0,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		202862,91	204073,22

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

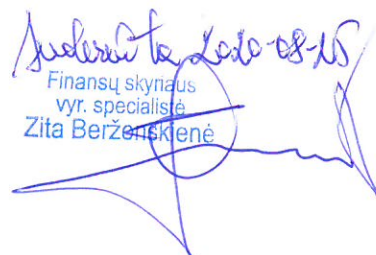

(parašas)

Birutė Gedminaitė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

Dana Margevičienė
(vardas ir pavardė)


Finansų skyriaus
vyr. specialistė
Zita Berženskienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Rietavo savivaldybės kultūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm. kodas 188214019, Parko g. 5, 90311 Rietavas

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2020 m. birželio mėn. 30 d. DUOMENIS

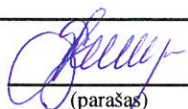
2020.07.15 Nr. F-15

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2020.01.01 - 2020.06.30	Praejęs ataskaitinis laikotarpis 2019.01.01 - 2019.06.30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		129496,97	134203,75
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		128525,97	130899,75
I.1.	Iš valstybės biudžeto		186,48	29,19
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		121152,86	116415,94
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7031,95	13876,07
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		154,68	578,55
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0,00	0,00
II	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		971,00	3304,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		971,00	3304,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		128774,04	131455,87
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		103972,12	90365,49
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		8438,68	8788,34
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		9353,27	10917,99
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		145,42	685,42
V.	TRANSPORTO		0,00	0,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		0,00	0,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		0,00	0,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	6468,56
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		3770,61	3193,48
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		0,00	0,00
XI.	NUOMOS		0,00	0,00
XII.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2902,58	11036,59
XIV.	KITOS		191,36	0,00
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		722,93	2747,88
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		0,00	0,00
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	8088,85
G.	PELNO MOKESTIS		0,00	0,00
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		722,93	10836,73
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		722,93	10836,73
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		0,00	0,00
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		0,00	0,00

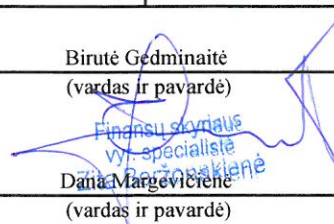
Vadovė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

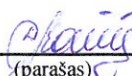
Birutė Gedminaitė

(vardas ir pavardė)


Finansų skyriaus
vyr. specialistė
Dana Margevičienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

(vardas ir pavardė)

RIETAVO SAVIVALDYBĖS KULTŪROS CENTRAS

188214019

Parko g. 5, Rietavas

2020 m. birželio mėn. 30 d.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020 m. liepos mėn. 15 d. Nr. F-15

BENDROJI DALIS

1. Duomenys apie šį finansinių ataskaitų rinkinį parengusį viešojo sektoriaus subjektą

Rietavo savivaldybės kultūros centras buvo įregistruotas 2003m. gruodžio 30d. Veiklą pradėjo nuo 2004 m. sausio 01 d. Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.

Įstaigos kodas 188214019.

Steigėjas :Rietavo savivaldybės taryba.

Teisinė forma: savivaldybės biudžetinė įstaiga.

Buveinė: Rietavo savivaldybė, Rietavo miestas, Parko g. 5.

Registro tvarkytojas: Valstybės įmonė Registrų centras.

Įstaigos rūšis – Kultūros centras

Pagrindinė veiklos rūšis – Kita, niekur kitur nepriskirta, pramoginė veikla.

Kultūros centras vykdo veiklą pagal visuomenės ugdymo programą. Kodas 01.

Kultūros centro veikla grindžiama Lietuvos Respublikos Konstitucija, LR biudžetinių įstaigų įstatymu , kitais įstatymais, LR vyriausybės nutarimais bei kitais teisės aktais, LR kultūros ministerijos teisės aktais, kultūros įstaigų ir organizacijų, išlaikomų iš savivaldybės biudžeto, bendraisiais ir kultūros centro nuostatais, vidaus darbo tvarkos taisyklėmis.

Kultūros centras yra juridinis asmuo, turintis savo nuostatus, herbinį antspaudą, keturias atsiskaitomąsias sąskaitas Swedbanke AB. Rietavo savivaldybės kultūros centras yra paramos ir labdaros gavėjas.

Kultūros centras finansuojamas iš savivaldybės biudžeto pagal asignavimų valdytojo patvirtintą sąmatą, laikantis Finansų ministerijos nustatytų finansavimo taisyklių savo veiklą grindžia LR Konstitucija, Biudžetinių įstaigų ir kitais įstatymais, LR Vyriausybės nutarimais, steigėjo ir jo institucijų teisės aktais, nuostatais, vidaus darbo tvarkos taisyklėmis.

Kultūros centro programas gali finansuoti ir Kultūros ministerija, įvairūs fondai bei rėmėjai. Galima turėti nebiudžetinių lėšų, kurių naudojimą nustato steigėjas. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 metų birželio 30 dienos duomenis.

Kultūros centro finansinę veiklą kontroliuoja steigėjas.

2. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus

Rietavo savivaldybės kultūros centras kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi.

3. Informacija apie filialus

Rietavo savivaldybės kultūros centrui priklauso 4 filialai , t.y. Daugėdų , kurio adresas: Minijos g.13, Daugėdų km., Daugėdų sen.

Medingėnų , kurio adresas: Mokyklos g.3, Medingėnų km., Medingėnų sen.

Tverų, kurio adresas: Varnių g.2, Tverų mstl., Tverų sen.

Labardžių, kurio adresas:Žemaičių g. 13, Labardžių km., Rietavo sen.

4. Informacija apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kultūros centre su 4 filialais patvirtinta **16,5** etatų : t. sk. 13,25 – kultūros darbuotojai, 3,25 – kiti darbuotojai.

Pagal pareigybes: įstaigos vadovas-1; vyr. buhalteris- 0,75; specialistai 12,25 (meno vadovai, filialų vadovai, kiti kultūros ir meno darbuotojai) ; tarnautojai- 0,25 (kasininkas); darbininkai- 2,25 (valytojai).

2020-06-30 dirbo 20 darbuotojų.

5. Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą

Finansinių ataskaitų rinkinys teikiamas 2020 metų birželio 30 . Tolesnę įstaigos veiklą gali paveikti nepakankamas 2020 metų finansavimas einamoms išlaidoms padengti.

6. Ataskaitinio laikotarpio trukmė

Rietavo savivaldybės kultūros centro finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31d., tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

II. APSKAITOS POLITIKA

Rietavo savivaldybės kultūros centro finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau VSAFAS). Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo, Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką , patvirtintą Direktorius įsakymu 2008-12-30 Nr.V-63.

Rietavo savivaldybės kultūros centras tvarko apskaitą vadovaudamasis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, VSAFAS standartais ir direktoriaus 2010 m. sausio 4 d. įsakymu Nr. V-2 patvirtintu sąskaitų planu.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu. Piniginis vienetas nuo 2015-01-01 d. - euras.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal požymius:

valstybės funkciją;

programą;

lėšų šaltinį;

valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu . Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsamai.

Nematerialusis turtas

1.Nematerialusis turtas pripažįstamas, jei atitinka kriterijus ,apibrėžtus 13 VSAFAS 1 priede- „Nematerialusis turtas“ . Apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina ir pripažįstamas nematerialiuoju turtu. Po pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas

ribotas, nustatomas turto grupės tarnavimo laikas. Nematerialiojo turto duomenys įrašomi į nematerialiojo turto kortelę, suteikiant nematerialiojo turto vienetai inventoriaus numerį. Pagrindinėje veikloje naudojamo nematerialiojo turto nusidėvėjimas pripažįstamas pagrindinės veiklos sąnaudomis, registruojamas nematerialiojo turto nurašymas ir pripažinimas finansavimo pajamomis. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingą tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė- 0.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir amortizacijos laikas

Eil.Nr.	Turto grupės	Amortizacijos normatyvas(metai)
1.	Programinė įranga	2
2.	Kitas nematerialus turtas	6

Ilgalaikio materialiojo turto apskaita Rietavo savivaldybės kultūros centre.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka visus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus apibrėžtus 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą, jei jis yra. Nuo 2018m. 01-01d. likvidacinė IT vertė – 1,0 Eur. Ilgalaikis turtas apskaitoje registruojamas 1 klasėje. Pagrindinėje veikloje naudojamo ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas pripažįstamas pagrindinės veiklos sąnaudomis, registruojamas ilgalaikio turto nurašymas ir pripažinimas finansavimo pajamomis.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas pagal turto perdavimo būklę.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, patvirtinta 2010-03-25 Tarybos sprendimas Nr.T1-83:

Eil.Nr.	Turto grupės	Amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai	115
2.	Pastatai (sienos-iki 2,5 plytos storio, bloku...)	75
3	Apsaugos įranga	7
4	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	3
5	Kitos mašinos ir įrenginiai	13
6	Baldai	7
7	Kompiuteriai ir jų įranga	5
8	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	6
9	Kita biuro įranga	6
10	Scenos meno priemonės	8
11	Pianinai, rojaliai, arfos	28
12	Akordeonai	10
13	Pučiamieji, mušamieji, styginiai ir kt. instrumentai	10
14	Kitas ilgalaikis materialus turtas	5

2. Atsargų apskaita biudžetinėje įstaigoje.

Atsargos apskaitoje registruojamos pagal atsargų įsigijimo dokumentus įsigijimo savikaina. Medžiagos skirstomos – atsargos, ūkinės medžiagos ir raštinės reikmenys. Atsargos

registruojamos 201 sąskaitoje. Apskaičiuodama sunaudotų atsargų savikainą taikome konkrečių kainų būdą. Atiduotas naudoti įstaigos veikloje ūkinis inventorių iš karto pripažįstamas sąnaudomis. Atsargos inventorizuojamos remiantis Lietuvos Respublikos teisės aktais, nustatančiais atsargų inventorizacijos taisykles. Nebalansinėse sąskaitose registruojama atiduotas naudoti ūkinis inventorių, kuris kontrolės tikslais registruojamas kiekiu ir vertine išraiška.

Gautinos sumos

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

Finansavimo sumų apskaita biudžetinėje įstaigoje.

Finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje remiantis 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos pagal šaltinius skirstomos į finansavimo sumas iš valstybės biudžeto, iš savivaldybės biudžeto, iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų, finansavimo sumas iš kitų šaltinių. Finansavimo sumos registruojamos 2 ir 4 klasės sąskaitose. Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą – gautos finansavimo sumos pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos. Finansavimo sumas atsargoms įsigyti, pripažįstamos finansavimo pajamomis perdavus ūkio inventorių naudoti, sunaudojus medžiagas.

Finansiniai įsipareigojimai

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

ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai- amortizuota savikaina;

trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai- įsigijimo savikaina.

Pajamos

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

Sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos. Išskiriamos šios sąnaudų grupės pagal veiklos rūšis – pagrindinės veiklos sąnaudos ir kitos veiklos sąnaudos. Sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal sąskaitas faktūras ir kitus įsigijimo dokumentus, išmokėjimo žiniaraščius. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos registruojamos pagal viso ilgalaikio turto, naudojamo pagrindinėje ir kitoje veikloje, nusidėvėjimo sąnaudas. Sąnaudos registruojamos 8 klasės sąskaitų plano sąskaitose. Apskaitoje tarnautojams ar darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus- gruodžio 31 d.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, 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.

Apskaitos politikos keitimas

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

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti nepastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,05 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. - Ilgalaikis turtas .Apskaitomas pagal VSAFAS 12-1 priedą.

2020-06-30 ilgalaikio turto balansinė vertė 166975,69 Eur. Lyginant su 2019-12-31 d. sumažėjo 8438,68 Eur. Ilgalaikio turto balansinės vertės sumažėjimą nulėmė priskaičiuotas nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį.

2. Trumpalaikis turtas.

Atsargų balansinė vertė 2020 m. birželio 30 d. 3770,61 Eur. Lyginant su 2019 m. gruodžio 31 d., sumažėjo 5482,05 Eur. : įsigytos užuolaidos Labardžių fil. už 2000,0 Eur.; pramoginiai bilietai, rankų džiovintuvai 4 vnt., dezinfekavimo skystis, kitos kanceliariškos, higienos ir valymo priemonės kultūros centre ir filialuose.

Per vienerius metus gautinos sumos .Apskaitomos 228 sąsk. 17 –ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“7 priedas.

Iki 2020 m. birželio 30 dienos apskaitoje užregistruota 34656,93 Eur. per vienus metus gautinų sumų, t.y. 7091,72 Eur. daugiau negu buvo ataskaitinio laikotarpio pradžioje.

Jas sudaro:970,0 Eur. gautinos sumos už suteiktas paslaugas . Lyginant su 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis, gautinos sumos už suteiktas paslaugas sumažėjo 4717 Eur. Priežastis - nuo 2020-03-16 iki 2020-06-30 d. dėl koronaviruso COVID – 19 epidemijos kultūros centras prarado planuotas pajamas už bilietų platinimo, salės ir aparatūros nuomos paslaugas ir dar nesibaigė finansiniai metai.

18603,84 – sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės išdo , lyginant su 2019 m. gruodžio 31 d. padidėjo 2062,06 Eur. Skirtumą sudaro neapmokėtos sąskaitos tiekėjams ir neišmokėtas darbo užmokestis už birželio mėn.

3. – Apie pinigus ir pinigų ekvivalentus :

Pinigių likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 1153,28 Eur., iš to skaičiaus 902,28 Eur. paramos lėšos, valstybės biudžeto lėšos 250,0 Eur.- Rietavo savivaldybės administracijos vaikų vasaros poilsio programa „Erdvė“.1,0 Eur. įstaigos pajamos už suteiktas paslaugas.

4. – Finansavimo sumos.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 161547,54 Eur., iš to skaičiaus 1090,27 Eur. iš valstybės biudžeto, 107513,30 Eur. iš savivaldybės biudžeto, 45415,65 Eur. iš Europos sąjungos biudžeto ir 7828,32 Eur. iš kitų šaltinių. Detalesnė informacija apie finansavimo sumų tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 20 ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“4 priede .

Gauti asignavimai: valstybės biudžeto lėšos 250,0 Eur.- Rietavo savivaldybės administracijos vaikų vasaros poilsio programa „Erdvė“.

5. Grynasis turtas -	7380,37
Tikrosios vertė rezervas 2020-06-30	6657,44 Eur.:
Kultūros paveldo statinių t.y. Oginskių dvaro karietinės tikrosios vertės padidėjimas pagal Registrų centro duomenis 2017-01-01d. 4160,99 Eur. ir pagal 2020-01-01 d. Registrų centro duomenis 2019 metais padidėjo vidutinė rinkos vertė patalpoms, esančioms Rietavo Oginskių dvaro karietinėje 2496,45 Eur.	
Sukauptos gautinos įstaigos pajamos 2020-06-30 d.	722,93 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

6. Pagrindinės veiklos pajamos.

Rietavo savivaldybės kultūros centro finansavimo pajamos 2020 m. birželio 30 d. yra 128525,97 Eur. Jas sudaro 186,48 Eur. valstybės biudžeto, 121152,86 Eur. savivaldybės biudžeto, 7031,95 Eur. Europos Sąjungos ir 154,68 Eur. kitų šaltinių pagrindinės veiklos finansavimo pajamos. Lyginant su 2019 m. atitinkamu laikotarpiu, pagrindinės veiklos finansavimo pajamos sumažėjo -2373,78 Eur. priežastis - 2333,0 Eur. Priežastis - nuo 2020-03-16 d. iki 2020-06-30 d. dėl koronaviruso COVID – 19 epidemijos neįvykę planuoti renginiai.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro įstaigos pajamos už suteiktas paslaugas. Per ataskaitinį 2020 m. laikotarpį uždirbta 971,0 Eur., t.y. -2333,0 Eur. mažiau negu praėjusiais metais tuo pačiu laikotarpiu.

7. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Pagrindinės veiklos sąnaudos per 2020 m. yra 128774,04 Eur. t.y. -2681,83 Eur. mažesnės negu praėjusiais metais tuo pačiu laikotarpiu. Sąnaudos sumažėjo dėl koronaviruso COVID – 19 epidemijos metu neįvykusių renginių ir nesurinktų įstaigos pajamų.

8. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas.

Ataskaitinio laikotarpio perviršis 722,93 Eur. Jį sudaro sukauptos gautinos įstaigos pajamos 2020-06-30 d. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo -2424,95 Eur.

Vadovė

Vyr. buhalterė



Birutė Gedminaitė

Dana Margevičienė



Finansų skyriaus
vyr. specialistė
Zita Beržonskienė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

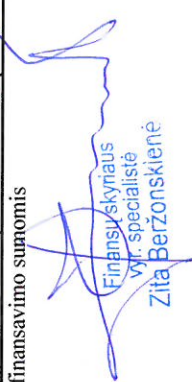
(Eur)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas *	Neatlygintai gautas turas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1.026,75	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186,48	✓	0,00	0,00	1.090,27
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.026,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186,48		0,00	0,00	840,27
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	250,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų	108.693,22	113.683,67	0,00	0,00	0,00	0,00	114.863,59	✓	0,00	0,00	107.513,30
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	108.501,86	3.847,62	0,00	0,00	0,00	0,00	4.836,18		0,00	0,00	107.513,30
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	191,36	109.836,05	0,00	0,00	0,00	0,00	110.027,41		0,00	0,00	0,00
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų	52.447,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.031,95	✓	0,00	0,00	45.415,65
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	52.447,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.031,95		0,00	0,00	45.415,65
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	7.683,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154,68	✓	0,00	0,00	7.528,32
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	6.880,72	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	154,68		0,00	0,00	6.626,04
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	802,28	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	902,28
5.	Iš viso finansavimo sumų pergrupavimas,	169.850,57	113.933,67	0,00	0,00	0,00	0,00	122.236,70		0,00	0,00	161.547,54

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

Vyr. buhalterė

Dana Mangevičienė


 Finansystė
Vyr. specialistė
Zita Beržonskienė