

Kretingos rajono Salantų kultūros centras, 300030523, A. Salio g. 4/10, Salantų m., Kretingos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147404029
D/L: --

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-03-09 Nr. SDF-23
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		418.372,14	425.011,33
I	Nematerialusis turtas	P03	8,37	100,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		8,37	100,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	418.363,77	424.911,33
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		349.022,27	355.102,79
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		25.060,32	23.522,92
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		39.458,77	41.958,73
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3.411,30	2.855,42
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.411,11	1.471,47
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		19.835,52	18.876,30
I	Atsargos	P08	2.855,81	2.737,72
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2.855,81	2.737,72
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	311,90	239,92
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	13.895,00	15.874,82
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, turą, paslaugas			
III.5	Sikauptos gautinos sumos		13.895,00	15.874,82
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	2.772,81	23,84
	IŠ VISO TURTO:		438.207,66	443.887,63

(tęsinys kitame puslapyje)

Kretingos rajono Salantų kultūros centras, 300030523, A. Salio g. 4/10, Salantų m., Kretingos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinė laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	424.262,52	427.987,58
I	Iš valstybės biudžeto		44.059,56	42.052,20
II	Iš savivaldybės biudžeto		94.090,43	94.026,13
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		285.772,88	291.834,68
IV	Iš kitų šaltinių		339,65	74,57
E	ISIPAREIGOJIMAI		13.895,00	15.874,82
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		13.895,00	15.874,82
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
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 biudžetą ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	361,07	236,61
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	13.533,93	15.638,21
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	50,14	25,23
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		50,14	25,23
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		24,91	-8,72
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		25,23	33,95
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		438.207,66	443.887,63

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

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Stasė Preibienė
(vardas ir pavardė)

Dalia Girkšnienė
(vardas ir pavardė)

Kretingos rajono Salantų kultūros centras, 300030523, A. Salio g. 4/10, Salantų m., Kretingos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147404029

D/L: --

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-03-09

Nr. SDF-24

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		231.769,30	213.288,06
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		230.842,78	212.576,16
I.1	Iš valstybės biudžeto		8.627,64	722,64
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		215.466,20	204.763,16
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6.061,80	6.061,80
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		687,14	1.028,56
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		926,52	711,90
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	926,52	711,90
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-231.744,38	-213.295,82
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-170.195,38	-151.605,28
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-13.038,90	-12.984,64
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-9.125,44	-11.163,74
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-199,18	
V	TRANSPORTO		-3.048,46	-5.047,70
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-740,00	-760,90
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-1.050,00	-3.700,00
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ		-0,29	
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-16.266,13	-13.858,65
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			-827,82
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-18.080,60	-13.347,09
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		24,92	-7,76
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOSI BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-0,01	-0,96
F	APSKAITOS POLITIKOS KETIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESČIUS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		24,91	-8,72
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		24,91	-8,72
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

[Parašas]
(parašas)

Stasė Preibienė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

[Parašas]
(parašas)

Dalia Girkšnienė

(vardas ir pavardė)

Kretingos rajono Salantų kultūros centras, 300030523, A. Salio g. 4/10, Salantų m., Kretingos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147404029
D/L: -

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2020-03-09 Ni: SDF-25
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenkia kontroliuojančiam subjektui				Iš viso	Mėšimos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrąsios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sutauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną						33,95	10
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X			
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X		
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X		
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X		
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X			
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X			-8,72	
9	Kiti pokyčiai							
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						25,23	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X			
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X		
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X		
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X		
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X			
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X			24,91	
18	Kiti pokyčiai							
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						50,14	

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
(teisės aktais parengto pasirašyti asmens pareicų pavadinimas)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris) įteion nivaldoma pagal teisės aktus)

Stasė Preibienė
(vardas ir pavardė)

Dalia Garkšnienė
(vardas ir pavardė)

Kretingos rajono Salantų kultūros centras, 300030523, A. Salio g. 4/10, Salantų m., Kretingos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147404029
D/L: -

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2020-03-09 Nr. SDP-26
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		8.848,97	0,00	8.848,97	680,80	0,00	680,80
I	Iplaukos		230.661,66	0,00	230.661,66	202.605,93	0,00	202.605,93
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		228.475,96	0,00	228.475,96	200.825,00	0,00	200.825,00
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		10.635,00	0,00	10.635,00			
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		217.188,74	0,00	217.188,74	199.920,32	0,00	199.920,32
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		652,22	0,00	652,22	904,68	0,00	904,68
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų		926,52	0,00	926,52	711,90	0,00	711,90
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		925,08	0,00	925,08	709,18	0,00	709,18
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6	Gautos palūkanos		334,10	0,00	334,10	359,85	0,00	359,85
I.7	Kitos įplaukos		-925,08	0,00	-925,08	-709,18	0,00	-709,18
II	Pervestos lėšos							
II.1	I valstybės biudžeta		-925,08	0,00	-925,08	-709,18	0,00	-709,18
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-220.887,61	0,00	-220.887,61	-201.215,95	0,00	-201.215,95
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-172.299,66	0,00	-172.299,66	-151.326,60	0,00	-151.326,60
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-9.070,89	0,00	-9.070,89	-12.609,85	0,00	-12.609,85
III.3	Komandiruočių		-199,18	0,00	-199,18			
III.4	Transporto		-3.048,46	0,00	-3.048,46	-5.047,70	0,00	-5.047,70
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-740,00	0,00	-740,00	-760,90	0,00	-760,90
III.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-1.050,00	0,00	-1.050,00	-3.700,00	0,00	-3.700,00
III.7	Atsargų įsigijimo		-17.981,16	0,00	-17.981,16	-12.836,28	0,00	-12.836,28
III.8	Socialinių išmokų					-827,82	0,00	-827,82
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-16.427,07	0,00	-16.427,07	-13.784,06	0,00	-13.784,06
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-71,19	0,00	-71,19	-322,74	0,00	-322,74

(tęsinys kitame puslapyje)

Kretingos rajono Salantų kultūros centras, 300030523, A. Salio g. 4/10, Salantų m., Kretingos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-6.100,00	0,00	-6.100,00	-700,00	0,00	-700,00
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-6.100,00	0,00	-6.100,00	-700,00	0,00	-700,00
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	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokejimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti	41						
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSU PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigu ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		2.748,97	0,00	2.748,97	-19,20	0,00	-19,20
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		23,84		23,84	43,04		43,04
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		2.772,81		2.772,81	23,84		23,84

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo išliotąs administracijos vadov.)

Sasė Preibienė
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Dalia Girkšnienė
(vardas ir pavardė)

Kretingos rajono Salantų kultūros centras, 300030523, A. Salio g. 4/10, Salantų m., Kretingos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

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

Per ataskaitinį laikotarpį

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatygininiam gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatygininiai gautas turtas	Perduota lėšoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto 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)	42.052,20	10.635,00					-8.627,64	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	42.052,20	1.305,00					-2.027,64	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		9.330,00					-6.600,00	
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	94.026,13	217.188,74	0,00	321,58			-217.446,02	
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	94.026,13		20.105,80	321,58			-20.363,08	
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		217.188,74	-20.105,80				-197.082,94	
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)	291.834,68						-6.061,80	
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	291.834,68						-6.061,80	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti								
4	Iš kitų šaltinių	74,57	652,22	0,00	300,00			-687,14	
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	69,57	600,00	-16,12	300,00			-652,45	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	5,00	52,22	16,12				-34,69	
5	Iš viso finansavimo sumų	427.987,58	228.475,96	0,00	621,58			-232.822,60	

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

Kretingos rajono Salantų kultūros centras, 300030523, A. Salio g. 4/10, Salantų m., Kretingos r. sav.
2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147404029
D/L: --

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)					44.059,56
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					41.329,56
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					2.730,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavinių dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					94.090,43
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					94.090,43
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
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)					285.772,88
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					285.772,88
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					339,65
4	Iš kitų šaltinių					301,00
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					38,65
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
5	Iš viso finansavimo sumų					424.262,52

Kretingos rajono Salantų kultūros centras, 300030523, A. Salio g. 4/10, Salantų m., Kretingos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147404029
D/L: --

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
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)		42.052,20	42.052,20		44.059,56	44.059,56
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		94.026,13	94.026,13		94.090,43	94.090,43
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)		291.834,68	291.834,68		285.772,88	285.772,88
4	Iš kitų šaltinių		74,57	74,57		339,65	339,65
5	Iš viso		427.987,58	427.987,58		424.262,52	424.262,52

Kretingės rajono Sėdintų kultūros centras, 300030523, A. Salio g. 4/10, Sėdintų m., Kretingės r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147404029
D/L: --

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			K viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešojo tvarkla ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai ūkis	Sveikatos apsauga	Pailsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos								-231,744,38			-231,744,38
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-170,195,38			-170,195,38
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos								-13,038,90			-13,038,90
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-9,125,44			-9,125,44
1.4	Komandiruočių								-199,18			-199,18
1.5	Transporto								-3,048,46			-3,048,46
1.6	Kvalifikacijos kėlimo								-740,00			-740,00
1.7	Paprastjo remonto ir eksploatavimo								-1,050,00			-1,050,00
1.8	Nuvertėjimo ir nurašų sumų								-0,29			-0,29
1.9	Smeigų ir pardavimų atsigaliojimo								-16,266,13			-16,266,13
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų								-18,080,60			-18,080,60
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisyimo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos								-220,887,61			-220,887,61
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-172,299,66			-172,299,66
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-9,070,89			-9,070,89
3.1.3	Komandiruočių								-199,18			-199,18
3.1.4	Transporto								-3,048,46			-3,048,46
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo								-740,00			-740,00
3.1.6	Paprastjo remonto ir eksploatavimo								-1,050,00			-1,050,00
3.1.7	Atsigaliojimo								-17,981,16			-17,981,16
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo								-16,427,07			-16,427,07
3.1.11	Sumokėtos palikanos											
3.1.12	Kitos išmokos								-71,19			-71,19

Kretingės rajono Sėbartų kultūros centras, 300030523, A. Sabo g. 4/10, Sėbartų m., Kretingės r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147404029
D/L: -

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						Segmentai				Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Veisėjai tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis turtas	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos								-213,295,82			-213,295,82
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-151,605,28			-151,605,28
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos								-12,984,64			-12,984,64
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-11,163,74			-11,163,74
1.4	Komandiruočių								-5,047,70			-5,047,70
1.5	Transporto								-760,90			-760,90
1.6	Kvalifikacijos kėlimo								-3,700,00			-3,700,00
1.7	Paprastojo remonto ir eksploataavimo								-13,858,65			-13,858,65
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų								-827,82			-827,82
1.9	Saudojų ir parduočių atsargų savikaina											
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų								-13,347,09			-13,347,09
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos daiktų taisyimo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos								-201,215,95			-201,215,95
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-151,326,60			-151,326,60
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-12,609,85			-12,609,85
3.1.3	Komandiruočių								-5,047,70			-5,047,70
3.1.4	Transporto								-760,90			-760,90
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo								-3,700,00			-3,700,00
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo								-12,836,28			-12,836,28
3.1.7	Atsargų įsigijimo								-827,82			-827,82
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo								-13,784,06			-13,784,06
3.1.11	Sumokėtos patikėtos											
3.1.12	Kitos išmokos								-322,74			-322,74

P3 Nematerialiųjų turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSNĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinis įranga ir jos licenzijos	Kitas nematerialiasis turtas		Kitas nematerialiasis turtas		Nebaigti projektai ir išskaitinai apmokėjimai		Prestizžas	Iš viso
				Patentai ir kitos licenzijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiasis turtas	Nebaigti projektai ir išskaitinai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išskaitinai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1,477,82			347,54					1,825,36
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį										
2.1	Pirkto turto išėjimo savikaina										
2.2	Neatlyginčiai gauto turto išėjimo savikaina										
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-480,00								-480,00
3.1	Parduoto										
3.2	Perduoto										
3.3	Nurašyto		-480,00								-480,00
4	Pergrupavimai (+/-)										
5	Išėjimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai										
6	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		997,82			347,54					1,345,36
7	Sulaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-1,377,82		X	-347,54	X	X			-1,725,36
8	Neatlyginčiai gauto turto sulaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X			
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-91,63		X		X	X			-91,63
10	Sulaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	480,00		X		X	X			480,00
10.1	Parduoto	X			X		X	X			
10.2	Perduoto	X			X		X	X			
10.3	Nurašyto	X	480,00		X		X	X			480,00
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X			
12	Sulauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X		X	X			
13	Sulaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-989,45		X	-347,54	X	X			-1,336,99
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
15	Neatlyginčiai gauto turto sulaupta nuvertėjimo suma*										
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Kėto subjektė sėkaupta turto nėskėvėjimo arba nėvertėjimo suma kėi pėrdavimo.

P3 Nematerialiųjų turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir sąskaitiniai apmokėjimai		Prečižas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai ir sąskaitiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir sąskaitiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Skaupia parduto, perduto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma								
18.1	Parduto								
18.2	Perduto								
18.3	Nurašyto								
19	Pergrupavimai (+/-)								
20	Nuvertėjimo sumos kitų pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16+17+18+/-19+/-20)		8,37			0,00			8,37
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		100,00			0,00			100,00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)								

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Kito subjekto sukaupta turto nusidėėjimo arba nuvertėjimo suma iš perdavimo.

B4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Klas. ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Bankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Klas. ilgalaikis materialusis turtas	Klas. ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			490 548,35	38 667,86		76 155,00			7 852,38		3 881,67			617 103,76
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)									1 100,00	300,00				6 400,00
2.1	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį						1 500,00			1 100,00					6 100,00
2.2	Pikto turto išgijimo savikaina										300,00				300,00
3	Neatlygintinai gauto turto išgijimo suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)									-364,62					-364,62
3.1	Parduoto														
3.2	Parduoto														
3.3	Nurašyto									-364,62					-364,62
4	Pergupavimai (+/-)									380,00					380,00
5	Išgijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai														
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2.3+/-4+5)			490 548,35		42 167,86	77 653,00			8 968,26	300,00	3 881,67			623 519,14
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-135 145,56	-15 144,94		-34 194,27			-4 997,46	X	-2 410,20	X	X	-192 192,43
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	X									X		X	X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		6 080,52	-1 962,60		-3 999,96			-543,83	X	-360,36	X	X	-12 947,27
10	Sukaupta parduoto, parduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X								364,33	X		X	X	364,33
10.1	Parduoto	X									X		X	X	
10.2	Parduoto	X									X		X	X	
10.3	Nurašyto	X								364,33	X		X	X	364,33
11	Pergupavimai (+/-)	X								-380,00	X		X	X	-380,00
12	Sukauptas nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X		X	X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+/-11+12)	X		-141 526,08	-17 107,54		-38 194,23			-5 556,96	X	-2 770,56	X	X	-205 155,37
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*	X									X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
18	Sukaupta parduoto, parduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X									X		X		
18.1	Parduoto	X									X				
18.2	Parduoto	X									X				
18.3	Nurašyto	X									X				
19	Pergupavimai (+/-)	X									X				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16+17+18+/-19+20)	X									X				
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23	Neatlygintinai gauto turto ir kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25	Parduoto, parduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	

X pažymėti ataskaitos laikai nepildomi.
* Kito subjekto sukaupto turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki pildavimo.

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Bankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Klas. ilgalaikis materialusis turtas	Klas. ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
25.1	Parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.2	Perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.3	Nušvyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Pagrūpas irai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Tiktosios vertės kiti pokyčiai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	Tikroji vertė auskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė auskaitinė laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)			349 022,27	25 060,32		39 458,77			3 411,30	300,00	1 111,11			418 363,77
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė auskaitinė laikotarpio pabūžioje (1-7-14+22)			355 102,79	23 522,92		41 958,73			2 855,42		1 471,47			424 911,33

X pažymėti auskaitos laikai nepildomi.
* Kito subjekto sukaupto turto nusidėėjimo arba nuvertėjimo suma iki pėdavimo.

ID: -2147404029
D/L: -

P8 Atsargos
ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir nelicėiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir tūlinis inventoriųs	Nebaigta gaminių produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Iš viso
				Nebaigta gaminių produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti	
1	2	3	4	5	6	7	8	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2.737,72					2.737,72
2	Išgyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		16.570,37					16.570,37
2.1	Išgyto turto įsigijimo savikaina		16.248,79					16.248,79
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		321,58					321,58
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-16.452,28					-16.452,28
3.1	Parduota							
3.2	Perleista (paskirstyta)							
3.3	Snaudota veikloje		-16.452,28					-16.452,28
3.4	Kiti nurašymai							
4	Pergrupavimai (+/-)							
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai							
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		2.855,81					2.855,81
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje							
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupė nuvertėjimo suma (iki perdavimo)							
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį							
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma							
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), snaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)							
11.1	Parduota							
11.2	Perleista (paskirstyta)							
11.2	Snaudota veikloje							
11.3	Kiti nurašymai							
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)							
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)		2.855,81					2.855,81
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		2.737,72					2.737,72

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Kretingos rajono Salantų kultūros centras, 300030523, A. Salio g. 4/10, Salantų m., Kretingos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147404029

D/L: --

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	311,90	239,92
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedinams 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 pavedinams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	311,90	239,92
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	311,90	239,92

Kretingos rajono Salantų kultūros centras, 300030523, A. Salio g. 4/10, Salantų m., Kretingos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147404029
D/L: --

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	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	13.895,00	13.895,00		15.874,82	15.874,82	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, 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 turta						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos	13.895,00	13.895,00		15.874,82	15.874,82	
1.5	Suakauptos gautinos sumos	13.895,00	13.895,00		15.874,82	15.874,82	
1.5.1	Iš biudžeto						
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)	13.895,00	13.895,00		15.874,82	15.874,82	

Kretingos rajono Salantų kultūros centras, 300030523, A. Salio g. 4/10, Salantų m., Kretingos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147404029
D/L: --

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	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto 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)	2.772,81		23,84	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	2.768,65		21,12	
3.2	Pinigai kasoje	4,16		2,72	
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)	2.772,81		23,84	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Kretingos rajono Salantų kultūros centras, 300030523, A. Salio g. 4/10, Salantų m., Kretingos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147404029
D/L: --

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	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos							
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai							
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	361,07			236,61	57,50		
4	Sukauptos mokėtinos sumos	13.533,93			15.638,21			
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos							
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	13.533,93			15.638,21			
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos							
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos							
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai							
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai							
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai							
5.3	Kitos mokėtinos sumos							
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	13.895,00			15.874,82	57,50		

Kretingos rajono Salantų kultūros centras, 300030523, A. Salio g. 4/10, Salantų m., Kretingos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147404029

D/L: --

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE*

El. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	926,52	711,90
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	926,52	711,90
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	926,52	711,90

* 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.

Kretingos rajono Salantų kultūros centras, 300030523, A. Salio g. 4/10, Salantų m., Kretingos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147404029
D/L: -

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IRS SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Darbo užmokesčio sąnaudos						Darbo užmokesčio sąnaudos					
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareiginė alga	Priedai, priemonos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariais	Kita	Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareiginė alga	Priedai, priemonos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariais	Kita
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai												
2	Teisėjai												
3	Valstybės tarnautojai												
3.1	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2	patarėjai												
3.3	specialistai												
4	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	17	-131.688,41	-992,69			-13.832,17	17	-106.233,62	-862,33			-14.052,59
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	17,0	-131.688,41	-992,69			-13.832,17	17,0	-106.233,62	-862,33			-14.052,59
5.2	kiti darbuotojai	1,0	-21.058,97				-2.623,14	2,4	-25.636,12	-105,05			-4.415,15
6	Kiti												
7	Iš viso:	18	-152.747,38	-992,69			-16.455,31	19	-131.869,74	-967,38			-18.467,74
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	2.724,19	14,19			244,98	X	300,42				

Kretingos rajono Salantų kultūros centras, 300030523, A. Salio g. 4/10, Salantų m., Kretingos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147404029

D/L: --

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	-0,01	-0,96
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-0,01	-0,96
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-0,01	-0,96

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Kretingos rajono Salantų kultūros centras, 300030523, A. Salio g. 4/10, Salantų m., Kretingos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147404029

D/L: --

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

El. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	15.874,82	13.895,00
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	15.874,82	13.895,00

KRETINGOS RAJONO SALANTŲ KULTŪROS CENTRAS

Biudžetinė įstaiga, A. Salio g. 4, LT- 97322 Salantai, Kretingos r.
tel., faksas (8 445) 58 245, el.paštas kultura.salantai@gmail.com
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 300030523

2020 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021 m. kovo 9 d. Nr. SDF-27

I. BENDROJI DALIS

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

Kretingos rajono Salantų kultūros centras (toliau – Įstaiga) įregistruotas 2004 m. birželio 1 d., įstaigos registravimo Nr. 040766, įstaigos kodas – 300030523, steigėjas Kretingos rajono savivaldybės taryba. Pagrindinė veikla – etninės kultūros, mėgėjų meno puoselėjimas.

2. Finansiniai metai

Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

3. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

4. Informacija apie Įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus

Įstaiga turi šiuos skyrius:

4.1. Laivių skyrius. Platelių g. 23, Laivių k., LT-97317 Imbarės sen., Kretingos r., kūrybinė, meninė ir pramogų organizavimo veikla;

4.2. Juodupėnų skyrius. Mokyklos g. 2, Juodupėnų k., LT-97300 Imbarės sen., Kretingos r., kūrybinė, meninė ir pramogų organizavimo veikla;

4.3. Žvainių skyrius. Piliakalnio g. 13, Žvainių k., LT-97319 Imbarės sen., Kretingos r., kūrybinė, meninė ir pramogų organizavimo veikla.

5. Informacija apie Įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį

2020 metais įstaigoje vidutiniškai dirbo 18 darbuotojų.

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

Svarbių sąlygų kurios gali paveikti tolesnę Įstaigos veiklą nenustatyta.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Įstaiga apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas;
- Kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

Įstaigos apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti įstaigos finansinę būklę, bei veiklos rezultatus.

Įstaiga, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais, kurie nurodyti 1 VSAFAS - „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“:

- Subjekto
- Veiklos tęstinumo
- Periodiškumo
- Pastovumo
- Piniginio mato
- Kaupimo
- Palyginimo
- Atsargumo
- Neutralumo
- Turinio viršenybės prieš formą.

Įstaigos apskaita tvarkoma taikant dvejybinių įrašų ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą - eurą.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Įstaigoje sudarytas ir direktoriaus patvirtintas individualus sąskaitų planas. Apskaitos politika keičiama vadovaujantis 7 VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas.

Įstaigos buhalterinėje apskaitoje taikomas reikšmingumo kriterijus – 1 proc. nuo praėjusiais kalendoriniais metais gautų finansavimo sumų.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Įstaigos apskaitoje nematerialusis turtas registruojamas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Įstaigos nematerialiuoju turtu laikomas toks turtas, kuris yra lengvai atskiriamas nuo kitų nematerialiojo turto vienetų, ir tikėtina, kad Įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės

naudos; galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą, Įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti.

Nematerialiajam turtui amortizacija skaičiuojama taikant tiesinį amortizacijos skaičiavimo metodą. Per naudingo tarnavimo laikotarpį nematerialusis turtas yra amortizuojamas ir jo likutinė vertė 0 Eur.

Nematerialusis turtas nurašomas jį perleidžiant arba jei šis turtas nebeatitinka nematerialiojo turto pripažinimo kriterijų.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

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

Ilgalaikis materialusis turtas Įstaigos apskaitoje registruojamas įsigijimo arba pasigaminimo savikaina, jei jo vertė yra ne mažesnė nei 500 Eur (šis kriterijus netaikomas nekilnojamam turtui, bei transporto priemonėms) ir Įstaigos veikloje tarnaus ilgiau nei vienerius metus, pagrįstai tikėtina, kad Įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos, galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą turi teisę tuo turtu disponuoti.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvimoji 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) pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka.

Ilgalaikis materialusis turtas nurašomas iš apskaitos, kai jis perleidžiamas, Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka pripažintas nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti, yra prarandamas dėl vagysčių, stichinių nelaimių ar kitų priežasčių.

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 (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų

apimties, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Biologinis turtas

Įstaiga biologinio turto neturi.

Finansinis ilgalaikis turtas

Finansinio ilgalaikio turto Įstaiga neturi.

Kitas ilgalaikis turtas

Kito ilgalaikio turto Įstaiga neturi.

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.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, įstaiga taiko FIFO atsargų įkainojimo būdą.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai 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

Įstaigoje yra trumpalaikis finansinis turtas, kuriam priskiriama:

- per vienerius metus gautinos sumos (įskaitant ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalį);
- pinigai ir jų ekvivalentai.

Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Pinigai ir jų ekvivalentai

Pinigus sudaro Įstaigos kasoje ar bankų sąskaitose esantys pinigai. Įstaiga turi 3 atsiskaitomasias sąskaitas AB Swedbank banke:

- einamąją (biudžetinėms lėšoms);
- specialiųjų programų lėšų (pajamos už paslaugas);
- kitos lėšos (paramos lėšos);

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – viešojo sektoriaus subjekto 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 viešojo sektoriaus subjekto įstatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos 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.

Įstaigos gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

1. Finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
2. 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 nepiniginiam turtui įsigyti.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos 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 įstaigos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos.

Atidėjiniai

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

Įstaiga atidėjinių per 2020 metus neturėjo.

Finansiniai įsipareigojimai

Įstaigoje visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus.

Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- ilgalaikiai atidėjiniai;

- ilgalaikės finansinės skolos;
- kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai;
- ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;
- trumpalaikės finansinės skolos;
- pervestinos finansavimo sumos;
- pervestinos sumos į biudžetus, fondus ir kitiems subjektams;
- mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla;

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina, vėliau jie vertinami:

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

Finansinė nuoma (lizingas)

Įstaiga neturi finansinės nuomos (lizingo).

Pajamos

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

Apskaitoje jos registruojamos tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikrąja verte. Pajamos skirstomos į grupes: a) pagrindinės veiklos pajamos, b) kitos veiklos pajamos, c) finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

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 palyginimo 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 tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudos apskaitoje įvertinamos tikrąja verte. Sąnaudos skirstomos į grupes:

- pagrindinės veiklos sąnaudos,

- kitos veiklos sąnaudos,
- finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Sandoriai 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 iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

Įstaiga 2020 metais sandorių užsienio valiuta neturėjo.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažistami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, įstaiga nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, įstaiga nustato turto atsiperkamąją vertę ir palygina ją 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, atkuriamas 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

Įstaiga nepripažįsta neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto, tačiau neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte. 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.

Įstaiga 2020 metais neturėjo neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto.

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.

Įstaiga, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui 2020 metams įvykių, kurie suteiktų papildomos informacijos apie įmonės finansinę padėtį, nebuvo.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

Įstaiga tvarko apskaitos veiklą pagal segmentus. Segmentai – biudžetinių įstaigų pagrindinės veiklos dalys pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimančios vienaarūšes įstaigų teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

Apie kiekvieną segmentą pateikiama tokia informacija:

- segmento sąnaudos;
- segmento pinigų srautai.

Įstaiga turto, įsipareigojimų ir finansavimo sumų ir pajamų apskaitą tvarko pagal segmentus, t. y. taip, kad galėtų pagal segmentus teisingai užregistruoti pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus.

Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos, pajamos ir sąnaudos, kurių priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, yra priskiriami didžiausią įstaigos veiklos dalį sudarančiam segmentui.

Apskaitos politikos keitimas

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti įvairių ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Įstaiga pasirinko 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, 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

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

Ištaigos apskaitinių įverčių pasikeitimams įvertinti esant būtinybei būtų sudaromos atitinkamos komisijos, kurios būtų atsakingos už tinkamą aplinkybių ir informacijos, lemiančios apskaitinį įvertinimą, taip pat poveikio nustatymą ir parodymą finansinėse ataskaitose.

Apskaitinių įverčių pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas:

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

Ištaigos apskaitinių įverčių 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 apskaitinių įverčių pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos politika laikomas pasirinktas apskaitos metodas, o apskaitiniu įverčiu laikomas ištaigos pasirinktas dydis nusidėvėjimui apskaičiuoti.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

- 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;

- 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.

Finansinių ataskaitų rinkinys

Bendrosios nuostatos

Finansinių ataskaitų rinkinio tikslas – pateikti informaciją vartotojams, kurie neturi galimybės pareikalauti jų poreikius atitinkančių ataskaitų.

Finansinių ataskaitų informacijos vartotojai yra mokesčių mokėtojai, valstybės valdžios institucijų nariai, įstaigos kreditoriai, tiekėjai ir pan. Finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiama informacija apie įstaigos finansinę būklę, veiklos rezultatus, grynąjį turtą ir pinigų srautus, kuria naudojasi vartotojai priimdami ir vertindami sprendimus dėl išteklių paskirstymo ir jų naudojimo teikiant viešąsias paslaugas.

Įstaiga rengia žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinį.

Ataskaitinis laikotarpis

Įstaiga teikia metinių ir tarpinių finansinių ataskaitų rinkinius Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka. Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Finansinių ataskaitų rinkinio sudarymas ir teikimas

Metinių finansinių ataskaitų rinkinys

Įstaigos metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- finansinės būklės ataskaita;
- veiklos rezultatų ataskaita;
- pinigų srautų ataskaita;
- grynojo turto pokyčių ataskaita;
- aiškinamasis raštas.

Įstaigos metinis finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas ir teikiamas tvirtinti Kretingos rajono savivaldybės tarybai bei Kretingos rajono savivaldybės administracijos Ekonomikos ir biudžeto skyriui pagal nustatytus terminus.

Metinių finansinių ataskaitų, įskaitant aiškinamojo rašto pastabų lenteles, formos gali būti keičiamos tik pakeitus VSAFAS nustatytas ataskaitų formas ir reikalavimus.

Pagrindiniai finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo reikalavimai

Ataskaitų elementai ir jų vertinimas

Įstaigos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai pagal ekonominius kriterijus finansinėse ataskaitose grupuojami į grupes, kurios vadinamos finansinių ataskaitų elementais. Finansinių ataskaitų elementai, naudojami įstaigos finansinei būklei ir veiklos rezultatams įvertinti, yra tokie:

- finansinės būklės ataskaitoje pateikiami elementai – turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir grynasis turtas – apibūdina įstaigos finansinę būklę;
- veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiami elementai – pajamos ir sąnaudos – reikalingi įstaigos veiklos rezultatams įvertinti.

Finansinių ataskaitų elementai įvertinami įvairiais metodais ir jų deriniais. Vertindama finansinių ataskaitų elementus, įstaiga vadovaujasi VSAFAS reikalavimais ir taisyklėmis, aprašytais VSAFAS ir apskaitos tvarkų aprašuose.

Pagrindiniai reikalavimai finansinių ataskaitų rinkiniui

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas pagal VSAFAS. Finansinių ataskaitų rinkinio negalima apibūdinti kaip atitinkančio šiuos standartus, jeigu jis neatitinka bent vieno taikytino VSAFAS ar jo reikalavimo.

Nukrypimai nuo standartų neleidžiami, išskyrus tuos retus atvejus, kai Lietuvos Respublikos įstatymai ar kiti teisės aktai, viršesni nei VSAFAS, reglamentuojantys viešojo sektoriaus subjektų veiklą, nustato ką kita.

Apskaitos organizavimas

Atsakomybė už apskaitos organizavimą

Pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą ir Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymą „Dėl Biudžetinių įstaigų apskaitos organizavimo taisyklių patvirtinimo“ už apskaitos organizavimą, apskaitos dokumentų išsaugojimą ir finansinių ataskaitų rinkinio pateikimą laiku atsakingas įstaigos direktorius.

Pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą įstaigos vyriausiasis buhalteris atsako už buhalterinių įrašų teisingumą.

Kultūros centro direktorius ir vyriausiasis buhalteris pasirašo tarpines ir metines finansines ataskaitas.

Apskaitos tvarkytojas

Įstaiga buhalterinę apskaitą organizuoja pagal Lietuvos Respublikos finansų ministerijos nustatytas buhalterinės apskaitos organizavimo taisykles.

Įstaigos apskaitą tvarko įstaigos vyriausiasis buhalteris.

Vyriausiojo buhalterio funkcijas įstaigoje atlieka asmuo, kuriam pavesta atlikti šias pareigas. Vyriausiasis buhalteris savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtintomis buhalterinės apskaitos organizavimo taisyklėmis ir kitais teisės aktais, įstaigos direktoriaus patvirtintais nuostatais ir kontroliuojančiojo viešojo sektoriaus subjekto nustatyta apskaitos politika.

Apskaitos sistema

Apskaitai tvarkyti yra naudojamas kompiuterinės programos paketas „STEKAS“, kuris sukonfigūruotas taip, kad būtų galima tvarkyti įstaigos apskaitą remiantis teisės aktų ir Apskaitos vadovo reikalavimais. Apskaitos įrašai susistemunami apskaitos registruose. Apskaitos registru vadinama ūkinių operacijų ir įvykių suvestinė, kurioje rūšiuojami, sumuojami ir apibendrinami apskaitos dokumentų duomenys. Ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami apskaitos registruose pagal apskaitos dokumentus chronologine tvarka. Kiekvienas iš registrų sistemina pasikartojančias vienuarūšes ūkines operacijas. Operacijos registrų viduje pateikiamos chronologine tvarka.

Įstaiga naudoja registrų formą, turiniu ir skaičiumi, naudojant kompiuterinę apskaitos programinę įrangą.

PASTABOS**Nematerialusis turtas**

Įstaiga turi nematerialiojo turto – kito ilgalaikio turto grupėje, internetinę svetainę.

Įstaiga turi programinės įrangos ir jos licencijos grupėje, kompiuterinę programą – „Stekas“ apskaitos paketą ir operacinę sistemą. Programinei įrangai ir operacinei sistemai nustatytas 1 metų tarnavimo laikas.

Nematerialiojo turto verčių pokytis per 2020 m. yra pateikiamas 13-ojo standarto 1 priede. Įstaigoje nėra nematerialaus turto nuvertėjimo.

Įstaigoje nematerialusis turtas internetinė svetainė, kompiuterinė programa „Stekas“ yra visiškai amortizuota, tačiau dar naudojamas veikloje.

2020 metais nurašyta operacinė sistema iš nematerialiojo turto ir perkelta į kompiuterinės įrangos įsigijimo savikainą už 380,00 Eur.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, ir turto, kuris nebenaudojamas įstaigos veikloje, nėra.

Ilgalaikis materialusis turtas

Įstaigoje yra šios ilgalaikio materialiojo turto grupės, kurioms nustatytas naudingo tarnavimo laikas:

1 lentelė

Eil. Nr.	IMT grupės pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas metais
3.2.	Pastatai	80
4.3.	Kiti statiniai	20
5.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	20
5.2.	Filmavimo, fotografavimo įrengimai	4
5.3.	Radio ir televizijos, informacinių techn. įr.	10
5.4.	Kitos mašinos ir įrenginiai	20
7.1.	Baldai	10
7.2.	Kompiuteriniai ir jų įranga	5
7.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	6
7.4.	Kita biuro įranga	8
8.1.	Scenos meno priemonės	12
8.2.1.	Pianinai, fortepijonai, arfos	20
8.2.2.	Akordeonai	15
8.2.3.	Pučiamieji, mušamieji, styginiai liaudies instrumentai	10
8.3.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	10
8.4.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	8

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal IMT grupės pasikeitimą per 2020 metus pateikta pagal 13-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą.

Ilgalaikis materialusis turtas, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas įstaigos veikloje:

2 lentelė

Ilgalaikio materialaus turto pavadinimas	Įsigijimo savikaina Eur
Sandėlys	2889,83
Muzikos ir įgarsinimo aparatūra	3184,66
Foto aparatas Olympus	550,28
Skaitmeninė vaizdo kamera Sony	721,15
Kompiuteris	868,86
Klavišinis instrumentas	486,56
Kompiuteris	364,62
Kompiuteris	364,62
Kompiuteris	560,53
Kompiuteris	364,63
Nešiojamas kompiuteris	549,99
Garso kolonėlė	566,21
Garso kolonėlė	566,21
Garso kolonėlė	637,16
Vaizdo kamera Sony	700,00

2020 metais Kultūros centras įsigijo ilgalaikio materialiojo turto:

3 lentelė

Ilgalaikio materialaus turto pavadinimas	Įsigijimo savikaina Eur	Finansavimo šaltinis
Kompiuteris Dell Precision 3630	1100,00	Biudžeto lėšos
Būgnų komplektas Sonor AQ1	1500,00	Biudžeto lėšos
Valymo įrenginys FEL-4	3500,00	Biudžeto lėšos

Inventorizacijos metu rastas neužregistruotas ilgalaikis turtas (Skulptūra) 1 vnt, kuris įvertintas 300 Eur ir užregistruotas į kitas vertybes.

Ilgalaikio materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų vykdymo garantija, įstaiga neturi.

Įstaiga neturi ilgalaikio materialiojo turto, kuris nenaudojamas įstaigos veikloje.

Įstaiga nesinuomoja ilgalaikio materialiojo turto.

Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi.

Biologinis turtas

Įstaiga neturi biologinio turto.

Atsargos

Informacija apie atsargų balansines vertės pasikeitimą per 2020 metus pateikta pagal 8-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą.

2020 metais įstaigoje atsargų, kurių vertė būtų sumažinta, nebuvo.

Įstaigoje nėra atsargų ir ilgalaikio materialaus bei biologinio turto, kuris skirtas parduoti.

Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie išankstinius apmokėjimus per 2020 metus pateikta pagal 6-ojo VSAFAS 6 priede nustatytą formą.

Per vienerius metus gautinos sumos

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas per 2020 metus pateikta pagal 17-ojo VSAFAS standarto 7 priede nustatytą formą.

Įstaiga neturi ilgalaikių terminuotų indėlių.

Informacija apie pinigus ir jų ekvivalentus

Įstaigoje pinigų likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną buvo 2772,81 Eur iš jų: 2 procentų paramos lėšų 38,65 Eur, premija gauta už geriausią kultūros vardą 2730,00 Eur ir spec. programų lėšos kasoje 4,16 Eur.

Įstaiga pinigų ekvivalentų neturi.

Informacija apie finansavimo sumas

Informacija apie finansavimo sumas 2020 metais pateikta pagal 20-ojo VSAFAS 4 priede nustatytą formą.

Informacija apie finansavimo sumų likučius 2020 metais pateikta pagal 20-ojo VSAFAS 5 priede nustatytą formą.

Informacija apie atidėjinius, neapibrėžtuosius įsipareigojimus, neapibrėžtąjį turtą ir po ataskaitinius įvykius

Įstaiga atidėjinių, neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžto turto ir po ataskaitinius įvykius 2020 metais neturėjo.

Informacija apie nuomą, finansinę nuomą (lizingą) ir kitas turto perdavimo sutartis

Įstaiga 2020 metais neturėjo nuomos, finansinės nuomos (lizingo).

Informacija apie įstaigos grynąjį turtą

Įstaiga rezervų neformuoja.

Informacija apie susidariusį sukauptą perviršį ar deficitą

2020 m. sukauptą perviršį/deficitą sudaro 50,14 Eur t. y. iš specialiųjų programų atsargų likutis 45,98 Eur ir pinigų likutis kasoje 4,16 Eur.

Informacija apie kitas pajamas

Informacija apie kitas pajamas 2020 metais pateikta pagal 10-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą.

Informacija apie įsipareigojimus

Įstaiga 2020 metais neturėjo finansinių įsipareigojimų.

Informacija apie kai kurias mokėtinas sumas 2020 metais pateikta pagal 17-ojo VSAFAS standarto 12 priede nustatytą formą. Įstaigos trumpalaikes mokėtinas sumas sudaro sukaupti

atostoginiai ir sodra – 13533,93 Eur ir tiekėjams mokėtinos sumos – 361,07 Eur. Įsiskolinimą tiekėjams sudaro kitų paslaugų, komunalinių ir ryšių paslaugos per gruodžio mėn.

Įstaiga įsipareigojimų valiuta neturi.

Veiklos rezultatų ataskaita 2020 m. gruodžio 31 d. duomenimis

Pastaba Nr.1 – Finansavimo pajamos 230842,78 Eur – panaudotos finansavimo sumos atsargoms, ilgalaikiam turtui, kitoms išlaidoms iš valstybės biudžeto 8627,64 Eur; iš savivaldybės biudžeto 215466,20 Eur; iš kitų šaltinių 687,14 Eur; iš ES 6061,80 Eur.

Pastaba Nr. 2 – pagrindinės veiklos sąnaudos 231744,38 Eur: darbo užmokesčio ir socialinio draudimo 170195,38 Eur; nusidėvėjimo ir amortizacijos 13038,90 Eur; komunalinių paslaugų ir ryšių – 9125,44 Eur; komandiruočių – 199,18 Eur, transporto – 3048,46 Eur; kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 740,00 Eur; paprastojo remonto ir eksploatavimo – 1050,00 Eur; nuvertėjimo ir nurašytų sumų – 0,29 Eur, sunaudotų atsargų savikaina – 16266,13 Eur; kitų paslaugų – 18080,60 Eur.

Pastaba Nr.3 – pagrindinės veiklos kitos pajamos 926,52 Eur už patalpų nuomą.

Finansinės būklės ataskaita pagal 2020 m. gruodžio 31 d. duomenis:

Pastaba Nr.1 - Nematerialusis turtas: buhalterinė programa „Stekas“ - likutinė vertė 0 Eur, internetinė svetainė – likutinė vertė – 0 Eur, operacinė sistema – 8,37 Eur.

Pastaba Nr. 2 - Ilgalaikis materialusis turtas: įstaigos pastatai – likutinė vertė 349022,27 Eur; kiti statiniai – likutinė vertė 25060,32 Eur; mašinos ir įrenginiai – likutinė vertė 39458,77 Eur; baldai ir biuro įranga – likutinė vertė 3411,30 Eur; kitas ilgalaikis turtas – likutinė vertė 1111,11 Eur, kitos vertybės – 300,00 Eur.

Pastaba Nr. 3 - Atsargos: medžiagos, žaliavos, ūkinis inventorių 2855,81 Eur.

Pastaba Nr. 4 – Išankstiniai apmokėjimai – 311,90 Eur.

Pastaba Nr. 5 – Per vienerius gautinos sumos 13895,00 Eur: atsiskaitymui su tiekėjais 361,07 Eur, sukaupti atostoginiai 13533,93 Eur.

Pastaba Nr. 6 – Pinigai 2772,81 Eur.

Pastaba Nr. 7 – Finansavimo sumos – 424262,52 Eur, iš savivaldybės biudžeto dėl ilgalaikio turto likutinės vertės, atsargų vertės, ateinančių laikotarpių sąnaudų 94090,43 Eur, iš valstybės biudžeto dėl ilgalaikio turto likutinės vertės, pinigų likučio banke 44059,56 Eur, iš ES dėl ilgalaikio turto likutinės vertės 285772,88 Eur, kitų šaltinių dėl ilgalaikio turto likutinės vertės ir pinigų likučio banke 339,65 Eur.

Pastaba Nr. 8 – Trumpalaikiai įsipareigojimai – 13895,00 Eur: 361,07 Eur atsiskaitymai su tiekėjais; sukauptos mokėtinos sumos – 13533,93 Eur dėl sukauptų atostoginių ir sodros.

Pinigų srautų ataskaita pagal 2020 m. gruodžio 31 d. duomenis:

Pastaba Nr. 1 – finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms - 228475,96 Eur. Iš jų:

iš valstybės biudžeto 10635,00 Eur, iš savivaldybės biudžeto 217188,74 Eur, iš kitų šaltinių 652,22 Eur. Šios finansavimo sumos yra gautos atsargų įsigijimui ir kitoms išlaidoms kompensuoti bei ilgalaikio turto įsigijimui.

Pastaba Nr. 2 – 926,52 Eur už suteiktas paslaugas iš pirkėjų, tai piniginės lėšos gautos už patalpų nuomą.

Pastaba Nr. 3 – 925,08 Eur už suteiktas paslaugas iš biudžeto – susigrąžintos iš savivaldybės biudžeto specialiųjų programų lėšos.

Pastaba Nr. 4 – pervestinos lėšos 925,08 Eur, t. y. gautos specialiųjų programų įplaukos ir pervestos į savivaldybės biudžetą.

Pastaba Nr. 5 - išmokos iš viso: 220887,61 Eur. Iš jų: darbo užmokesčio ir socialinio draudimo 172299,66 Eur; komunalinių paslaugų ir ryšių – 9070,89 Eur; komandiruočių – 199,18 Eur, transporto – 3048,46 Eur; kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 740,00 Eur, paprastojo remonto ir eksploatavimo – 1050,00 Eur, sunaudotų atsargų savikaina – 17981,16 Eur, kitų paslaugų – 16427,07 Eur, kitos išmokos – 71,19 Eur.

Pastaba Nr. 6 – pinigų likutis įstaigos banke 2020 metų pabaigoje 2772,81 Eur, Iš jų: 2 procentų paramos lėšos 38,65 Eur, premija už geriausią kultūros vardą 2730,00 Eur ir specialiųjų programų pinigų likutis kasoje – 4,16 Eur.

Direktore



Stasė Preibienė

Vyriausioji buhalterė



Dalia Gurkšnienė