Naujosios Vilnios kultūros centras, 188210145, Pergalės g. 8, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147381726
D/L: 2023-03-14 17:40:18

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2023-03-15 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**496.419,86**	**386.036,52**
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		460.862,86	376.562,52
I.1	Iš valstybės biudžeto		71.426,72	65.426,72
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		389.397,05	310.436,47
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			671,43
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		39,09	27,90
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		35.557,00	9.474,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	35.557,00	9.474,00
III.2	Pervestinų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	**P02**	**-478.672,85**	**-386.913,93**
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-300.934,80	-250.926,73
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-65.384,85	-65.373,66
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-37.642,63	-23.703,60
IV	KOMANDIRUOČIŲ			-446,00
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-136,30	-1.000,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-22.213,70	-24.444,39
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-51.604,15	-19.762,21
XIV	KITOS		-756,42	-1.257,34
C	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**17.747,01**	**-877,41**
D	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		**-1.180,00**	
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-1.180,00	
E	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**	**P23**	**-0,30**	
F	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G	**PELNO MOKESTIS**			
H	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**16.566,71**	**-877,41**
I	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**16.566,71**	**-877,41**
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė		Marta Ingaunė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Vyr. buhalterė		Marytė Dovainienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(parašas)	(vardas ir pavardė)

Naujosios Vilnios kultūros centras, 188210145, Pergalės g. 8, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147381726
D/L: 2023-03-14 17:40:18

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2023-03-15 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**		**363.560,50**	**428.015,36**
I	Nematerialusis turtas	P03	2.533,65	2.572,74
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		132,99	172,08
I.3	Kitas nematerialusis turtas		2.400,66	2.400,66
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	361.026,85	425.442,62
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		0,00	0,00
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		361.026,85	425.442,62
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**93.749,44**	**71.701,09**
I	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius			
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	5.994,22	256,94
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	68.081,44	52.016,13
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			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		68.081,44	52.016,13
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	19.673,78	19.428,02
	IŠ VISO TURTO:		457.309,94	499.716,45

(tęsinys kitame puslapyje)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 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**	**363.622,63**	**427.835,30**
I	Iš valstybės biudžeto		355.061,98	419.988,70
II	Iš savivaldybės biudžeto		6.034,88	5.453,92
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.657,41	1.657,41
IV	Iš kitų šaltinių		868,36	735,27
E	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**51.153,58**	**45.914,13**
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		51.153,58	45.914,13
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	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	951,07	4.099,34
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	50.202,51	41.814,79
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	**GRYNASIS TURTAS**	**P18**	**42.533,73**	**25.967,02**
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		42.533,73	25.967,02
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		16.566,71	-877,41
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		25.967,02	26.844,43
G	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		457.309,94	499.716,45

Direktorė		Marta Ingaunė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Vyr. buhalterė		Marytė Dovainienė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)

Patvirtinta
ID: -2147381726
D/L: 2023-03-14 17:40:18

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2023-03-15 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka 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						26.844,43	26.844,43	
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		-877,41	-877,41	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						25.967,02	25.967,02	
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		16.566,71	16.566,71	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						42.533,73	42.533,73	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Marta Ingaunė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Marytė Dovainienė
(vardas ir pavardė)

Naujosios Vilnios kultūros centras, 188210145, Pergalės g. 8, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147381726
D/L: 2023-03-14 17:40:18

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2023-03-15 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**		**-754,24**	**0,00**	**-754,24**	**-879,75**	**0,00**	**-879,75**
I	Įplaukos		453.766,91	0,00	453.766,91	324.111,29	0,00	324.111,29
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		390.410,74	0,00	390.410,74	302.300,27	0,00	302.300,27
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		6.500,00	0,00	6.500,00	500,00	0,00	500,00
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		383.738,56	0,00	383.738,56	301.800,27	0,00	301.800,27
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		172,18	0,00	172,18			
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		35.557,00	0,00	35.557,00	9.974,00	0,00	9.974,00
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		25.100,00	0,00	25.100,00	10.400,00	0,00	10.400,00
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		2.699,17	0,00	2.699,17	1.437,02	0,00	1.437,02
II	Pervestos lėšos		-35.457,00	0,00	-35.457,00	-10.012,26	0,00	-10.012,26
II.1	Į valstybės biudžetą							
II.2	Į savivaldybių biudžetus		-35.457,00	0,00	-35.457,00	-10.012,26	0,00	-10.012,26
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	Į kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-419.064,15	0,00	-419.064,15	-314.978,78	0,00	-314.978,78
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-300.934,80	0,00	-300.934,80	-250.926,73	0,00	-250.926,73
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-37.642,63	0,00	-37.642,63	-23.703,60	0,00	-23.703,60
III.3	Komandiruočių					-446,00	0,00	-446,00
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-136,30	0,00	-136,30	-1.000,00	0,00	-1.000,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
III.7	Atsargų įsigijimo		-22.213,70	0,00	-22.213,70	-24.444,39	0,00	-24.444,39
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-57.380,30	0,00	-57.380,30	-13.200,72	0,00	-13.200,72
III.11	Sumoketos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-756,42	0,00	-756,42	-1.257,34	0,00	-1.257,34

(tęsinys kitame puslapyje)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

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**							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas							
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	**FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**1.000,00**	**0,00**	**1.000,00**			
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		1.000,00	0,00	1.000,00			
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		1.000,00	0,00	1.000,00			
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	**VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI**							
I	**Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)**		**245,76**	**0,00**	**245,76**	**-879,75**	**0,00**	**-879,75**
II	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		**19.428,02**		**19.428,02**	**20.307,77**		**20.307,77**
III	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**		**19.673,78**		**19.673,78**	**19.428,02**		**19.428,02**

Direktorė	(parašas)	Marta Ingaunė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)		(vardas ir pavardė)
Vyr. buhalterė	(parašas)	Marytė Dovainienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))		(vardas ir pavardė)

NAUJOSIOS VILNIOS KULTŪROS CENTRAS

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Gerovės g. 1, LT-11201 Vilnius. Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 188210145.
tel. (8 687) 45094, el. p. info@nvkc.lt, interneto svetainė www.nvkc.lt

2022 m. gruodžio 31 d.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2022 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

I. BENDROJI DALIS

Naujosios Vilnios kultūros centras (toliau- kultūros centras) yra biudžetinė įstaiga, išlaikoma iš Vilniaus miesto savivaldybės (toliau- Savivaldybės) biudžeto. Kultūros centras įkurtas 2001 m. balandžio 25 d. Kultūros centro buveinės adresas: Pergalės g. 8, Vilnius. Įstaigos kodas 188210145.

Kultūros centras neturi kontroliuojamų subjektų, filialų ar panašių struktūrinių vienetų.

Kultūros centras yra juridinis asmuo, turi savo balansą, antspaudą su savo pavadinimu, simboliką, atsiskaitomąją bei valiutinę sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotame banke.

Kultūros centro veikla grindžiama Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymu, kitais įstatymais, Lietuvos Respublikos nutarimais ir šiais nuostatais.

Kultūros centras sudaro sąlygas gyventojams realizuoti savo kultūrinius bei laisvalaikio praleidimo poreikius ir teikia šias paslaugas:

propaguoja lietuvių tautos bei kitų tautų ir kraštų kultūrą ir papročius;

plečia, remia meno mėgėjų judėjimą;

rūpinasi gyventojų kultūriniu poilsiu ir pramogomis kaip žmogaus rekreacinių poreikių tenkinimo priemonėmis.

Per ataskaitinį laikotarpį kultūros centre buvo 21 etatų, dabuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 27.

Naujosios Vilnios kultūros centras parengė žemesnio lygio viešojo sektoriaus finansinės būklės ataskaitų formas, kurios atitinka VSAFAS. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo pakeista apskaitos politika, neatliktas apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas.

Kultūros centro finansiniai metai trunka 12 mėnesių, prasideda sausio 1 d.ir baigiasi gruodžio 31 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

Naujosios Vilnios kultūros centro parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.

Minimalios apskaitos politikos nuostatos

Nematerialusis turtas

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

Kultūros centro „Kitas nematerialusis turtas" tarnavimo laikas yra neribotas ir jam amortizacija neskaičiojama. Nematerialiajam turtui „Programinė įranga ir jos licencijos" skaičiuojama amortizacija.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaita vykdoma pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas" nuostatas, o ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas ir registruojamas apskaitoje pagal 22-ojo VSAFAS „Turto nuvertėjimas" nuostatas.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ame VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka.

Atsargos

Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8-ajame VSAFAS „Atsargos".

Atsargos registruojamos pagal atsargų įsigijimo dokumentus (sąskaitą faktūrą, PVM sąskaitą faktūrą, kai jų nėra- gabenimo važtaraštį) dokumento sudarymo data.

Kultūros centro apskaitoje atsargos skirstomos į šias grupes:

ūkinės medžiagos ir raštinės reikmenys (sanitarijos ir higienos paskirties priemonės ir kitos medžiagos ūkio reikmėms, kurios gali būti naudojamos tik vieną kartą);

kitas ūkinis inventorius.

Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

Ūkinis inventorius kontrolės tikslais registruojamas nebalansinėje sąskaitoje kiekine ir (arba) vertine išraiška.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos nurodytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai".

Kultūros centras pirmą kartą pripažindamas finansinį turtą, įvertina jį įsigijimo savikaina.

Finansinis turtas apskaitoje registruojamas pagal juos pagrindžiančius dokumentus.

Kultūros centras turi šio trumpalaikio finansinio turto:

per vienerius metus gautinos sumos;

pinigai ir pinigų ekvivalentai, kurie skirstomi:

pagal pinigų buvimo vietą:

a) pinigai bankų sąskaitose;

b) grynuosius pinigus kasoje;

pagal valiutą:

a) eurais;

pagal pinigų paskirtį:

a) biudžeto asignavimų lėšos;

b) paslaugų pardavimo lėšos;

c) paramos lėšos;

d) kitos finansavimo lėšos.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai apskaitoje registruojami gavus finansavimo sumas iš finansavimo šaltinių ar gavus apmokėjimą (išankstinį apmokėjimą) už paslaugas.

Pinigų ir pinigų ekvivalentų sumažėjimas registruojamas, kai grąžinami trumpalaikiai įsipareigojimai, pervedami atlyginimai, atsiskaitymai su valstybės biudžetu, SODRA.

Finansavimo sumos

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

Finansavimo sumos- iš valstybės biudžeto, iš savivaldybės biudžeto gauti pinigai arba kitas turtas Kultūros centro nuostatose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijos atlikti bei vykdomoms programoms ir projektams įgyvendinti.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos:

finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti;

finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos kitos išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais parodomos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Lėšos, kurias kultūros centras perveda savivaldybei ir gauna iš savivaldybės atgal (paslaugų pardavimo ir kitos pajamos), nėra laikomos finansavimo sumomis.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai pripažįstami tik tada, kai yra įvykdomos visos salygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti ir kultūros centras prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus pagal 17-ąjį VSAFAS.

Pajamos

Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą, vadovaujantis 10-ajame VSAFAS ir 20-ajame VSAFAS išvardintus pripažinimo kriterijus. Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos, susijusios su ta pačia ūkine operacija arba įvykiu turi būti pripažintos tą patį ataskaitinį laikotarpį. Visos kultūros centro pajamos veiklos rezultatų ataskaitai sudaryti skirstomos į:

pagrindinės veiklos;

kitos veiklos;

finansinės ir investicinės veiklos.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS. Sąnaudų, susijusių su turtu, finansavimo sumomis ir įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.. Sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos, t.y. kai uždirbamos pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal šiuos dokumentus:

sąskaitas faktūras ir kitus įsigijimo dokumentus;

darbo užmokesčio priskaitymo žiniaraščius (pripažįstamos darbo užmokesčio, socialinių išmokų);

pagal buhalterinę pažymą (ilgalaikio turto nusidėvėjimas).

Pagrindinės veiklos sąnaudos skirstomos šias grupes:

darbo užmokesčio sąnaudos;

socialinio draudimo sąnaudos;

ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos;

komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos;

komandiruočių sąnaudos;

kitų prekių sąnaudos;

kitų paslaugų sąnaudos.

Kitos veiklos sąnaudoms priskiriama darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, priskaičiuojant atlyginimą pagal autorines sutartis.

III. PASTABOS

IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

P09. Straipsnyje „Išankstiniai apmokėjimai“ sąskaitoje Nr. 2123001 „Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos“- 5994,22 Eur. Ją sudaro metų gale apmokėjimai tiekėjams be PVM sąskaitų faktūrų. Pervesta šiems tiekėjams:

AB „Energijos skirstymo operatorius“- 1611,97 Eur

AB „Vilniaus šilumos tinklai“- 3384,14 Eur

UAB „Elektrum Lietuva“- 998,11 Eur.

TRUMPALAIKIS TURTAS

P10. Straipsnyje „Per vienerius metus gautinos sumos“ („Sukauptos finansavimo pajamos“ ir „Kitos gautinos sumos“)- 68081,44 eurų.

FINANSAVIMO SUMOS

P12. Straipsnyje „Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto“ – 355061,98 eurų, Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto“- 6034,88 eurų, „Finansavimo sumos iš kitų šaltinių“- 868,36 eurų, „Finansavimo sumos iš ES“- 1657,41 eurų. Informacija apie sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS 4 priede.

ĮSIPAREIGOJIMAI

P17. Straipsnyje „Tiekėjams mokėtinos sumos“ 951,07 eurų, kurias sudaro:

1. UAB „Vilniaus vandenys“ 72,10 Eur
2. UAB „Gelsva“ 38,14 Eur
3. UAB „Stekas“ 48,40 Eur
4. Asociacija LATGA 532,40 Eur
5. UAB „Pastatų ūkio valdymas“ 108,30 Eur
6. UAB „Mano sauga LT“ 32,07 Eur
7. UAB „Grinda“ 27,53 Eur
8. Telia Lietuva, AB 92,13 Eur.

Straipsnyje „Sukauptos mokėtinos sumos“ 50202,51 eurų, kurias sudaro:

1. Sukauptos atostoginių sąnaudos 29139,48 Eur
2. Sukauptos pensijinių sąnaudos (DK 56 str., išeitinėms išmokoms) 20325,67 Eur
3. Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos 737,36 Eur.

Direktorė Marta Ingaunė

Vyr. buhalterė Marytė Dovainienė