

Kauno rajono Samylų kultūros centras

**2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

**Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos
ir finansinės atskaitomybės standartus**

Kauno rajono Samylių kultūros centras, 303211895, J. Biliūno g. 106, Šlienavos k., Kauno r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147393794
D/L: 2022-03-09 20:11:25

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____, Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		259.108,65	263.733,75
I	Nematerialusis turtas		0,00	1.052,47
I.1	Pėtrūs darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	1.052,47
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	259.108,65	262.681,28
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		247.923,53	249.086,08
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mūšinos ir įrenginiai		2.559,74	2.916,98
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		953,20	1.242,16
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		7.672,18	9.436,06
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	
III	Ilgalaikis finansinis turtas	I		
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		26.802,98	24.960,60
I	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs		0,00	0,00
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	749,37	754,94
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	22.510,76	21.541,83
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		48,07	
III.5	Suakauptos gautinos sumos		22.462,69	21.541,83
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	3.542,85	2.663,83
	IŠ VISO TURTO:		285.911,63	288.694,35

(tęsinys kitame puslapyje)

Kauno rajono Sanytų kultūros centras, 303211895, J. Biliūno g. 106, Šlienavos k., Kauno r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Et. Nr.	Stripsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	263.400,87	267.152,52
I	Iš valstybės biudžeto		40.622,69	41.340,74
II	Iš savivaldybės biudžeto		127.395,80	129.799,15
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		91.587,55	93.094,96
IV	Iš kitų šaltinių		3.794,83	2.917,67
E	ISIPAREIGOJIMAI		22.403,72	21.459,83
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		7.502,17	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai	P15	7.502,17	
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		14.901,55	21.459,83
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinas subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinas sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinas sumos į biudžetą ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinas socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjama mokėtinos sumos	P17	2.149,80	1.990,40
II.10	Su darbo sącykais susiję įsipareigojimai			16,21
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos	P17	12.751,75	19.425,07
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			28,15
F	GRYNASIS TURTAS	P18	107,04	82,00
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tūkosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Našavybės metodo įtaka			
IV	Suakauptas perviršis ar deficitas		107,04	82,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		25,04	-214,14
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		82,00	296,14
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		285.911,63	288.694,35

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

Vedėjo pavaduotoja finansams
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

(parašas)

Jolanta Sidabrienė
(vardas ir pavardė)

Morta Poderienė
(vardas ir pavardė)

Kauno rajono Šumylių kultūros centras, 302211895, J. Biliūno g. 106, Šilėnavos k., Kauno r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: 2147393794
D/L: 2022-03-09 20:11:25

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

(data) Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabas Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui				Nusavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mazumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikimosios vertės rezervai	Kiti rezervai	Nusavybės metodo įtaka				
1		3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Likulis už praėjusio laikotarpio paskutinę dieną									
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			296,14		
3	Perduoto arba parduto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X					
4	Kitros rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X				
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X				
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X				
7	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X					
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-214,14	-214,14		
9	Kiti pokyčiai									
10	Likulis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X		X			82,00		
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X					
12	Perduoto arba parduto 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 (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X					
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		25,04	25,04		
18	Kiti pokyčiai									
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						107,04	107,04		

X pažymėti ataskaitosškai nepildomi.

Dirkštinė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens paraiškų pavadinimas)

Uždėjo paruoštojo finansams

(vyriniasis buhalteris (buhalteris) / kiek atitvorbama dažai (teisės aktus))

Jolanta Sidabrenė
(vardas ir pavardė)

Mora Poderentė
(vardas ir pavardė)

Kauno rajono Sėmų koltūras centras. 303211895, J. Būbno g. 106, Šilėnėvės k., Kauno r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147393794
D/L: 2022-03-09 20:11:25

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pustabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pradžios ataskaitinis laikotarpis		Netiesioginiai pinigų srautai	B viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Techniniai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		879,02	0,00	879,02	782,92	0,00	782,92
I	Įplaukos		365,700,22	0,00	365,700,22	334,516,05	0,00	334,516,05
I.1	Finansavimo sumos Kinoms (Haidoloms ir ašar goms)		348,467,25	0,00	348,467,25	323,322,29	0,00	323,322,29
I.1.1	I valstybės biudžetui		10,797,00	0,00	10,797,00	18,247,00	0,00	18,247,00
I.1.2	I savivaldybės biudžetui		336,728,59	0,00	336,728,59	304,292,37	0,00	304,292,37
I.1.3	I ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	I kitų šaltinių		941,66	0,00	941,66	782,92	0,00	782,92
I.2	I mokesčių							
I.3	I socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		15,298,87	0,00	15,298,87	10,499,01	0,00	10,499,01
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		1,834,10	0,00	1,834,10	694,75	0,00	694,75
I.6	Gautos palikamos							
I.7	Kitos įplaukos		-370,72	0,00	-370,72	-499,01	0,00	-499,01
II	Perverstas lėšos							
II.1	I valstybės biudžetui							
II.2	I savivaldybių biudžetui							
II.3	ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
II.4	I kitus šaltinių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Įmokos	P02	-364,450,48	0,00	-364,450,48	-333,234,12	0,00	-333,234,12
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-239,117,92	0,00	-239,117,92	-222,209,98	0,00	-222,209,98
III.2	Komunalinių paslaugų ir dylių		-16,009,36	0,00	-16,009,36	-12,961,49	0,00	-12,961,49
III.3	Komandiruočių		-583,55	0,00	-583,55	-436,16	0,00	-436,16
III.4	Transporto		-7,326,85	0,00	-7,326,85	-4,654,24	0,00	-4,654,24
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-124,00	0,00	-124,00	-1,740,00	0,00	-1,740,00
III.6	Pagrastio remonto ir eksploatavimo		-21,728,62	0,00	-21,728,62	-9,585,57	0,00	-9,585,57
III.7	Aisargų išgylimo		-2,903,31	0,00	-2,903,31	-9,198,89	0,00	-9,198,89
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos		-1,041,76	0,00	-1,041,76	-725,20	0,00	-725,20
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-73,155,18	0,00	-73,155,18	-70,692,03	0,00	-70,692,03
III.11	Sumokėtos palikamos							
III.12	Kitos lėmos		-2,459,91	0,00	-2,459,91	-1,020,59	0,00	-1,020,59

(vepinys: Kinome pinigai)

Kauno rajono Samylių kultūros centras, 303211895, J. Biliūno g. 106, Šilinos k., Kauno r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabas Nr.	A ataskaitinis laikotarpis			B ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I			4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (fiksivus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-4 517,61	0,00	-4 517,61	-8 978,48	0,00	-8 978,48
II	Ilgalaikio turto (fiksivus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-4 517,61	0,00	-4 517,61	-8 978,48	0,00	-8 978,48
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padėlimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		4 517,61	0,00	4 517,61	8 978,48	0,00	8 978,48
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) išnašų įmokų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		4 517,61	0,00	4 517,61	8 978,48	0,00	8 978,48
IV.1	II valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES ūkio struktūros vaistvėlių ir tarplaukiškos organizacijų		4 517,61	0,00	4 517,61	8 978,48	0,00	8 978,48
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti daliminko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		879,02	0,00	879,02	782,92	0,00	782,92
II	P pinigų ir pinigų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2.663,83		2.663,83	1.880,91		1.880,91
III	P pinigų ir pinigų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		3.542,85		3.542,85	2.663,83		2.663,83

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vedėjo pavaldatoja finansams

(vyr. finansų buhalteris)

Jolanta Sidabrienė
(vardas ir pavardė)

Morta Poderienė
(vardas ir pavardė)

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147393794
DL: 2022-03-09 20:11:25

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

(data) Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		373.155,49	422.895,16
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		372.708,55	412.414,55
I.1	Iš valstybės biudžeto		11.515,05	38.144,56
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		344.621,59	327.823,18
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.507,41	46.445,49
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		15.064,50	1,32
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		446,94	10.480,61
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	446,94	10.480,61
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNUDOS	P02	-373.130,45	-423.109,30
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-241.751,97	-233.207,75
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-9.142,71	-78.195,82
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-15.258,12	-13.260,63
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-583,55	-436,16
V	TRANSPORTO		-7.348,35	-4.874,82
VI	KVALIFIKACIJOS KELIMO		-124,00	-1.740,00
VII	PAPRASTOJO RĖMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-21.728,62	-9.245,52
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-15.706,84	-38.777,66
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-642,00	-303,50
XI	NUOMOS		-1.041,76	-1.489,92
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-59.780,03	-41.577,52
XIV	KITOS		-22,50	
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		25,04	-214,14
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSA VYBĖS METODO ĮTAKĄ		25,04	-214,14
I	NUOSA VYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		25,04	-214,14
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vedėjo pavaduotoja finansams

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Jolanta Sidabrienė

(vardas ir pavardė)

Morta Foderienė

(vardas ir pavardė)

KAUNO R. SAMYLŲ KULTŪROS CENTRAS

Įmonės kodas 303211895, J. Biliūno 106, Šlienava, Kaunas rajonas

2021 METŲ

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021 m. gruodžio 31 d.

I. BENDROJI DALIS

1. Viešasis subjektas Kauno rajono Samylų kultūros centras įregistruotas 2013 m. gruodžio 31 d. Valstybės įmonės Registrų centre, kodas 303211895, steigėjas Kauno rajono savivaldybės taryba. Pagrindinė veikla – kultūrinė, pagrindinės veiklos rūšys – renginių organizavimas, meno mėgėjų veikla, etnokultūrinė veikla. Subjekto finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.
2. Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.
3. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo 26.
4. Svarbios sąlygos, kurios gali paveikti įstaigos tolimesnę veiklą – nepakankamas biudžetinis finansavimas.

II. APSKAITOS POLITIKA

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

Kauno r. Samylų kultūros centro apskaitą tvarko Kauno rajono savivaldybės administracijos Kultūros, švietimo ir sporto skyriaus Centralizuota buhalterija pagal 2016 m. vasario 29 d. Buhalterinės apskaitos tvarkymo paslaugų sutartį Nr. S - 402.

Kauno rajono savivaldybės administracijos Kultūros, švietimo ir sporto skyriaus Centralizuota buhalterija 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;
- Kauno rajono savivaldybės buhalterinės apskaitos vadovu;

- 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.

Kauno rajono Kultūros, švietimo ir sporto skyriaus Centralizuota buhalterija, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, kurie yra nurodyti 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“:

1. Subjekto
2. Veiklos tęstinumo
3. Periodiškumo
4. Pastovumo
5. Piniginio mato
6. Kaupimo
7. Palyginimo
8. Atsargumo
9. Neutralumo
10. Turinio viršenybės prieš formą.

Įstaigos apskaita tvarkoma taikant dvejybinį įrašą.

Įstaigos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginį vienetą – eurą.

Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos, kurių buvimas ir atlikimas ar rezultatų įforminimas susijęs su užsienio valiuta, apskaitoje taikomas euro ir užsienio valiutos santykis, nustatytas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, pagal 21 VSAFAS nurodytus reikalavimus.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Per 2021 finansinius metus apskaitos politikos keitimų nebuvo.

Atskirų apskaitos objektų (materialiojo, nematerialiojo ir finansinio turto, atsargų, pinigų, įsipareigojimų, nemokamai gauto turto, atidėjinių, nuomos, finansinės nuomos (lizingo), pajamų ir sąnaudų) apskaitos principai, įvertinimo būdai ir metodai nustatyti atitinkamą objektą reglamentuojančiose įstaigos apskaitos politikos skyriuose.

Pajamos įstaigoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje jos registruojamos tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikrąja verte. Pajamos skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos pajamos, kitos veiklos pajamos, finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą. Jos apskaitoje įvertinamos tikraja verte. Sąnaudos skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Nematerialusis turtas įstaigos apskaitoje registruojamas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Įstaigos nematerialiuoju turtu laikomas toks turtas, kuris yra lengvai atskiriamas nuo kitų nematerialiojo turto vienetų, tikėtina, kad įstaiga būsimais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos: galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą, įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti.

Įstaigos nematerialusis turtas skirstomas į tokias grupes, kurioms patvirtintas naudingo tarnavimo laikas:

1	Programinė įranga, jos licenzijos ir techninė dokumentacija	1 m.
2	Kitas nematerialus turtas	2 m.

Amortizacija skaičiuojama taikant tiesinį amortizacijos skaičiavimo metodą.

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

Ilgalaikis materialusis turtas įstaigos apskaitoje registruojamas įsigijimo arba pasigaminimo savikaina, jei jo vertė yra ne mažesnė nei 500 EUR. (šis kriterijus netaikomas nekilnojamajam turtui, kilnojamosioms kultūros vertybėms ir transporto priemonėms), 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, įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti.

Įstaigoje yra ilgalaikio materialiojo turto grupės ir nustatytas naudingo tarnavimo laikas:

1	Pastatai	
1.1	Pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, perdengimai ir denginiai gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	75-100 m.
1.2	Infrastruktūros ir kiti statiniai	15-60 m.
2.	Mašinos ir įrenginiai	
2.1	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	3 m.
2.2	Kitos mašinos ir įrenginiai	10 m.
3.	Baldai ir biuro įranga	
3.1	Baldai	7 m
3.2	Kompiuteriai ir jų įranga	4 m.
3.3	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	4 m.

3.4	Kita biuro įranga	4 m.
4.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
4.1	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6 m.
4.2	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5 m.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesinį nusidėvėjimo skaičiavimo metodą.

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.

Biologinis turtas. Įstaiga biologinio turto neturi.

Finansinis turtas. Įstaiga ilgalaikio finansinio turto neturi.

Finansiniai įsipareigojimai įstaigos apskaitoje skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų nėra. Trumpalaikis finansinis įsipareigojimas – finansinis įsipareigojimas, kurį privaloma įvykdyti per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti, ir įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus.

Atsargomis laikomas įstaigos trumpalaikis turtas, kurį įstaiga per vienerius metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti arba kuris yra laikomas numatant jį parduoti ar paskirstyti vykdant įprastą veiklą, taip pat nebaigtų gaminti prekių ir nebaigtų teikti paslaugų vertė vykdant trumpalaikes sutartis. Atsargomis taip pat laikomas įstaigos ūkinis inventorių – materialusis turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią įstaigos materialiojo turto vertę. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina arba grynąja realizavimo verte.

Kai atsargos (įskaitant nebaigtas vykdyti sutartis) parduodamos (įskaitant mainus, jei jie galimi) ar kitaip perleidžiamos/perduodamos, jų balansinė vertė turi būti pripažįstama to laikotarpio sąnaudomis, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atiduoto naudoti įstaigos veikloje ūkinio inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis.

Pinigai – pinigai, esantys bankų sąskaitose.

Finansavimo sumos pagal šaltinius skirstomos į finansavimo sumas iš valstybės biudžeto, iš savivaldybės biudžeto, iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų bei iš kitų šaltinių. Pagal paskirtį skirstomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti, kuris apima ne tik finansavimo sumas ilgalaikiam turtui,

atsargoms įsigyti, bet ir finansavimo sumas, gautas nemokamai arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą, kuris apskaitoje registruojamas tikraja verte ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

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

Informacija apie segmentus klasifikuojama ir finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiama pagal valstybės funkciją – poilsis kultūra ir religija.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabose detalizuojami, aprašomi ir paaiškinami įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto pokyčių ir pinigų srautų ataskaitose teikiami duomenys, taip pat pateikiama išsami papildoma reikšminga informacija, nuorodos į teisės aktus ir kiti detalūs metinės finansinės atskaitomybės ataskaitų straipsnių paaiškinimai. Aiškinamojo rašto pastabos numeruojamos eilės tvarka. Aiškinamojo rašto pastabos numeris nurodomas prie finansinių ataskaitų straipsnio, kurį ji paaiškina. Aiškinamojo rašto pastabos ir priedų lentelės neteikiamos, jeigu ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos nėra, t.y. finansinių straipsnių sumos lygios nuliui.

Papildoma informacija pateikta aiškinamojo rašto lentelėse.

1. Pastaba Nr. P03. 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta priedo lentelėje. Nustatyta lentelės forma „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga naujo nematerialaus turto neįsigijo. Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota amortizacijos suma sudarė 1052,47 EUR, kuri įtraukta į pagrindinės veiklos sąnaudas. Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 0,00 EUR.

2. Pastaba Nr. P04. 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta priedo lentelėje. Nustatyta lentelės forma „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį įsigijo ilgalaikio materialaus turto esminio pagerinimo darbų už 4517,61 EUR, kurių suma pergrupuota į negyvenamųjų pastatų eilutę. Taip pat atliktas pergrupavimas iš negyvenamųjų pastatų eilutės į kitų statinių eilutę (kiemo statiniai) už 33,00 EUR. Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota nusidėvėjimo

suma sudarė 8090,24 EUR, kuri įtraukta į pagrindinės veiklos sąnaudas. Materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 259108,65 EUR.

3. Pastaba Nr. P08. 8-ojo VSAFAS „Atsargos“.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta priedo lentelėje. Nustatyta lentelės forma „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga įsigijo atsargų už 16141,36 EUR. Sunaudotos atsargos nurašomos į sąnaudas vieną kartą per mėnesį, perduotas naudoti inventorius apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nurašė atsargų, kurios buvo sunaudotos arba perduotos naudoti įstaigos veikloje už 16141,36 EUR. Atsargų likučio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo.

4. Pastaba Nr. P09. 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priedas „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai pateikta priedo lentelėje. Nustatyta lentelės forma „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“.

Įstaigos išankstinių apmokėjimų sumą sudaro kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos už 749,37 EUR – verslo, turto draudimai, domeno mokestis.

5. Pastaba Nr. P10. 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priedas „Informacija apie per vienus metus gautinas sumas“.

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai pateikta priedo lentelėje. Nustatyta lentelės forma „Informacija apie per vienus metus gautinas sumas“.

Įstaigos per vienus metus gautinas sumas sudaro kitos gautinos sumos už suteiktas paslaugas 48,07 EU ir sukauptos gautinos sumos už 22462,69 EUR. Tai yra gautinos finansavimo sumos įsiskolinimo tiekėjams, sukauptų atostoginių ir Sodros įmokų paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai.

6. Pastaba Nr. P11. 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priedas „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai pateikta priedo lentelėje. Nustatyta lentelės forma „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“.

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną banko sąskaitų likutis sudarė 3542,85 EUR, iš kurių 813,10 EUR sudaro paramos lėšos bei 2729,75 EUR skirta parama 1,2 % nuo sumokėto gyventojų pajamų mokesčio.

7. Pastaba Nr. P12. 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Informacija pateikta 4 ir 5 priede nustatytos lentelių formos „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ ir „Finansavimo sumų likučiai“.

Finansavimo sumos skirstomos pagal šaltinį: valstybės, savivaldybės, Europos sąjungos ir kitų šaltinių ir pagal nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms kompensuoti.

Iš valstybės biudžeto gauta finansavimo sumų už 10797,00 EUR, atliktas pergrupavimas 1723,39 EUR sumai iš eilutės kitoms išlaidoms kompensuoti į eilutę nepiniginiam turtui įsigyti. Panaudota finansavimo sumų iš valstybės biudžeto už 11515,05 EUR. Iš savivaldybės biudžeto gauta finansavimo sumų už 341246,20 EUR, atliktas pergrupavimas iš eilutės nepiniginiam turtui įsigyti į eilutę kitoms išlaidoms kompensuoti už 3648,01 EUR. Panaudota finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto už 343649,55 EUR. Iš kitų šaltinių gauta finansavimo sumų už 15941,66 EUR, atliktas pergrupavimas iš eilutės kitoms išlaidoms kompensuoti, į eilutę nepiniginiam turtui įsigyti už 300,00 EUR. Panaudota finansavimo sumų iš kitų šaltinių už 15064,50 EUR. Įstaigos finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 263400,87 EUR.

Iš jų: iš valstybės biudžeto 40622,69 EUR (ilgalaikio turto likutinė vertė); iš savivaldybės biudžeto 127395,80 EUR (125958,43 EUR ilgalaikio turto likutinė vertė, 1437,37 EUR kitoms išlaidoms kompensuoti); iš Europos sąjungos 91587,55 EUR (ilgalaikio turto likutinė vertė); iš kitų šaltinių 3794,83 EUR (251,98 EUR ilgalaikio turto likutinė vertė, 44,79 EUR finansavimo sumos atsargoms įsigyti, 3498,06 EUR kitoms išlaidoms kompensuoti).

8. Pastaba Nr. P15. 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“

Atidėjiniai pagal paskirtį pateikti priede. Įstaigoje atidėjiniai paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai apskaičiuoti darbuotojų išėtinėms kompensacijoms ir sudarė 7502,17 EUR. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, turinčias įtakos dabartiniam įvertinimui.

9. Pastaba Nr. P17 ir P24 „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Informacija apie trumpalaikės mokėtinas sumas pateikta priede nustatytoje formoje „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“ ir priede „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurais ir užsienio valiutomis“.

Įstaigos trumpalaikių mokėtinų sumų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 14901,55 EUR, iš jų tiekėjams mokėtinos sumos 2149,80 EUR, sukauptos atostoginių sąnaudos kartu su valstybinio socialinio draudimo įmokomis 12751,75 EUR.

Tiekėjams mokėtinų sumų detalizavimas:

- už transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimą – 239,72 EUR;
- už ryšių, šildymo, elektros, vandens, nuotėkų ir kitas komunalines paslaugas – 1812,95 EUR;
- už kitas paslaugas – 97,13 EUR.

10. Pastaba Nr. P18. Informacija apie grynąjį turą.

Informacija apie grynojo turto pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama Grynojo turto pokyčių ataskaitoje. Įstaiga rezervų neformuoja. Grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 107,04 EUR. Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis buvo 25,04 EUR.

11. Pastaba Nr. P02 ir Nr. P22. 25-ojo VSAFAS „Segmentai“.

Pagrindinės veiklos sąnaudos pateiktos lentelėje „Informacija pagal veiklos segmentus“ (P02) ir informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas pateikta lentelėje „Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos“ (P22).

12. Pastaba Nr. P21. 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“

Informacija apie kitas pagrindinės veiklos pajamas pateikta priedo lentelėje. Nustatyta lentelės forma „Pagrindinės veiklos kitų pajamų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“

Per ataskaitinį laikotarpį įstaigos pagrindinės veiklos kitos pajamos sudarė pajamos už nuomos paslaugas, iš viso 446,94 EUR.

13. Pastaba Nr. P23. 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“

Informacija apie Finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga finansinės investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų neturėjo.

Direktorė



Jolanta Sidabrienė