

**(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, Rietavo sav.

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

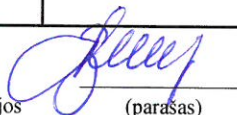
**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 m. gruodžio mėn. 31 d. DUOMENIS
2022.01.31 Nr.F1-4**

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2021-12-31	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2020-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		188103,52	181285,80
I.	Nematerialusis turtas		214,76	429,55
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		214,76	429,55
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		187888,76	180856,25
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		123165,00	119000,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		35568,36	40326,74
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		18824,18	14504,27
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		10331,22	7025,24
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
F	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		35392,04	33251,76
I.	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		0,00	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		208,83	195,78
III.	Per vienus metus gautinos sumos		30107,35	27627,12
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		30107,35	27145,37
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	481,75
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		5075,86	5428,86
	IŠ VISO TURTO:		223495,56	214537,56
D.	FINANSAVIMO SUMOS		169254,77	166942,00

I.	Iš valstybės biudžeto		1182,11	1734,09
II.	Iš savivaldybės biudžeto		118076,77	106566,50
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		42435,63	50926,58
IV.	Iš kitų šaltinių		7560,26	7714,83
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		30107,35	27627,12
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		30107,35	27627,12
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		1383,30	950,40
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		17811,23	15489,17
II.	Sukauptos mokėtinos sumos		10912,82	11187,55
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
F.	GRYNASIS TURTAS		24133,44	19968,44
I.	Dalininkų kapitalas		0,00	0,00
II.	Rezervai		24133,44	19968,44
II.1	Tikrosios vertės rezervas		24133,44	19968,44
II.2	Kiti rezervai		0,00	0,00
III.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		0,00	0,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		0,00	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:		223495,56	214537,56

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

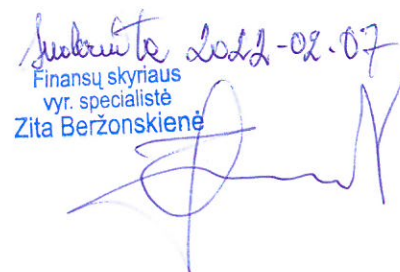

(parašas)

Birutė Gedminaitė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

Dana Margevičienė
(vardas ir pavardė)


2022-02-07
Finansų skyriaus
vyr. specialistė
Zita Beržonskienė

(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, Rietavo sav.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2021 m. gruodžio mėn. 31 d. DUOMENIS

2022.01.31 Nr.F1-4

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2021.01.01 - 2021.12.31	Pratęs ataskaitinis laikotarpis 2020.01.01 - 2020.12.31
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		327280,90	289325,59
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		326829,23	288160,59
I.1.	Iš valstybės biudžeto		31772,83	19222,98
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		279672,29	254862,57
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		15062,47	13764,61
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		321,64	310,43
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		451,67	1165,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		451,67	1165,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		327280,90	289325,59
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		220377,91	203637,55
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		11647,28	16261,21
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		24309,52	17243,03
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		700,00	700,00
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	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		8738,33	10306,36
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		0,00	0,00
XI.	NUOMOS		0,00	0,00
XII.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		61507,86	41177,44
XIV.	KITOS		0,00	0,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
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	0,00
G.	PELNO MOKESTIS		0,00	0,00
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0,00	0,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
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)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Dana Margelionienė

(vardas ir pavardė)

RIETAVO SAVIVALDYBĖS KULTŪROS CENTRAS

188214019

Parko g. 5, Rietavas

2021 m. gruodžio 31 d.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022 m. sausio 31 d. Nr. F- 4

BENDROJI DALIS

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

Rietavo savivaldybės kultūros centras buvo įregistruotas 2003m. gruodžio 30 d. 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 atsiskaitomasias 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 2021 metų gruodžio 31 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).

2021-12-31dirbo 21 darbuotojas.

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

Finansinių ataskaitų rinkinys teikiamas 2021 metų gruodžio 31 d.. Tolesnę įstaigos veiklą gali paveikti neskirtas 2021 metų finansavimas einamoms išlaidoms padengti, kiti nenumatyti atvejai.

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. - Eurais.

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 dvejybinio 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 išsami.

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

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 sumos 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 nematerialusis turtas. Apskaitomas pagal VSAFAS 13-1 priedą. **2021-12-31d.** ilgalaikio nematerialiojo turto balansinė vertė 214,79 Eur. Lyginant su 2020-12-31 d. sumažėjo 214,79 Eur. Sumažėjimą nulėmė priskaičiuotas nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį.

2. Ilgalaikis materialusis turtas. Apskaitomas pagal VSAFAS 12-1 priedą. **2021-12-31d.** ilgalaikio turto balansinė vertė 187888,76 Eur. Įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 14300 Eur: vadovaujantis 2021-02-25 d. Rietavo savivaldybės tarybos sprendimu Nr.T1-14 įsigyti 3 kompiuteriai už 3295,32 Eur. Vadovaujantis 2021-09-16 Nr. T1-127 sprendimu įsigytas kitas ilgalaikis materialusis turtas Pontonas už 4000,0 Eur. Vadovaujantis 2021-10-28 Nr. T1-147 sprendimu įsigytas apšvietimo valdymo pultas už 2420 Eur., 2 garso kolonėlės už 2250 Eur.

Lyginant su 2020-12-31 d. IMT vertė padidėjo 7032,51 Eur. Skirtumą nulėmė įsigytas ilgalaikis materialusis turtas ir priskaičiuotas nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį.

2. Trumpalaikis turtas.

I. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų už 8638,33 Eur., kanceliarinės prekės, dezinfekavimo, higienos ir valymo priemonės . Ūkinis inventorių; monitorius Dell, racijos Baofeng 3 vnt., mikrofonai, apšvietimo lempučių, laidai, kabeliai, fortepijono kėdė, stovai natoms, moteriški aulinukai folkloro kolektyvui „Kadaginis“, nešiojama kolonėlė, dulkių siurblys, atsargos ir ūkinis inventorių 4 filialams .

II. Išankstiniai apmokėjimai. Spaudos prenumerata 2022 m. 208,83 Eur.

III. Per vienerius metus gautinos sumos .

Sukauptos gautinos sumos apskaitomos 228 sąsk. 17 –ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“7 priedas. Iki 2021-12-31d. apskaitoje užregistruota

30107,35 Eur. Jas sudaro: sukauptos finansavimo pajamos iš Savivaldybės izdo laikotarpio pabaigai . Lyginant su 2020 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu įsiskolinimas padidėjo 2961,98 Eur. Skolą sudaro neapmokėtos sąskaitos tiekėjams už komunalines paslaugas 1345,11 Eur. ; 31,28 Eur. už ryšių paslaugas; 6,91 tiekėjams už paslaugas AB Lietuvos paštas ir LATGA. Neišmokėtas darbo užmokestis už gruodžio mėn. 17811,23 Eur. Sukauptas atostogų rezervo likutis 10912,82 Eur.

Pajamų už suteiktas paslaugas 2021-12-31d. surinkta ir panaudota įstaigos veiklai vykdyti tik 451,67 Eur. Nesurinkta 2548,33 Eur. planuotų įstaigos pajamų. Priežastis - nuo 2020-03-16 iki 2021-12-31d. dėl koronaviruso COVID – 19 pandemijos kultūros centras prarado planuotas pajamas už bilietų platinimo, salės ir aparatūros nuomos paslaugas .

3. Apie pinigus ir pinigų ekvivalentus :

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 5075,86 Eur.:

Europos Sąjungos lėšos – 3677,60 Eur. - tęstinio projekto „Tapatumo.link“

Sutarties nr. 927010328 kitoms išlaidoms, reikalingoms projektui vykdyti įsigijimui.

Paramos lėšos 1398,26 Eur., sukauptos 1,2 % lėšos.

4. – Finansavimo sumos.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 169254,77 Eur., iš to skaičiaus 1182,11 Eur. iš valstybės biudžeto, 118076,77 Eur. iš savivaldybės biudžeto, 42435,63 Eur. iš Europos sąjungos biudžeto ir 7560,26 Eur. iš kitų šaltinių.

2021 m. įgyvendinami projektai:

Projekto pavadinimas	Lėšų davėjas	Koresp.	Suma
KC-MP -1141SAV_B Vaikų vasaros stovykla "Erdvė" VB lėšos	Rietavo savivaldybės administracija ADM	2221004; 4242001	2.690,00
VB lėšos Projektui "Fokloras- mūsų šaknys" (Tverų fil.)	LR Finansų ministerija	2221004; 4242001	3.290,00
VB lėšos Projektui M.K.O. "Sakai, aš lioviausi mylėt?"	LR Finansų ministerija	2221004; 4242001	4.000,00
VB lėšos muzikos ir teatro festivaliui " PULSAS"	LR Finansų ministerija	2221004; 4242001	9.951,00
VB lėšos. Šokio spektaklis, Festivalis	LR Finansų ministerija	2221004; 4242001	7.000,00
Iš viso:			26931,0

Detalesnė informacija apie finansavimo sumų tikslingą paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede .

5. Grynasis turtas

Grynojo turto likutis 2021-12-31d. – 24133,44 Eur.

Tikrosios vertės rezervas 2021-12-31d. 24133,44 Eur. Pagal 2022-01-01 d. Registrų centro duomenis 4165,0 Eur. padidėjo vidutinė rinkos vertė patalpoms, esančioms Rietavo Oginskių dvaro karietinėje Parko g. 5, Rietavas.

Pagal 2021-01-01 d. Registrų centro duomenis 13311,0 Eur. padidėjo vidutinė rinkos vertė patalpoms, esančioms Rietavo Oginskių dvaro karietinėje Parko g. 5, Rietavas .2019-19-31 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.

Registru centro duomenis 2019 metais padidėjo vidutinė rinkos vertė patalpoms, esančioms Rietavo Oginskių dvaro karietinėje 2496,45 Eur.

Vadovė

Vyr. buhalterė



Birutė Gedminaitė

Dana Margevičienė

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

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

(Eur)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį [2021.01.01 - 2021.12.31]										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas *	Neatlygintinai gautas turtas	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):	1.734,09	31.220,85	0,00	0,00	0,00	0,00	31.772,83	0,00	0,00	0,00	1.182,11	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.216,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	614,45	0,00	0,00	0,00	602,26	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	517,38	31.220,85	0,00	0,00	0,00	0,00	31.158,38	0,00	0,00	0,00	579,85	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	106.566,50	288.120,58	0,00	100,00	0,00	0,00	276.710,31	0,00	0,00	0,00	118.076,77	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	106.370,72	22.598,34	0,00	100,00	0,00	0,00	11.201,12	0,00	0,00	0,00	117.867,94	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	195,78	265.522,24	0,00	0,00	0,00	0,00	265.509,19	0,00	0,00	0,00	208,83	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos):	50.926,58	6.571,52	0,00	0,00	0,00	0,00	15.062,47	0,00	0,00	0,00	42.435,63	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	47.258,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.920,69	0,00	0,00	0,00	39.337,88	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3.668,01	6.571,52	0,00	0,00	0,00	0,00	7.141,78	0,00	0,00	0,00	3.097,75	
4.	Iš kitų šaltinių:	7.714,83	167,07	0,00	0,00	0,00	0,00	321,64	0,00	0,00	0,00	7.560,26	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	6.471,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	309,36	0,00	0,00	0,00	6.162,00	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.243,47	167,07	0,00	0,00	0,00	0,00	12,28	0,00	0,00	0,00	1.398,26	
5.	Iš viso finansavimo sumų pergrupavimas	166.942,00	326.080,02	0,00	100,00	0,00	0,00	323.867,25	0,00	0,00	0,00	169.254,77	

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

Vyr. buhalterė

Diana Jankauskienė

Finansų skyriaus
vyr. specialistė

Zita Beržonskienė