



TYTUVĖNŲ KULTŪROS CENTRAS

Kodas 300077836, Maironio g.2, Tytuvėnai, Kelmės r., tel. 8616 06035, el. p. tytuvenaikultura@gmail.com

Kelmės rajono savivaldybės administracijos Finansų skyriui

2019- 03-15 Nr. 20

DĖL 2018 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO PATEIKIMO

Pateikiame Tytuvėnų kultūros centro žemesnio lygio 2018 m. finansinių ataskaitų rinkinį .

PRIDEDAMA:

1. Finansinės būklės ataskaita (2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedas), pagal 2018m. gruodžio 31 d. duomenis. 1 egz., 2 lapas;
2. Veiklos rezultatų ataskaita (3-ojo VSAFAS :Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas) pagal 2018m. gruodžio 31 d. duomenis. 1 egz., 1 lapas;
3. Pinigų srautų ataskaita (5-ojo VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“ 2 priedas) pagal 2018m. gruodžio 31 d. duomenis. 1 egz., 2 lapai ;
4. Grynojo turto pokyčių ataskaita (4 -ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ 1 priedas) pagal 2018m. gruodžio 31 d. duomenis. 1 egz., 1 lapas;
5. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“) 1 egz., 9 lapai.
6. Priedai , 12 egz., 15 lapų.

Direktorė

Alma Šlivinskienė

(Žemės ūkio lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklų fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

TYTUVENŲ KULTŪROS CENTRAS

Kodas 300077836, Maironio g. 2, Tytuvėnai, Kelmės rajonas

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. gruodžio 31 D. DUOMENIS

2019-03-15 Nr. ____20____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai ir euro centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas	1	2784,10	3538,85
I.1	Pletros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		2784,10	3538,85
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		372,54	518,05
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		224,20	448,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		2187,36	2572,80
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Materialiniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos	2	8197,05	5696,56
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	2.1	1064,52	1668,73
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		1064,52	1668,73
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	2.2	7132,53	3054,27
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	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos		7132,53	3054,27
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2.3	0,00	973,56
	IŠ VISO TURTO:		10981,15	9235,41
D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	Iš valstybės biudžeto	3	3476,08	5684,52
II.	Iš savivaldybės biudžeto		116,04	231,84
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2714,03	4262,96
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ISIPAREIGOJIMAI		646,01	1189,72
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	4	7132,53	3054,27
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		7132,53	3054,27
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumų į Europos Sąjungos biudžetą			

II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus				
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos				
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui				
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos				
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos				
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos			1152,01	6,03
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			2437,36	
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos			3543,16	3048,24
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai				
F.	GRYNASIS TURTAS			372,54	496,62
I.	Dalininkų kapitalas				
II.	Rezervai				
II.1	Tikrosios vertės rezervas				
II.2	Kiti rezervai				
III.	Nuosavybės metodo įtaka				
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			372,54	496,62
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		5	-124,08	-124,08
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			496,62	620,70
G.	MAŽUMOS DALIS				
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:			10981,15	9235,41

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyresn. specialistė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)


(vardas, pavardė)

0,00
Alma Štiivinskienė


(vardas, pavardė)

Regina Zakrasovienė

(žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir lėšėlių fondus (įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)

TYTUVENŲ KULTŪROS CENTRAS

Kodas 300077836, Maironio g. 2, Tytuvėnai, Kelmės rajonas

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. gruodžio 31 D. DUOMENIS

2019-03-15

Nr. 20

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais ir euro centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	6	133353,91	124624,25
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		133121,23	124203,75
I.1.	Iš valstybės biudžeto		115,8	8426,3
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		132404,18	115449,45
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		601,25	328
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		232,68	420,50
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		232,68	420,50
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	6	133477,99	124747,04
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		115953,22	109136,72
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		754,75	588,03
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		7219,3	4796,78
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KELIMO		149	467,32
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		300	510
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		2047,93	2950,22
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		7053,79	6297,97
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS	6	-124,08	-122,79
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI			1,29
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-124,08	-124,08
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS		-124,08	-124,08
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyresn. specialiste

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Alma Šlivinskienė
(parašas) (vardas ir pavardė)

Regina Zakrasovienė
(parašas) (vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, pinigų srautų ataskaitos forma)

Tytuvėnų kultūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

300077836, Maironio g.2 Tytuvėnai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 m. gruodžio 31 d. DUOMENIS

2019-03-15

Nr. 20

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai ir euro centais

Kodas	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	3,10	973,56		973,56	2.178,75		2.178,75
I.	Išplaukos		127.771,66		127.771,66	127.822,97		127.822,97
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms:		126.834,53		126.834,53	126.354,00		126.354,00
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto					7.931,00		7.931,00
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		126.776,99		126.776,99	118.367,10		118.367,10
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių							
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		57,54		57,54	55,90		55,90
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		232,68		232,68	420,50		420,50
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		232,68		232,68	200,50		200,50
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos išplaukos		471,77		471,77	847,97		847,97
II.	Pervestos lėšos		(232,68)		(232,68)	(200,50)		(200,50)
II.1.	Iš valstybės biudžetą							
II.2.	Iš savivaldybių biudžetus		(232,68)		(232,68)	(200,50)		(200,50)
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms							
II.4.	Iš kitus išteklių fondus							
II.5.	Asignavimų valdytojų programų vykdytojams							
II.6.	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		(128.512,54)		(128.512,54)	(125.443,72)		(125.443,72)
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		(113.022,34)		(113.022,34)	(109.607,38)		(109.607,38)
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		(5.985,59)		(5.985,59)	(5.620,87)		(5.620,87)
III.3.	Komandiruočių							
III.4.	Transporto		(121,00)		(121,00)	(467,32)		(467,32)
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		(300,00)		(300,00)	(510,00)		(510,00)
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
III.7.	Atsargų įsigijimo		(2.047,93)		(2.047,93)	(2.947,50)		(2.947,50)
III.8.	Socialinių išmokų							
III.9.	Nuomos							
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		(6.905,68)		(6.905,68)	(6.290,65)		(6.290,65)
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos		(130,00)		(130,00)			
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					(2.000,00)		(2.000,00)
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio					(2.000,00)		(2.000,00)
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
III.1.	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius							
III.2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius							

III.3.	Investicijos į kitą finansinį turtą						
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas:						
IV.1.	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius						
IV.2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius						
IV.3.	Investicijos į kitą finansinį turtą						
V.	Po vieno metų gautinų sumų (padidėjimas)						
VI.	Ilgalaikių terminuotųjų indėlių (padidėjimas)						
VII.	Kito ilgalaikio finansinio turto (padidėjimas)						
VIII.	Kito ilgalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas						
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI						
I.	Įplaukos iš gautų paskolų						
II.	Gautų paskolų grąžinimas						
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų						
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir						
IV.1.	Iš valstybės biudžeto						
IV.2.	Iš savivaldybės biudžeto						
IV.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių						
IV.4.	Iš kitų šaltinių						
V.	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir						
VI.	Gauti dividendai						
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai						
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA						
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		(973,56)		(973,56)	178,75	178,75
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		973,56		973,56	794,81	794,81
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					973,56	973,56

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

(parašas)

Alma Šlivinskienė
(vardas ir pavardė)

Vyresn. specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Regina Zakrasovienė
(vardas ir pavardė)

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)

TYTUVENŲ KULTŪROS CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

300077836, Šiluvos g.1, Tytuvėnai, Kelmės rajonas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotąją grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2018 M. gruodžio 31 D. DUOMENIS

2019-03-15
(data)

Nr. 20

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai ir euro centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažu-mos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezerva-i	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.						620,7	620,7	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		x	x	x		-124,08	-124,08	
9.	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.						496,62	496,62	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		x	x	x		-124,08	-124,08	
17.	Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.						372,54	372,54	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų

Vyresn. specialistė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma

(parašas)

(parašas)

Alma Šlivinskienė
(vardas ir pavardė)

Regina Zakrasovienė
(vardas ir pavardė)

TYTUVĖNŲ KULTŪROS CENTRAS
Įmonės kodas 300077836, Šiluvos g. 1, Tytuvėnai Kelmės rajonas

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2018m. gruodžio 31 d.

I. BENDROJI DALIS

Tytuvėnų kultūros centras (toliau - Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Kelmės rajono savivaldybės biudžeto.

Adresas: Maironio g. 2, Tytuvėnai, Kelmės rajonas

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Kelmės rajono savivaldybė.

Tytuvėnų kultūros centras atlieka įstatymų ir kitų teisės aktų jai pavesta pramogų ir kito poilsio organizavimo funkcijas ir įgyvendina valstybės politiką šioje srityje.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinių antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą AB DNB banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 metų gruodžio 31 dienos duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Įstaiga neturi.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 14 (2017m. - 14). Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 11,75 etatai (2017m.-11,75 etatai)

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS).

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei apskaitos politika. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus bei taisykles.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyti naudojamos Exsel lentelės ir NEVDOS programa, kurios pritaikytos apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Vadovaudamasi Kelmės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2014 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. A-1473 Tytuvėnų kultūros centras apskaitoje pastebėtoms klaidoms taisyti ir

aiškinamajame rašte reikšmingoms sumoms pateikti taiko 0,1 proc. reikšmingumo kriterijų nuo finansiniais metais gautų finansavimo sumų. Biudžetinės įstaigos apskaita tvarkoma finansų valdymo ir apskaitos informacinėje sistemoje „Biudžetas“^{VS}.

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.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupęs nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai	115
2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, bloku,...)	175
3.	Mediniai	19
4.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo ryšio įrengimai	4
5.	Lengvieji automobiliai	7
6.	Autobusai	6
7.	Baldai	8
8.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
9.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	6
10.	Kita biuro įranga	7
11.	Pianinai, rojaliai	15

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga	2
2.	Kitas nematerialusis turtas	6

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, Įstaiga taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

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. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, Įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai Įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

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, subjekto sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojant perduotas finansavimo sumas. Gautos ir perduotos ne viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, registruojamos kaip įstaigos sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas

Finansiniai įsipareigojimai

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

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

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, 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.

Pajamos

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

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą laikotarpį, kurį uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas, nepriklausomai nuo pinigų gavimo.

Sąnaudos

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

Darbo užmokesčio ir valstybinio socialinio draudimo sąnaudos registruojamos kas mėnesį kiekvieno mėnesio paskutinę dieną. Apskaitoje tarnautojams ar darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 d.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

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.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Įstaigos apskaitinio įverčio 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 apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

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 0,0025 per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

III. PASTABOS

3.1. Ilgalaikis materialus turtas.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį lentelė parodyta 1 priede.

Ilgalaikio materialiojo turto vertė sumažėjo 754,75 eurai dėl turto nusidėvėjimo.

2018 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 11485,75 (2017m.- 11485,75) eurų, iš jų:

Kitos mašinos ir įrengimai – 10437,62 eurų;

Kompiuterinė įranga – 1048,13 eurų.

3.2. Nematerialus turtas.

Nematerialaus turto balansinės vertės pasikeitimai parodyti 2 priede.

2018 m. gruodžio 31 d. dėl nematerialaus turto amortizacijos , tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialaus turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 89,35 (2017m.- 89,35) eurų.

3.3. Atsargos.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta 3 priede. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta kuro už 1923,50 (2017m.-1471,80) eurų, kitų atsargų 683,94 (2017m.-667,88) eurų , panaudota kuro už 2527,71 (2017m.-1147,11) eurų, kitų atsargų 683,94 (2017m.- 670,60) eurų.

3. 4. Per vienus metus gautinos sumos

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta 4 priede. Gautinas sumas sudaro gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto - skolos tiekėjams 1152,01 (2017m.-6,03) euro ,su darbo santykiais susiję išpareigojimai – 2437,36 (2017m.- 0) eurų, sukauptas atostogų rezervas – 3543,16 (2017m.- 3048,24) eurų.

3. 5. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 5 priede.

Ataskaitiniu laikotarpiu iš savivaldybės biudžeto lėšų nepiniginiam turtui – 1935,96 (2017m. – 6226,80) eurų, kitoms išlaidoms – 124841,03 (2017m.-112140,30) eurų, iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms – 57,54 (2017m.- 398,75) eurų.

Iš savivaldybės biudžeto lėšų pagal kultūrinio rėmimo programas gautos lėšos kitoms išlaidoms pergrupuotos į nepiniginį turtą – 899,69 eurų.

Iš kitų šaltinių lėšos pergrupuotos į nepiniginį turtą-537,85eurų, už kuriuos buvo nupirkto anglis, pastato šildymui.

Panaudota finansavimo sumų iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui – 115,80 (2017m. – 495,30) eurų, kitoms išlaidoms – 0 (2017m.-7931,00) eurų, iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui – 4384,58 (2017m.- 5765,48) eurų , kitoms išlaidoms 123941,34 (2017m.-110140,30) eurų, iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui – 108,00 (2017m.- 108,00) eurų, kitoms išlaidoms 493,25 (2017m.- 220,00) eurų.

Finansavimo sumų likučiai pateikti 6 priede.

3.6. Kai kurios trumpalaikės mokėtinos sumos

Informacija apie kai kurias mokėtinas sumas pateikta 7 priede. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje liko įsiskolinimas tiekėjams už suteiktas paslaugas-1152,01 (2017m.-6,03) eurų, su darbo santykiais susiję išsipareigojimai-2437,36 (2017m. 0) eurų, atostogų sąnaudos- 3543,16 (2017m.-3048,24) eurų. Mokėtinos sumos padidėjo lyginant su 2017 metais , nes liko įsiskolinimai už elektrą , šildymą ir sodrą.

3. 7. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Informacija apie kita pajamas pateikta 8 priede. Kitas pajamas sudaro suteiktų paslaugų pajamos – 232,68 (2017m.-420,50) eurų. Šios pajamos sumažėjo neįvykus apmokamų renginių.

3. 8. Informacija pagal veiklos segmentus

Informacija pagal veiklos segmentus pateikta 9 priede. Pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro poilsio, kultūros ir religijos sąnaudos – 133477,99 (2017m.-124747,04) eurų.

Pagrindinės veiklos poilsio , kultūros ir religijos pinigų srautai sudaro 128512,54 (2017m.-125443,72) eurų.

3. 9. Informacija apie pinigus ir ekvivalentus

Informacija apie pinigus ir ekvivalentus pateikta 10 priede. Pinigai bankų sąskaitoje 0 (2017m.-973,56) eurų.

3.10. Sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos etatiniam darbuotojams 2018m. buvo 115953,22 (2017 m. 109136,72) eurų. Šios sąnaudos 6816,50 eurai padidėjo dėl minimalios mėnesinės algos padidėjimo ir kultūros darbuotojams mokamos kintamosios dalies.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos

Eil Nr.	Sąnaudos	Suma 2017 m. eurų	Suma 2018 m. eurų
1	Šildymas	2491,10	4718,03
2	Elektros energija	1284,10	1402,78
3	Ryšių paslaugos	810,51	824,86
4	Atliekų tvarkymas	211,07	273,63
	VISO:	4796,78	7219,30

2018 metais 89,4 proc. padidėjo šildymo sąnaudos, nes Tytuvėnų kultūros centras daugiau išleido kuro pirkimui, nes neturėjo kuro likučio iš 2017 metų. 9,24 proc. padidėjo elektros energijos sąnaudos, nes pasirašyta sutartis su Tytuvėnų apylinkių seniūnija dėl elektros energijos išnaudojimo Kiaunorių, Pagryžuvio ir Mockaičių filialuose.

Atliekų tvarkymas lyginant su praeitais metais padidėjo 29,6 proc. dėl papildomai paskaičiuotos kintamosios dalies.

Transporto sąnaudos:

Eil.Nr.	Sąnaudos	Suma 2017 m. eurų	Suma 2018 m. eurų
1	Transporto nuoma	467,32	149

2018 metais transporto sąnaudos sumažėjo 68,1 proc., nes neturint lėšų, mažiau vyktą koncertuoti į kitus rajonus.

Kitų paslaugų ir nuomos sąnaudos

Eil Nr.	Sąnaudos	Suma 2017 m. eurų	Suma 2018 m. eurų
1	Autorių teisių mokestis	227,72	223,69
2	Varžų matavimas	125,00	360,00
3	Kitos paslaugos	409,18	276,94
4	Nuomos sąnaudos	1740,00	1740
5	Koncertinių programų išlaidos	3500,00	4000
6	Asociacijos nario mokestis	50,00	50,00
7	PG techninė priežiūra	42,00	38,32
8	Banko paslaugos	120,00	118,00
9	Gretutinių teisių AGATA	84,07	246,84
	VISO:	6297,97	7053,79

Varžų matavimo sąnaudos padidėjo, nes keista elektros instaliacija. Fonogramų ir autorinių atlyginimų įkainiai pakilo lyginant su praeitais metais beveik trims kartais.

3.11. Pagrindinės veiklos pajamos

2018 metais pagrindinės veiklos pajamos sudarė 133353,91 (2017m.-124624,25), finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 115,80 (2017m.-8426,30) eurų, iš savivaldybės biudžeto 132404,18 (2017m.-1115449,45) eurų, iš kitų finansavimo šaltinių 601,25 (2017m.-328,00) eurų.

3.12. Pinigų srautai

Pagrindinės veiklos įplaukos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms ir atsargoms 2018 metais buvo 0 (2017m.- 7931,00) eurų, savivaldybės biudžeto 126776,99 (2017m.- 118367,10) eurų, kitų šaltinių – 57,54 (2017m. – 55,90) eurų. Savivaldybės biudžeto įplaukos padidėjo 6,6 proc. dėl padidėjusio įstaigos finansavimo.

Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų pinigų srautai sudarė 232,68 (2017m. – 420,50) eurų. Įplaukų sumažėjo dėl neįvykusių mokamų renginių skaičiaus.

Pagrindinės veiklos išmokos ataskaitinių laikotarpiu buvo 128512,54 (2017m. – 125443,72) eurų. Išmokų padidėjimą nulėmė išaugusio darbo užmokesčio (kintamosios dalies) išmokos – 3068,82 eurų.

PRIDEDAMA.

1. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 12 VSAFAS 1 priedas, 3 lapai;
2. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 1 VSAFAS 1 priedas, 2 lapai
3. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 8 VSAFAS 1 priedas, 1 lapai;
4. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas, 17 VSAFAS 7 priedas, 1 lapas;
5. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 20 VSAFAS 4 priedas, 1 lapas;
6. Finansavimo sumų likučiai, 20 VSAFAS 5 priedas, 1 lapas;
7. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas, 17 VSAFAS 12 priedas, 1 lapas;
8. Pagrindinės veiklos kitos pajamos, 10 VSAFAS 1 priedas, 1 lapas;
9. 2018 m. informacija pagal veiklos segmentus, 25 VSAFAS 1 priedas, 1 lapas.
10. Informacija apie pinigus ir ekvivalentus, 17 VSAFAS 8 priedas, 1 lapas
11. Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis, 17 VSAFAS 13 priedas, 1 lapas;
12. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos, 6 VSAFAS 4 priedas, 1 lapas.

Direktorė



Alma Šlivinskienė

Biudžetinių įstaigų apskaitos skyriaus
vyresn. specialistė



Regina Zakrasoviernė

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių aiškinamajame rašte forma)

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Balda ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje						11860,81			3172,52		2900			17933,33
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina														0
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina														0
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto														0
3.3.	nurašyto														
4.	Pergrupavimai (+/-)														
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)			0	0	0	11860,81	0	0	3172,52	0	2900	0	0	17933,33
6.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		0			11342,76			2724,52	X	327,2	X	X	14394,48
7.	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					145,51			223,8	X	385,44	X	X	754,75

9.	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X		0	0	0	0	0	0	0	0	0	X	X	0
9.1.	perduoto	X											X	X	
9.2.	perduoto	X											X	X	0
9.3.	nurašyto	X											X	X	
10.	Pagrūpinimai (+/-)	X											X	X	0
11.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X		0,00				11488,27	0			2948,32	X	712,64	15149,23
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X											X		
13.	Neatlyginamai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma**	X											X		
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X											X		
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X											X		
16.	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X											X		
16.1.	perduoto	X											X		
16.2.	perduoto	X											X		
16.3.	nurašyto	X											X		
17.	Pagrūpinimai (+/-)	X											X		
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X											X		
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X			X	X			X	X	X	
20.	Neatlyginamai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis														
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X			X	X			X	X	X	

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

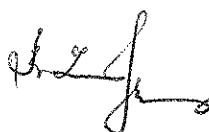
Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		11
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		89,35		0						89,35
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį										
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina										0
2.2.	neatlyginamai gauto turto įsigijimo savikaina										0
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį										
3.1.	parduoto										
3.2.	perduoto										
3.3.	nurašyto										
4.	Pergrupavimai (+/-)										
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-)		89,35								89,35
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	89,35		X	0	X	X			89,35
7.	Neatlyginamai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X			
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	0,00		X		X	X			0,00
9.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X			

(Informacijos apie balansinę atsargų vertę pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1668,73						1668,73
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		2625,99						2625,99
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		2625,99						2625,99
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								0
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		3230,2						3230,2
3.1.	Parduota								0
3.2.	Perleista (paskirstyta)								0
3.3.	Sunaudota veikloje		3230,2						3230,2
3.4.	Kiti nurašymai								0
4.	Pergrupavimai (+/-)								0
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		1064,52						1668,73
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		1064,52						1064,52
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		1668,73						1668,73

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.



Vyresnioji specialistė
Regina Zakrasovienė

(Informacijos apie per vienus metus gautinas sumas, pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	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)	7132,53	7132,53		3054,27	3054,27	
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						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	7132,53	7132,53		3054,27	3054,27	
1.5.1.	Iš biudžeto	7132,53	7132,53		3054,27	3054,27	
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)	7132,53	7132,53		3054,27	3054,27	


Vysnioji specialistė
Regina Zakrasvionė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateiktimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų atskleidžiamajame rašte forma)

TYTUVŲŲ KULTŲROS CENTRAS

Kodas 300077836, Maironio 2, Tytuvėnai, Kelmės rajonas
2019-03-15 Nr.20

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ 2018-12-31

Finansavimo sumos I pagal šaltinį ir tikslą													
Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimų sumos(gautos), išskyrus neatlygtinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygtinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo neviešojo sektoriaus	Finansavimo sumos(gražintos)	Finansavimo sumos(gautinų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės asignavimams priklausančią finansavimo sumų, gautų / gautinų iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų, dalį):	231,84	0,00					115,80				116,04	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	231,84										116,04	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto:	4262,96	126776,99	0,00	0,00	0,00		128325,92	0,00	0,00	0,00	2714,03	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4262,96	1935,96	899,69				4384,58				2714,03	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		124841,03	-899,69				123941,34				0,00	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:		0,00					0,00				0,00	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	1189,72	57,54	0,00	0,00	0,00		601,25				646,01	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	216,16		537,85				108,00				646,01	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	973,56	57,54	-537,85				493,25				0,00	
5.	Iš viso finansavimo sumų:	5684,52	126834,53	0,00	0,00	0,00	0,00	129042,97	0,00	0,00	0,00	3476,08	


Vyresioji specialistė
Regina Zakrasovienė

pio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

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

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

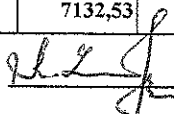
Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		231,84	231,84		116,04	116,04
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		4262,96	4262,96		2714,03	2714,03
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)						
4.	Iš kitų šaltinių		1189,72	1189,72		646,01	646,01
5.	Iš viso		5684,52	5684,52		3476,08	3476,08

 Vyresnioji specialistė
Regina Zakrasovienė

(Informacijos apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	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	2437,36	2437,36				
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	1152,01	1151,41		6,03	6,03	
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	3543,16	875,8		3048,24	727,78	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	3543,16	875,8		3048,24	727,78	
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)	7132,53	4464,57		3054,27	733,81	

 Vyresnioji specialistė
Regina Zakarcovienė


8 priedas

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

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	232,68	420,5
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**	232,68	420,5
1.4.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	232,68	420,5

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

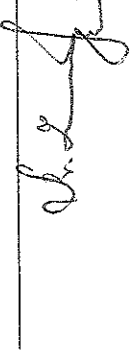
** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.


Vyrėsinioji specialistė
Regina Zakrasovienė

(Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimo autištesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

2014 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	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				0				133477,99			133477,99
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								115953,22			115953,22
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos								754,75			754,75
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių								7219,3			7219,3
1.4.	Komandiruočių											0
1.5.	Transporto								149			149
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo								300			300
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											0
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											0
1.9.	Sunaudojimo ir parduotų atsargų savikaina								2047,93			2047,93
1.10.	Socialinių išmokų											0
1.11.	Nuomos											0
1.12.	Finansavimo											0
1.13.	Kitų paslaugų								7053,79			7053,79
1.14.	Kitos											
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidų TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:				0				128512,54			128512,54
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				0				128512,54			128512,54
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių								113022,34			113022,34
3.1.3.	Komandiruočių								5985,59			5985,59
3.1.4.	Transporto											0
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo								121			121
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo								300			300
3.1.7.	Atsargų įsigijimo								2047,93			2047,93
3.1.8.	Socialinių išmokų											0
3.1.9.	Nuomos											0
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo								6905,68			6905,68
3.1.11.	Sumokėtos patėkanos											0
3.1.12.	Kitos išmokos								130			130


 Vyresnjoji specialistė
 Regina Zatravskienė

(Informacijos apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų
aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	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)				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)			973,56	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose			973,56	
3.2.	Pinigai kasoje				
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose 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)			973,56	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Vyresnioji specialistė
Regina Zakrasovienė