

Kauno rajono Samylų kultūros centras

**2025 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

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

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

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147350103
D/L: 2026-02-26 07:26:51

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2025 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
I	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		341.275,91	363.117,90
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	341.275,91	363.117,90
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		309.690,08	318.262,04
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai		0,00	0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3.275,67	3.882,87
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		28.310,16	40.972,99
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekčiai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		35.799,53	37.360,13
I	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		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	1.156,95	777,75
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	31.540,10	33.484,00
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, turtą, paslaugas	P10	202,93	606,51
III.5	Sukauptos gautinos sumos		31.337,17	32.877,49
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	3.102,48	3.098,38
	IŠ VISO TURTO:		377.075,44	400.478,03

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2025 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	345.535,34	366.964,62
I	Iš valstybės biudžeto		13.700,45	13.758,87
II	Iš savivaldybės biudžeto		285.091,31	303.079,63
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		38.619,35	39.536,27
IV	Iš kitų šaltinių		8.124,23	10.589,85
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		30.987,62	32.352,71
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		8.851,80	9.392,93
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	8.851,80	9.392,93
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		22.135,82	22.959,78
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	1.798,83	1.443,47
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		245,20	67,75
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	20.091,79	21.448,56
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	552,48	1.160,70
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		552,48	1.160,70
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-608,22	433,39
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.160,70	727,31
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		377.075,44	400.478,03

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

Kauno r. savivaldybės administracijos Kultūros, švietimo ir sporto skyriaus
centralizuotos buhalterijos vedėjo pavaduotoja finansams
(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

(parašas)

Jolanta Sidabrienė
(vardas ir pavardė)

Morta Poderienė
(vardas ir pavardė)

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

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147350103
D/L: 2026-02-26 07:26:51

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2025 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
I	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		492.959,24	609.625,05
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		490.773,14	607.905,75
I.1	Iš valstybės biudžeto		9.238,42	1.263,15
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		474.908,26	602.529,06
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		916,92	1.175,55
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		5.709,54	2.937,99
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2.186,10	1.719,30
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	2.186,10	1.719,30
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	P02	-493.268,54	-608.992,38
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-344.408,55	-300.066,05
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-18.234,29	-162.353,10
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-10.067,32	-9.406,05
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-1.585,71	-681,55
V	TRANSPORTO		-8.889,27	-9.081,27
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-2.153,50	-342,59
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-130,00	-23.650,88
VIII	NUVERTĖJIMO IR NŪRAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-25.689,71	-24.159,63
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS		-957,50	-3.353,38
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-81.152,69	-75.897,88
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-309,30	632,67
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-298,92	-199,28
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS		-298,92	-199,28
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-608,22	433,39
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-608,22	433,39
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
Kauno r. savivaldybės administracijos Kultūros, švietimo ir sporto skyriaus centrali
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)
(parašas)

Jolanta Sidabriėnė
(vardas ir pavardė)

Morta Poderienė
(vardas ir pavardė)

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

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147350103
D/L: 2026-02-26 07:26:51

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2025 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenkia kontroliuojančiajam subjektui				Iš viso	Mažumos dalis	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka			Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						727,31	727,31	
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	X		433,39	433,39	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						1,160,70	1,160,70	
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	X		-608,22	-608,22	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						552,48	552,48	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktore
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Kauno r. savivaldybės administracijos Kultūros, švietimo ir sporto skyriaus
centralizuotos buhalterijos vedėjo pavaduotoja finansams

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Jolanta Sidabrienė
(vardas ir pavardė)

Morta Poderienė
(vardas ir pavardė)

Kauno rajono Samylų kultūros centras, 303211895, J. Bilūno g. 106, Šlienavos k., Kauno r. sav.

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147350103
D/L: 2026-02-26 07:26:51

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2025 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

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
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		494,10	0,00	494,10	871,52	0,00	871,52
I	Iplaukos		473.855,41	0,00	473.855,41	448.681,50	0,00	448.681,50
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		468.455,80	0,00	468.455,80	445.511,08	0,00	445.511,08
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		9.180,00	0,00	9.180,00	-410,00	0,00	410,00
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		456.216,49	0,00	456.216,49	444.258,97	0,00	444.258,97
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		3.059,31	0,00	3.059,31	842,11	0,00	842,11
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		2.601,14	0,00	2.601,14	1.634,51	0,00	1.634,51
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		2.794,32	0,00	2.794,32	1.285,91	0,00	1.285,91
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		4,15	0,00	4,15	250,00	0,00	250,00
II	Pervestos lėšos		-2.630,55	0,00	-2.630,55	-1.592,04	0,00	-1.592,04
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-2.630,55	0,00	-2.630,55	-1.592,04	0,00	-1.592,04
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-470.730,76	0,00	-470.730,76	-446.217,94	0,00	-446.217,94
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-342.557,08	0,00	-342.557,08	-297.564,81	0,00	-297.564,81
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-11.221,82	0,00	-11.221,82	-10.090,30	0,00	-10.090,30
III.3	Komandiruočių		-1.585,71	0,00	-1.585,71	-681,55	0,00	-681,55
III.4	Transporto		-8.423,66	0,00	-8.423,66	-9.382,07	0,00	-9.382,07
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-2.153,50	0,00	-2.153,50	-342,59	0,00	-342,59
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-174,70	0,00	-174,70	-23.650,88	0,00	-23.650,88
III.7	Atsargų įsigijimo		-6.831,60	0,00	-6.831,60	-7.675,32	0,00	-7.675,32
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos		-957,50	0,00	-957,50	-3.353,38	0,00	-3.353,38
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-93.375,78	0,00	-93.375,78	-91.853,62	0,00	-91.853,62
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-3.449,41	0,00	-3.449,41	-1.623,42	0,00	-1.623,42

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS


(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2025 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

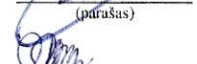
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-2.570,00	0,00	-2.570,00	-9.390,00	0,00	-9.390,00
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-2.570,00	0,00	-2.570,00	-9.390,00	0,00	-9.390,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indelių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		2.080,00	0,00	2.080,00	9.390,00	0,00	9.390,00
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		2.080,00	0,00	2.080,00	9.390,00	0,00	9.390,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		2.080,00	0,00	2.080,00	9.390,00	0,00	9.390,00
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							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		4,10	0,00	4,10	871,52	0,00	871,52
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3.098,38		3.098,38	2.226,86		2.226,86
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		3.102,48		3.102,48	3.098,38		3.098,38

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

Kauno r. savivaldybės administracijos Kultūros, švietimo ir sporto skyriaus
centralizuotos buhalterijos vedėjo pavaduotoja finansams
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)



(parašas)

Jolanta Sidabrienė
(vardas ir pavardė)

Morta Poderienė
(vardas ir pavardė)

KAUNO R. SAMYLŲ KULTŪROS CENTRAS

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

2025 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2025 m. gruodžio 31 d.

I. BENDROJI DALIS

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

Kauno rajono viešasis subjektas buvo įregistruotas 2013 m. gruodžio 31 d. Valstybės įmonės Registrų centro Kauno filiale įstaigos kodas 303211895, steigėjas Kauno rajono savivaldybės taryba. Pagrindinė veikla – kultūrinė, pagrindinės veiklos rūšys – renginių organizavimas, meno mėgėjų veikla, etnokultūrinė veikla. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje buvo 21.

2. 2025 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. Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą.

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 rajono Samylų kultūros centro apskaitą tvarko Kauno rajono savivaldybės administracijos Kultūros, švietimo ir sporto skyriaus Centralizuota buhalterija pagal „Buhalterinės apskaitos tvarkymo paslaugų sutartį“ 2016-02-29 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 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 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 perskaičiuojami į eurus pagal Lietuvos banko nustatytą užsienio valiutos santykį, pagal 21 VSAFAS nurodytus reikalavimus.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Per 2025 finansinius metus apskaitos politika nebuvo keista.

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 tikrąja verte. Sąnaudos skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas apskaitoje, jei atitinka 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“ pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose. Jei atliekami nematerialiojo turto esminio pagerinimo darbai, darbų verte didinama nematerialiojo turto įsigijimo savikaina. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas gali būti ribotas ir neribotas. Nematerialiojo turto, turinčio neribotą tarnavimo laiką, amortizacija neskaičiuojama. Neriboto naudingo tarnavimo laiko yra plėtros darbai, literatūros, mokslo ir meno kūriniai.

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

1	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	1 m.
---	---	------

Nematerialiojo turto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, kai turtas perduodamas naudoti veikloje ir amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

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 750 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	15-100 m.
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	10-75 m.
3.	Mašinos ir įrenginiai	3-10 m.
4.	Baldai ir biuro įranga	4-7 m.
5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1-20 m.
6.	Transporto priemonės	4-6 m.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus ir nustatytus apskaitos vadovo priede Nr. 2. Kai turtas nurašomas arba parduodamas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos. 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 2025-12-31 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 vienus 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 turta, kuris apskaitoje registruojamas tikraja verte ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tik tada, kai atitinka visus 18-ajame VSAFAS išvardytus kriterijus. Kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę 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.

Samylų kultūros centras apskaitos veiklą tvarko pagal segmentus, kaip nustatyta 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“. **Segmentai** – veiklos dalis, apimanti vienos valstybės funkcijos, nustatytos LR valstybės ir savivaldybių biudžetų pajamų ir išlaidų klasifikacijoje, atitikimą. Samylų kultūros centro pagrindinis veiklos segmentas – poilsis kultūra ir religija.

III. PASTABOS

Ilgalaikis materialusis turtas (P04)

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal IMT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 12-ojo VSAFAS 1-ojo priedo lentelėje.

Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį įsigijo materialiojo ilgalaikio turto t.y. baldų ir biuro įrangos už 2570,00 EUR. Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota nusidėvėjimo suma viso sudarė 18533,21 EUR, kuri įtraukta į pagrindinės veiklos sąnaudas. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 341275,91 EUR.

Išankstiniai apmokėjimai (P09)

Informacija apie išankstinius apmokėjimus tiekėjams ir ateinančių laikotarpių sąnaudas pateikiama 6-ojo VSAFAS 6-ojo priedo lentelėje.

Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro turto draudimas, domeno mokestis, iš viso 1156,95 EUR. Išankstinių apmokėjimų tiekėjams laikotarpio pabaigoje nebuvo.

Gautinos sumos (P10)

Informacija apie gautinas sumas pateikiama 17-ojo VSAFAS 7-ojo priedo lentelėje.

Sukauptas gautinas sumas – 31337,17 EUR sudaro sukauptos finansavimo pajamos 30976,16 EUR - įsiskolinimo tiekėjams dengimui, gautinos sumos sukauptiems atostoginiams ir įmokoms socialiniam draudimui sumokėti, sukauptos sumos išmokėti darbuotojams, pasiekusiems

įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant Samylų kultūros centre ir 361,01 EUR – sukauptos gautinos sumos už pervestus nuompinigius.

Kitos gautinos sumos už suteiktas paslaugas sudarė 202,93 EUR.

Pinigai (P11)

Informacija apie pinigus pateikiama 17-ojo VSAFAS 8-ojo priedo lentelėje.

Bankų sąskaitose likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai 3102,48 EUR, kuriuos sudaro 1880,87 EUR skirta parama 1,2 % nuo sumokėto gyventojų pajamų mokesčio, 1221,61 EUR fizinių ir juridinių asmenų parama.

Finansavimo sumos (P12)

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS 4-ojo ir 5-ojo priedų lentelėse.

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

Iš valstybės biudžeto gauta finansavimo sumų už 9180,00 EUR, panaudota veikloje už 9238,42 EUR. Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 13700,45 EUR

Iš savivaldybės biudžeto gauta finansavimo sumų už 458296,49 EUR, panaudota veikloje už 476284,81 EUR. Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 285091,31 EUR.

Iš Europos sąjungos įstaigų naujų finansavimo sumų negauta, panaudota veikloje už 916,92 EUR. Finansavimo sumų iš Europos sąjungos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 38619,35 EUR.

Iš kitų šaltinių gauta finansavimo sumų už 3059,31 EUR, neatlygintinai gauta turto už 184,61 EUR, panaudota veikloje už 5709,54 EUR. Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 8124,23 EUR.

Įstaigos finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 345535,34 EUR

Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas (P15)

Informacija apie atidėjinius pagal jų paskirtį ir panaudojimo laiką pateikti 18-ojo VSAFAS 3-ojo ir 4-ojo priedų lentelėse. Atidėjiniai darbuotojams, pasiekusiems įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant Samylų kultūros centre sudaro 8851,80 EUR. Samylų kultūros centre neapibrėžtųjų įsipareigojimų nėra.

Įsipareigojimai (P17)

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS 12-ojo priedo lentelėje. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro tiekėjams mokėtinos sumos ir sukauptos mokėtinos sumos.

Įstaigos trumpalaikių mokėtinų sumų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 22135,82 EUR. Iš jų tiekėjams mokėtinos sumos 1798,83 EUR, sukauptos atostoginių sąnaudos kartu su valstybinio socialinio draudimo įmokomis 20091,79 EUR, socialinio draudimo mokestis už darbuotojus, kurių atlyginimas nesiekė MMA – 245,20 EUR.

Tiekėjams mokėtinų sumų detalizavimas:

- už transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimą – 501,91 EUR;
- už ryšių ir kitas komunalines paslaugas – 1271,51 EUR;
- už kitas įsigytas prekes ir paslaugas – 25,41 EUR.

Grynasis turtas (P18)

Informacija apie grynojo turto pokyčius pateikiama 4-ojo VSAFAS 1-ojo priedo lentelėje. Samylų kultūros centro 2025 m. sukauptas deficitas – 608,22 EUR, ankstesnių metų perviršis – 1160,70 EUR. Sukauptas perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 552,48 EUR.

Kitos pajamos (P21)

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama 10-ojo VSAFAS 1-ojo priedo lentelėje. Samylų kultūros centras kitas pagrindinės veiklos pajamas apskaito 74-oje sąskaitoje. Per ataskaitinį laikotarpį įstaigos pagrindinės veiklos kitos pajamos sudarė gautos pajamos už suteiktas paslaugas už 2186,10 EUR.

Sąnaudos (P22)

Informacija apie sąnaudas pateikiama 3-ojo VSAFAS 1-ojo ir 2-ojo priedų lentelėse.

Samylų kultūros centro didžiausią dalį pagrindinės veiklos sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 344408,55 EUR. Detalesnė informacija pateikta darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų lentelėje. Taip pat ženklią dalį sąnaudų sudaro kitų paslaugų – 81152,69 EUR, sunaudotų atsargų sąnaudos – 25689,71 EUR, bei nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 18234,29 EUR.

Segmentai (P25)

Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas pagal veiklos segmentus pateikiama 25-ojo VSAFAS 1-ojo priedo lentelėje. Samylų kultūros centro veiklos segmentas pagal valstybės funkciją yra poilsis, kultūra ir religija.

Papildoma informacija pateikta aiškinamojo rašto lentelėse:

1. Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus.
2. Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą.
3. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą.
4. Atsargų vertės pasikeitimas per atskaitinį laikotarpį.
5. Informacija apie išankstinius apmokėjimus.
6. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas.
7. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus.
8. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per atskaitinį laikotarpį.
9. Finansavimo sumų likučiai.
10. Informacija apie per atskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą.
11. Informacija apie paramos panaudojimą per atskaitinį laikotarpį.
12. Atidėjiniai pagal jų paskirtį.
13. Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką.
14. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas.
15. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos.
16. Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimas aiškinamajame rašte.
17. Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurai ir užsienio valiutomis.

Direktorė



Jolanta Sidabrienė