

ŠIRVINTŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KULTŪROS CENTRAS

FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2020 M. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Širvintos

I. BENDROJI DALIS

Širvintų rajono savivaldybės kultūros centras įmonės kodas 190382789.

Kultūros centras ir jo padaliniai yra biudžetinė kultūros įstaiga, kurios steigėjas yra Širvintų rajono savivaldybės taryba. Kultūros centras ir jo padaliniai yra iš savivaldybės išlaikoma daugiafunkcinė įstaiga, kuri savo veikla puoselėja etninę kultūrą, mėgėjų meną, kuria menines programas, plėtoja švietėjišką pramoginę veiklą, tenkina bendruomenės kultūrinius poreikius ir organizuoja profesionalaus meno sklaidą.

Kultūros centro struktūrą sudaro:

Širvintų rajono savivaldybės kultūros centras;

Kultūros centro padaliniai :

Anciūnų filialas (Zibalų sen., Anciūnų k., Didžioji g. 46);

Čiobiškio filialas (Čiobiškio sen., Čiobiškio mstl., Neries g. 6);

Družų filialas (Širvintų sen., Družų k., Sodžiaus g. 2);

Gelvonų filialas (Gelvonų sen., Gelvonų mstl., Mikalajūnų g. 2);

Šiaulių filialas (Jauniūnų sen., Šiaulių k., Vingio g. 1);

Alionių filialas (Alionių sen., Alionių 1 k. Miško g.8);

Musninkų filialas (Musninkų sen., Musninkų mstl., Mokyklos g. 10);

Motiejūnų filialas (Širvintų sen., Motiejūnų I k. Širvintų g.8);

Kernavės filialas (Kernavės sen., Kernavės mstl., Kerniaus g. 6);

Kiauklių filialas (Zibalų sen., Kiauklių k., Bažnyčios g. 42);

Vileikiškių filialas (Musninkų sen., Vileikiškių k., Svietlikų g. 33).

Bagaslaviškio filialas (Bagaslaviškio sen. Bagaslaviškio mstl. Klevų g. 5)

Kultūros centre ir jo padaliniuose dirba 45 darbuotojai.

Kultūros centras, vadovaudamas bendrais apskaitos principais, teisės aktais, reglamentuojančiais jo veiklą, taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys

atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Kultūros centras vadovaujasi bendrais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

II APSKAITOS POLITIKA

Širvintų rajono savivaldybės kultūros centras vadovaudamasis bendrais apskaitos principais, teisės aktais, reglamentuojančiais jo veiklą, taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Kultūros centras vadovaujasi bendrais apskaitos principais, nustatytais 1-ame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Finansinėse ataskaitose pateikti duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginių vienetais – eurai.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir visus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus, pateiktus 13-ame VSAFAS „Nematerialusis turtas“.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas gali būti ribotas. Finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra sumą.

Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama remiantis Vyriausybės nustatytais ekonominiais amortizacijos normatyvais. Konkrečius nematerialiojo turto grupių amortizacijos normatyvus ir likvidacines vertes tvirtina Kultūros centro vadovas suderinęs su Širvintų rajono savivaldybės administracijos direktoriumi.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir visus jo pripažinimo kriterijus, pateiktus 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“.

Ilgalaikis materialusis turtas skirstomas į pagrindines grupes nustatytas pagal VSAFAS.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas remiantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatytais ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimaliais ir maksimaliais ekonominiais normatyvais.

Jei ilgalaikis materialusis turtas nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

Atsargos

Atsargos savivaldybės biudžetinėse įstaigose pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8 VSAFAS „Atsargos“.

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.

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

Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Pirmą kartą pripažįstamą finansinį turtą įstaigos įvertina įsigijimo savikaina.

Gautinos sumos

Gautinos sumos apskaitoje registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Registruojamas gautinas sumas įstaiga turi įvertinti įsigijimo savikaina. Registruojant gautinas sumas ir sąskaitoje faktūroje, ir apskaitoje būtina nurodyti tikslų atsiskaitymo terminą.

Pirminio pripažinimo metu gautinas sumas įstaiga registruoja apskaitoje įsigijimo savikaina.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei atitinka 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateiktą sąvoką ir kriterijus.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti ilgalaikiam arba trumpalaikiam turtui įsigyti.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Finansavimo sumas apima ir viešojo sektoriaus subjekto gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas viešojo sektoriaus subjekto išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos sąlygos atidėjiniai nėra pripažįstami.

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

Apskaitoje registruojami finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai, jei veiklos nuomos sutartis atitinka 19 VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ nurodytas finansinės nuomos sąlygas.

Finansiniai įsipareigojimai

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

- a. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- b. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Valstybės skolos ir kitų skolinimosi išlaidų Širvintų kultūros centras neturi.

Straipsnių tarpusavio užskaitos Kultūros centras neturi.

Išankstiniai apmokėjimai ir gautinos sumos

Išankstinių apmokėjimų suma registruojama apskaitoje pagal mokėjimo pavedimo turinį.

Gautinos sumos apskaitoje registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Registruojamas gautinas sumas įstaiga turi įvertinti įsigijimo savikaina. Registruojant gautinas sumas ir sąskaitoje faktūroje, ir apskaitoje būtina nurodyti tikslų atsiskaitymo terminą.

Pirminio pripažinimo metu gautinas sumas įstaiga registruoja apskaitoje įsigijimo savikaina.

Segmentai

Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai prie pirminių veiklos segmentų priskiriami pagal tai, kokioms funkcijoms vykdyti skiriami ir naudojami išteklių.

Pajamos

Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą, vadovaujantis 10 VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“. Pajamos negali būti pripažįstamos, jei negalima patikimai įvertinti sąnaudų.

Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos, susijusios su ta pačia ūkine operacija arba įvykiu, turi būti pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį.

Pajamų pripažinimo sąlygos taikomos kiekvienai pajamų grupei atskirai.

Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant įstaigų nuostatuose nustatytą veiklą. Pajamos, gautos iš veiklos, kuri pagal nuostatus nepriskirtina pagrindinei veiklai, priskiriamos kitos veiklos pajamoms.

Gavusios turto naudojimo pajamų (nuompinigių) įplaukų, Savivaldybės biudžetinės įstaigos Savivaldybės tarybos nustatyta tvarka privalo pervesti jas į Biudžeto valdymo ir strateginio planavimo poskyrį.

Turto naudojimo įplaukos gali būti naudojamos biudžetinių įstaigų išlaidoms finansuoti pagal įstaigos vadovo patvirtintą sąmatą.

Biudžetinė įstaiga, gavusi įplaukų iš parduotų paslaugų, Savivaldybės tarybos nustatyta tvarka privalo pervesti jas į Biudžeto valdymo ir strateginio planavimo poskyrį.

Suteiktų paslaugų pajamų įplaukos naudojamos įstaigos išlaidoms pagal įstaigos vadovo patvirtintą sąmatą.

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

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos VSAFAS 11 „Sąnaudos“.

Įstaiga kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis. Apskaitoje darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis ne rečiau kaip vieną kartą per ketvirtį.

Kitos veiklos sąnaudų apskaitos tvarka yra tokia pat kaip ir pagrindinės veiklos sąnaudų apskaitos tvarka. Prie pagrindinės veiklos sąnaudų yra priskiriamos sąnaudos, padarytos įgyvendinant nuostatuose nurodytą veiklą. Sąnaudos iš ilgalaikio turto nuomos pajamų priskiriamos pagrindinės veiklos sąnaudomis.

III PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Metų pabaigai pagal finansinės būklės ataskaitą turto dalį sudarė 1 998 990,88 Eur.

Ilgalaikis nematerialus turtas laikotarpio pabaigoje 354,78 Eur.

Ilgalaikis materialusis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 1 998 636,10 Eur. Iš jų pastatai-1 886 062,52 Eur, infrastruktūros ir kiti statiniai 6 157,97 Eur, mašinos ir įrenginiai - 3 088,68 Eur, transporto priemonės – 20 299,88 Eur, baldai ir biuro įranga – 12 711,67 Eur, kitas ilgalaikis materialusis turtas – 70 315,38 Eur.

Trumpalaikis turtas 54 859,92 Eur.

Išankstiniai apmokėjimai 50,99 Eur.

Per vienerius metus gautinas sumas sudaro 49 566,28 Eur, iš jų gautinos sumos už turto naudojimą, ir paslaugas 317,00 Eur t. y. nuomininkams išrašytos, bet dar neapmokėtos sąskaitos už patalpų nuomą ir suteiktas paslaugas, sukauptos gautinos sumos 49 249,28 Eur;

pinigai ir pinigų ekvivalentai sudarė 5 242,65 Eur.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio ketvirčio pabaigai sudarė – 2 003 662,69 Eur. Iš jų:
valstybės biudžeto 1 226 899,11 Eur;

savivaldybės biudžeto 521 109,01 Eur;

Europos sąjungos 246 072,18 Eur;

iš kitų šaltinių, 9 582,39 Eur.

Įsipareigojimai finansinėje atskaitomybėje pateikiami jų atsiradimo dienos verte.

Trumpalaikius įsipareigojimus per ataskaitinį laikotarpį sudaro:

tiekėjams mokėtinos sumos 4 472,59 Eur;

sukauptos mokėtinos sumos 44 785,98 Eur (sukaupti atostoginiai);

Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi.

Grynąjį turtą sudaro – 770,19 Eur:

einamųjų metų perviršis ar deficitas – 531,19 Eur;

ankstesnių metų perviršis ar deficitas – 239,00 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Finansavimo pajamos sudaro 634 807,03 Eur;

iš valstybės biudžeto 38 844,08 Eur;

iš savivaldybės biudžeto 570 410,52 Eur;

iš kitų finansavimo šaltinių 7 448,95 Eur;

iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų 3 290,40 Eur.

pagrindinės veiklos kitos pajamos 14 813,08 Eur.

Pagrindinės veiklos sąnaudas - 643 830,93 Eur. Iš jų :

darbo užmokesčio ir soc. draudimas 470 904,29 Eur;

nusidėvėjimo ir amortizacijos 37 841,64 Eur;

komunalinių paslaugų ir ryšių 41 010,45 Eur;

komandiruočių 72,64 Eur;

transporto 5 758,57 Eur;

kvalifikacijos kėlimo 95,00 Eur;

sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina 22 289,37 Eur;

socialinių išmokų 3 038,67 Eur;

kitos paslaugos 62 892,94 Eur.

Kitos veiklos rezultatą sudaro 9 555,09 Eur;

kitos veiklos pajamos 9 555,09 Eur.

P2. INFORMACIJA APIE SEGMENTUS

Informacija pagal veiklos segmentus pateikta 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede.

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro 643 830,93 Eur.

Iš jų:

darbo užmokesčio ir socialinio draudimo 470 904,29 Eur, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro 639 843,55 Eur.

P3. NEMATERIALUS TURTAS

Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą, taikant konkrečius nematerialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus.

| Eil. Nr. | Ilgalaikio turto grupės ir rūšys | Turto nusidėvėjimo (amortizacijos normatyvai (metais)) |
|-------------|---|--|
| | NEMATERIALUS TURTAS | |
| 1. | Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija | 3 |
| 2. | Patentai, išradimai, licencijos. Įgytos kitos teisės | 10 |
| 3. | Kitas nematerialus turtas | 10 |
| 4. | Prestižas | 15 |

Širvintų rajono savivaldybės kultūros centras turi šias nematerialiojo turto grupes: programinę įrangą.

Nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laikas neribotas Širvintų kultūros centras neturi. Pateikiame formą apie nematerialiojo turto balansines vertes pagal grupes pasikeitimą per 2019 m. pagal 13-to standarto 1 priede nustatytą formą. Kultūros centro nematerialiojo turto likutinė vertė 354,78 Eur.

2019 m. įsigyto perduoti, ir patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto Kultūros centras neturi.

P4. ILGALAIKIS MATERIALUS TURTAS

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta apskaitos vadove.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidevėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) skaičiavimo metodą, taikant konkrečius ilgalaikio materialiojo turto nusidevėjimo normatyvus patvirtintus direktoriaus 2012 12 13 įsakymu Nr. 61

| Eil. Nr. | Ilgalaikio turto grupės ir rūšys | Turto nusidevėjimo (amortizacijos normatyvai (metais)) |
|-------------|--|--|
| | MATERIALUSIS TURTAS | |
| 5. | Pastatai | |
| 5.1. | Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai); monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų(perdengimai ir denginiai - gelžbetoniniai) pastatai | 140 |
| 5.2. | Pastatai (sienos – 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai) | 100 |
| 5.3.. | Tašytų rąstų pastatai | 50 |
| 5.4. | Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai | 20 |
| 6. | Infrastruktūros, melioracijos ir kiti statiniai | |
| 6.3. | Kiti statiniai | 30 |
| 7. | Nekilnojamojo kultūros paveldo objektai | |
| 7.1. | Nekilnojamojo kultūros paveldo objektų restauravimo darbai | 30 |
| 8. | Mašinos ir įrenginiai | |
| 8.5. | Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai | 5 |
| 8.7. | Kitos mašinos ir įrenginiai | 25 |
| 9. | Transporto priemonės | |
| 9.1. | Lengvieji automobiliai ir jų priekabos | 10 |
| 9.3. | Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės | |
| 10. | Baldai ir biuro įranga | |
| 10.1. | Baldai | 12 |

| | | |
|-------|---|----|
| 10.2. | Kompiuteriai ir jų įranga | 7 |
| 10.3. | Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės | 8 |
| 10.4. | Kita biuro įranga | 10 |
| 11. | Kitas ilgalaikis materialus turtas | |
| 11.1. | Scenos meno priemonės | 15 |
| 11.2. | Muzikos instrumentai | 50 |
| 11.5. | Kitas ilgalaikis materialus turtas | 10 |

Širvintų rajono savivaldybės kultūros centre yra šios ilgalaikio materialiojo turto grupės: pastatai, infrastruktūros ir kiti statiniai, mašinos ir įrenginiai, transporto priemonės, biuro ir baldų įranga, kitas ilgalaikis turtas (kompiuterinė technika).

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal IMT grupes, pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 12-to standarto 1 priedo nustatytą formą.

Širvintų kultūros centras 2019 m. iš savivaldybės biudžeto lėšų įsigijo naujo ilgalaikio turto t. y.: belaidės mikrofono sistemas 3 vnt. - 2 320,00 Eur.

Kultūros centre yra ilgalaikio turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, bet vis dar naudojamas veikloje už 49 128,19 Eur. Kultūros centras už 2019 m. priskaitė ilgalaikio turto nusidėvėjimo – 37 731,96 Eur.

Metinės inventorizacijos metu, komisijos sprendimu, buvo nurašyta pasenusio ir sugedusio nepataisomai ilgalaikio materialiojo tai yra baldai ir biuro įranga 835,56 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1 998 636,10 Eur.

Turto, kuris laikinai veikloje nenaudojamas Kultūros centras neturi.

Kilnojamų ir nekilnojamų kultūros vertybių Širvintų kultūros centras neturi.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimais įvykdymo garantija Kultūros centre nėra.

Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomi vien tik tai pajamoms iš nuomos taip pat nėra.

Turto perduoto bankui taip pat nėra.

Širvintų kultūros centras biologinio turto ir mineralinių išteklių neturi.

P8. ATSARGOS

Informaciją apie atsargų vertę Širvintų kultūros centras pateikia pagal 8-to standarto 1 priedo formą.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėje sąskaitoje kiekyne ir vertine išraiška.

Buvo nupirktas atsargų už 24 357,95 Eur.

Gauta iš Lietuvos nacionalinio kultūros centro 1 500,00 Eur, atsargoms įsigyti, t. y. archeologiniams batams pasisiūti, Kernavės filialo folkloro ansambliai „Medgrinda“. Atsargos buvo sunaudotos įstaigos veikloje, ir paskirstytos atskaitingiesiems asmenims naudoti.

P9. IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

Išankstiniai apmokėjimai paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudaro - 50,99 Eur .

P10. GAUTINOS SUMOS

Informacija apie per vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikainą, gautiną finansavimą, nuvertėjimą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta 17-ojo standarto „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“.

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas paslaugas sudaro 317,00 Eur.

Sukauptas gautinas sumas iš biudžeto sudaro – 49 249,28 Eur.

P11. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Informaciją apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 17-ojo standarto 8 priede.

Banko sąskaitoje esantis pinigai už paslaugas – 402,20 Eur.

iš kitų šaltinių – 4 840,45 Eur.

P12. FINANSAVIMO SUMOS

Kultūros centras, finansavimo sumas gavo iš valstybės biudžeto, Savivaldybės biudžeto ir kitų šaltinių. Finansavimo sumos apskaitomos vadovaujantis 20-tu standartu. Detalizuoti šias sumas pridedame 20-to standarto 4 priedą.

Iš BĮ Lietuvos kultūros tarybos buvo skirta iš dalies projektams finansuoti: (projektai: „Kaimynėli, būki svečias“ – 2 000 Eur, „Suprašė žvirblalis“ – 2 400 Eur, „Rasa kupolinė“ – 6 500

Eur, Rudens lygiadienio ir baltų vienybės šventė – 4 500 Eur, „Armonikininkų varžytuvės“ -1 700 Eur, Atviros edukacinės-kūrybinės dirbtuvės „Kaip medžio drožėjai medį prakalbina“ 7 100 Eur.).

Iš kitų šaltinių, t. y. parama fizinių ir juridinių asmenų, nepiniginiam turtui įsigyti gauta 958,46 Eur; o kitoms išlaidoms kompensuoti 6 279 Eur.

Iš savivaldybės administracijos buvo gauta 1 250 Eur, projektams įgyvendinti ("Flashmob'as vaikų gynimo dienai (masinis šokis)" – 500 Eur ir Spektaklis šeimai „Snieguolė ir septyni nykštukai“ 750 Eur.)

Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto grąžinta 20,52 Eur.

Iš valstybės biudžeto visos lėšos 38 844,08 Eur buvo panaudotos savo veiklai. Savivaldybės lėšos - kitoms išlaidoms kompensuoti panaudota 537 447,58 Eur, nepiniginiam turtui 27 564,46 Eur. Iš Europos Sąjungos lėšų nepiniginiam turtui įsigyti panaudota – 3 290,40 Eur. Iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti panaudota 1 205,73 Eur; ir kitoms išlaidoms 6 243,22 Eur.

Finansavimo sumos parodytos 20-ojo VSAFAS 4 priedas.

Finansavimo sumų likučiai parodyti 20-ojo VSAFAS 5 priedas.

P17. TRUMPALAIKĖS MOKĖTINOS SUMOS

Finansinis turtas apskaitoje yra pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos nustatytos 17-to VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Ilgalaikio finansinio turto Kultūros centras neturi.

Informacija pateikta 17-ojo VSAFAS „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“.

Skola tiekėjams už paslaugas sudaro 4 472,59 Eur (tai skola už komunalines paslaugas ir socialinio draudimo įmokas), o sukauptų atostoginių sąnaudos metų pabaigai sudaro 44 785,98 Eur.

P18. GRYNASIS TURTAS

Apie ataskaitinio laikotarpio grynojo perviršio ar deficito sumą, pateikiame 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaitoje“ 1 priede. Ataskaitinio laikotarpio deficitas – 531,19 Eur, o likutis metų pabaigai 770,19 Eur.

P21. KITOS PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR KITOS PAJAMOS

Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą, vadovaujantis 10-uju VSAFAS „Kitos pajamos“. Pajamų pripažinimo sąlygos taikomos kiekvienai pajamų grupei atskirai.

Kultūros centro pagrindinės veiklos pajamų (renginių, diskotekų, bilietų platinimo) 2019 m. surinkta – 14 813,08 Eur, ir kitos veiklos t. y. patalpų nuomos surinkta – 9 555,09 Eur.

P22. PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

Informacija pagal veiklos segmentus pateikta 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede.

Pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro 639 843,55 Eur, iš jų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo 432 966,16 Eur.

P24. FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS

Informacija pateikta 17-ojo VSAFAS „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus eurai ir užsienio valiutomis“

Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 49 417,92 Eur.

Širvintų kultūros centras finansinės nuomos (lizingo) neturi.

Širvintų kultūros centras yra sudaręs ilgalaikių panaudos sutarčių 7-20 metų.

NEBALANSINĖ SĄSKAITA

Kultūros centro nebalansinės sąskaitos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 281 146,66 Eur. ir ilgalaikis turtas nebalansinėje sąskaitoje 1 000 Eur. Nebalansinėje sąskaitoje esantis ūkinis inventorių ir ilgalaikis turtas yra atiduotas naudoti.

Širvintų rajono savivaldybės kultūros centras tvarkydamas apskaitą ir rengdamas finansinę atskaitomybę, vadovaujasi Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais.

Direktorė

Rytė Bareckaitė

Vyr. buhalteris

Neringa Gudeikienė