

PATVIRTINTA
Alytaus rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2022 m. *gegužės* mėn. *11* d.
įsakymu Nr. *D1-503*

ALYTAUS RAJONO SAVIVALDYBĖS KULTŪROS CENTRO 2021 METŲ FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022 m. kovo mėn. 25 d.
Alytus

I. BENDROJI DALIS

Alytaus rajono savivaldybės kultūros centras (toliau – Įstaiga), turinti juridinio asmens teises, įsteigta Alytaus rajono savivaldybės tarybos 2017m. gegužės 18 d. sprendimu Nr. K-119, „Dėl Alytaus rajono Daugų kultūros centro ir Alytaus rajono Simno kultūros centro reorganizavimo“. ,identifikavimo kodas 304562801, veiklos rūšis – Alytaus rajono savivaldybės kultūros centro adresas: Pulko g. 21, Alytus.

Alytaus rajono savivaldybės kultūros centras

Veikla : kultūrinių renginių organizavimas.

1. Įstaiga turi šiuos filialus, vykdančius tokią pačią veiklą – kultūrinių renginių organizavimas

Įstaigą sudaro administracija ir 10 skyrių:

1. Alovės skyrius, Alovėlės g. 23, Alovės sen., Alytaus r.
2. Butrimonių skyrius, Vytauto g. 30, Butrimonys, Alytaus r.
3. Daugų skyrius, Ežero g. 30, Daugai, Daugų sen., Alytaus r.
4. Krokialaukio skyrius, Vytauto g. 1, Krokialaukio k., Krokialaukio sen., Alytaus r.
5. Luksnėnų skyrius, Luksnėnų k., Alytaus sen. Alytaus r.
6. Miroslovo skyrius, Dainavos g. 7, Miroslovo k., Miroslovo sen., Alytaus r.
7. Nemunaičio skyrius, Nemunaitis, Nemunaičio sen., Alytaus r.
8. Pivašiūnų amatų centras, Trakų g. 33, Pivašiūnų k., Pivašiūnų sen., Alytaus r.
9. Punios skyrius, Margirio g. 58, Punios k., Punios sen., Alytaus r.
10. Simno skyrius, Vytauto g. 38, Simnas, Simno sen., Alytaus r.

2. Įstaiga yra juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą ir sąskaitas banke. Įstaigos steigėjos funkcijas vykdo Alytaus rajono savivaldybės taryba.

3. Biudžetinės įstaigos apskaitos politika aprašyta ir patvirtinta 2017 m. liepos 31 d. Alytaus rajono savivaldybės kultūros centro direktorės įsakymu K2-8

4. Biudžetinė įstaiga Alytaus rajono savivaldybės kultūros centro neturi kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų.

5. Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurios gali paveikti tolesnę Alytaus rajono savivaldybės kultūros centro veiklą nėra.

Alytaus rajono savivaldybės kultūros centro neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo 2020 m sausio 1 d. iki 2020 m. gruodžio 31 dienos neturėjo.

6. Įstaigos darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2020-12-31) dirbo 34 darbuotojai.

7. Alytaus rajono savivaldybės tarybos 2019-10-24 sprendimu Nr K-210 nuo 2019-11-04 buvo patvirtinta Alytaus rajono savivaldybės kultūros centro struktūra ir patvirtintas darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis, skaičius – 33.

- 8.. Reikšmingų įvykių, kurie turėtų įtakos įstaigos veiklai per 2021 metus nebuvo
9. Alytaus rajono savivaldybės kultūros centro ataskaitos teikiamos už laikotarpį nuo 2021 m. sausio 01 d. iki 2021 m. gruodžio 31 d.
10. Nuo 2015 m. sausio 1d. Lietuvoje įvedus eurą, Alytaus rajono savivaldybės kultūros centro finansinių ataskaitų rinkiniuose nuorodos litai pakeistos į nuorodas eurai, visi likučiai perskaičiuoti pagal perskaičiavimo kursą – 3,45280.
- Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

11. Įstaigos apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais teisės aktais:

- 11.1. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212.
- 11.2. Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu Nr. IX 574;
- 11.3. Biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos organizavimo taisyklėmis, patvirtintomis 2005-05-25 Finansų ministro įsakymu Nr.1K – 170;
- 11.4. Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais patvirtintais Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymais.
- 11.5. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. birželio 3 d. nutarimu Nr.719 „Dėl inventorizacijos tvarkos“.
- 11.6. Įstaigos direktoriaus 2010-10-22 įsakymu Nr. V- 54 patvirtintu įstaigos apskaitos vadovu..

12. 2020 metais apskaitos politika nebuvo keičiama. Įstaigos buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais bendraisiais apskaitos principais: įmonės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio svarbos. Įstaigos apskaita tvarkoma dvejybinio įrašo, naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą litą. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurai ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

13. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami biudžetinės įstaigos sąskaitų plano sąskaitose taikant biudžetinės įstaigos apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus (nurodytus principus, metodus ir taisykles) atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.

NEMATERIALUSIS TURTAS

14. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialiuoju turtu laikomas nepiniginis, neturintis materialios formos turtas, kuriuo įstaiga disponuoja ir kurį naudodamas tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos.

15. Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, balanse parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą.

16. Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

17. Nematerialiojo turto likvidacinė vertė laikoma lygia 0 (nulis) eurų. Nematerialiojo turto amortizacijos suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį tiesiogiai proporcingu metodu.

18. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama nuo kito mėnesio pirmos dienos po jo įsigijimo ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio pirmos dienos po jo nurašymo ar visos nematerialiojo turto vertės perkėlimo į sąnaudas.

19. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2009-06-10 nutarimu Nr. 564:

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

20. Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurį ketinama naudoti ilgiau nei vienerius metus, pagrįstai tikimasi gauti iš jo ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kai įstaiga įgyja teisę šį turtą valdyti, naudoti bei juo disponuoti ir jo įsigijimo savikaina didesnė nei 500 (penki šimtai) eurų, išskyrus nekilnojamąjį turtą, kilnojamąsias kultūros vertybes, kitas vertybes, transporto priemones, šaunamuosius ginklus (išskyrus vienkartinio naudojimo).

21. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

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

23. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS. Į smulkesnes grupes ilgalaikis materialusis turtas skirstomas pagal įstaigos poreikį.

24. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

25. Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

26. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

27. Likvidacinė turto vertė laikoma lygia 0 (nulis), arba nustatoma atsižvelgiant į sumą, kurią tikimasi gauti už šį turtą pasibaigus jo naudingo tarnavimo laikui.

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

29. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir, jei yra, nuvertėjimas nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos ypatumai detalai nustatyti biudžetinės įstaigos Priešgaisrinės apsaugos tarnybos Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarkos apraše.

30. Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimties, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

31. Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir nusidėvėjimo normatyvai nustatyti ir patvirtinti Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2009-06-10 nutarimu Nr. 564.

TRUMPALAIKIS TURTAS

Atsargos

32. Atsargoms priskiriamas turtas, jei atitinka 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ pateiktą sąvoką ir atsargoms nustatytus kriterijus ir skirtas sunaudoti pajamoms uždirbti per vienerius metus.

33. Įsigytos atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina. Sudarant finansinę atskaitomybę atsargos parodomos įsigijimo savikaina. Atsargų įsigijimo savikaina laikoma už tas atsargas sumokėta (mokėtina) suma. Kitos su atsargų įsigijimu susijusios (transporto, negrąžintini mokesčiai ir pan.) išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, per kurį jos buvo patirtos, sąnaudoms.

34. Atsargos gali būti nukainojamos iki grynosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, išmainius, paskirsčius ar panaudojus. Kai atsargos (taip pat ir nebaigtos vykdyti sutartys) parduodamos, išmainomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos.

35. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

36. Kuras į sąnaudas nurašomas pagal Įstaigos direktoriaus įsakymu patvirtintas kuro sunaudojimo normas, atsižvelgiant į nuvažiuotus atstumus, nurodytus eksploatacinėse kortelėse ir kelionės lapuose.

37. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė (ir vertinė) apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose biudžetinės įstaigos Priešgaisrinės apsaugos tarnybos atsargų apskaitos tvarkos apraše nustatyta tvarka.

Per vienerius metus gautinos sumos

38. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina ir apskaitoje registruojamos jų atsiradimo dieną.

39. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Gautinų sumų nuvertėjimo apskaičiavimo principai ir gautinų sumų apskaitos ypatumai aprašomi biudžetinės įstaigos Priešgaisrinės apsaugos tarnybos Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų apskaitos tvarkos apraše.

FINANSAVIMO SUMOS

40. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20 – ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

41. Finansavimo sumos – įstaigos iš valstybės ir savivaldybių biudžetų, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas įstaigos įstatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir įstaigos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas įstaigos išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą.

42. Biudžetinės įstaigos gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

42.1. Finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti ilgalaikiam arba trumpalaikiam nepiniginiam turtui įsigyti.

42.2. Finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

43. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

44. Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos biudžetinės įstaigos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos.

45. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20 – amę VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

46. Finansavimo sumos – įstaigos iš valstybės ir savivaldybių biudžetų, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas įstaigos įstatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir įstaigos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimam vykdyti, kitas lėšas įstaigos išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą.

47. Biudžetinės įstaigos gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

47.1. Finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti ilgalaikiam arba trumpalaikiam nepiniginiam turtui įsigyti.

47.2. Finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

48. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

49. Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos biudžetinės įstaigos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos.

50. Gautos ir perduotos privataus sektoriaus subjektams finansavimo sumos, įskaitant suteiktas subsidijas, registruojamos kaip biudžetinės įstaigos sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

51. Finansavimo sumų apskaitos ypatumai detalčiai nustatyti Alytaus rajono savivaldybės kultūros centro Finansavimo sumų apskaitos tvarkos apraše.

PAJAMOS

52. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kokios valstybės funkcijos ir kurios programos vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos, panaudojant detalizuojančius požymius arba sukuriant subsąskaitas.

53. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kai biudžetinė įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai biudžetinė įstaiga gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

54. Pajamomis laikoma tik pačios biudžetinės įstaigos gaunama ekonominė nauda. Biudžetinės įstaigos pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra biudžetinės įstaigos gaunama ekonominė nauda. Jei biudžetinė įstaiga yra atsakinga už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas sumas į biudžetą ir (arba) socialinės apsaugos fondams ir neturi teisės šių sumų ar jų dalies atgauti tą patį ar vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais, tokios sumos ar jų dalis nėra biudžetinės įstaigos pajamos ir apskaitoje registruojamos kaip gautinos ir mokėtinos sumos.

55. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

SĄNAUDOS

56. 11-asis VSAFAS „Sąnaudos“ nustato viešojo sektoriaus subjekto sąnaudų pripažinimo, įvertinimo, registravimo apskaitoje, grupavimo ir pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimus.

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

58. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinų sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant rinkos palūkanų normą.

59. Įstaiga, registruodama sąnaudas apskaitoje, jas grupuoja pagal tai, kokią veiklą vykdančios buvo padarytos. Išskiriamos šios sąnaudų grupės pagal veiklos rūšis: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos ir finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Sąnaudų grupavimas nepriklauso nuo to, iš kokių finansavimo šaltinių ar kokių pajamų jos apmokamos.

ĮSIPAREIGOJIMAI

60. Finansinius įsipareigojimus biudžetinė įstaiga pripažįsta įsigijimo savikaina.

61. Įsipareigojimai apskaitoje registruojami pagal sąskaitas faktūras, perdavimo ir priėmimo aktus, žiniaraščius, buhalterines pažymas ir kitus, juos pagrindžiančius dokumentus.

62. Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai apskaitoje registruojami ūkinės operacijos ar ūkinio įvykio dieną.

63. Mokėtinos sumos tiekėjams registruojamos pagal iš tiekėjų gautų sąskaitų faktūrų ir kitų dokumentų, jų sudarymo datą.

64. Su darbo santykiais susijusios mokėtinos sumos registruojamos apskaitoje pagal kiekvieno mėnesio, už kurį mokamas darbo užmokestis, darbo užmokesčio apskaičiavimo žiniaraščių paskutinės mėnesio dienos datą.

65. Pinigai, gauti už iš anksto apmokėtas paslaugas (prekes), apskaitoje rodomi kaip įsipareigojimai pirkejams.

INFORMACIJOS PAGAL SEGMENTUS PATEIKIMAS

66. Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“.

67. Biudžetinė įstaiga tvarkyto apskaitos veiklą pagal segmentus. Segmentai – biudžetinės įstaigos pagrindinės veiklos dalys pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimančios vienaarūšes biudžetinės įstaigos teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

68. Alytaus rajono savivaldybės kultūros centras priklauso poilsio kultūros ir religijos segmentui.

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

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Nematerialus turtas (priedas P3)

70. Įstaigos nematerialųjį turtą sudaro programinė įranga Biudžetas VS ir Butrimonių kultūros namų investicinis projektas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nematerialiojo turto likutinė vertė – 0,00 Eur.

71. Programinei įrangai nustatytas 3 metų tarnavimo laikas.

72. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per 2021 metus - 13-ojo VSAFAS 1 priedas (pridedamas).

Ilgalaikis materialusis turtas (pastaba P04, priedas P4)

73. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta Apskaitos vadove, patvirtintame 2010-10-22, trumpai aprašyta šio rašto Apskaitos politikos dalyje ataskaitiniai metais nebuvo pakeista.

74. Biudžetinėje įstaigoje yra šios ilgalaikio materialiojo turto grupės, joms nustatytos naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Ilgalaikio Materialiojo turto pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas metais
1	Pastatai	50
2	Transporto priemonės	7 - 10
3	Kompiuterinė technika ir ryšio priemonės	7
4	Kita biuro įranga	10
5	Baldai	12
6	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	10

75. Informacija apie įstaigos ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateikta 12 VSAFAS 1 priede (pridedamas).

76. Turto, kuris jau nusidėvėjęs, bet dar naudojamas įstaigos veikloje, sąrašas pagal turto grupes:

Eil. Nr.	Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo vertė	Likutinė vertė
1.	Negyvenamieji pastatai	51737,97	51737,97
2.	Transporto priemonės	22879,98	22879,98
3.	Baldai	25608,48	25608,48
4.	Kiti statiniai	1198,45	1198,45
5.	Gamybos mašinos ir įrengimai	3439,24	3439,24
6.	Kitos mašinos ir įrengimai	1170,06	1170,06

7.	Kompiuterinė įranga	15668,57	15668,57
8.	Kita biuro įranga	500,75	500,75
9.	Scenos ir meno priemonės	43342,72	43342,72
10.	Kitas ilgalaikis materialus turtas	84962,38	84962,38

77. Turto, kuris nebenaudojamas veikloje ir turto, kuris laikinai nenaudojamas įstaigoje nėra,

78. Pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos taip pat nėra.

79. Įstaiga pagal panaudos sutartis iš Alytaus rajono savivaldybės administracijos yra gavusi ilgalaikio turto- negyvenamas patalpas Draugystės g. 2, Kurnėnai, kurio vertė – 567231,21 Eur.

82. Visas gautas ilgalaikis materialusis turtas yra apskaitomas nebalansinėse sąskaitose.

80. Vadovaudamasi Alytaus rajono savivaldybės tarybos 2021 m. sprendimais K-93, K-218, per ataskaitinį laikotarpį KC ilgalaikio turto įsigijimas ir nurašymas pavaizduotas žemiau pateiktoje lentelėje

Eil. Nr.	Judėjimai	Nuosavybė	Turto grupės	Bendra balansinė vertė Eur.
1.	Gauta	Savivaldybės	Negyvenamieji pastatai	209056,96
2.	Įsigyta	Savivaldybės Kitos valstybės lėšos	Kitų mašinų ir įrengimų	54662,96
3.	Gauta-įsigyta	Savivaldybės Europos Kitos valstybės lėšos	Baldai ir biuro įranga	3304,68
4.	Gauta-įsigyta	Savivaldybės Europos Kitos valstybės lėšos Paskolų lėšos	Kitas ilgalaikis materialus turtas	50105,10

Trumpalaikis turtas (pastaba P08, priedas P8)

81. Vadovaudamasi Alytaus rajono savivaldybės tarybos 2021 m. birželio 10 d. sprendimu K-93, per ataskaitinį laikotarpį KC gavo patikėjimo teise trumpalaikio turto kurio bendroji vertė –2123,42 Eur.

Per 2021 metus biudžetinės įstaigos trumpalaikį turtą sudarė atsargų balansinė vertė pagal atsargų grupes, kuri pateikta pagal 8-ojo VSAFAS 1 priedą (priedama).

Per vienus metus gautinos sumos (pastaba P10, priedas P10)

82. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikiama 17-ojo VSAFAS 7 priede (pridedama). Sukauptas gautinas sumas sudaro – 52342,22 Eur, iš jų:

82.1. Sukauptos gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 1978,52 Eur.

82.2. Kitos sukauptos gautinos sumos (atostogų rezervas) – 39984,98 Eur.

82.3. Kitos gautinos sumos iš biudžeto –1619,44 Eur. (spec. lėšos)

82.4. Gautinos sumos iš biudžeto –8759,28 Eur.

83. Įstaiga pajamų ir sąnaudų iš finansinės ir investicinės veiklos per ataskaitinį laikotarpį neturėjo, informacija pateikiama 6-ojo VSAFAS 4 priede (pridedamas).

84. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus įstaigoje pateikiama 17-ojo VSAFAS 8 priede (pridedama).

85. Įstaigos ūkinis inventorių – 89278,90 Eur, kuris apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pastaba P11, priedas P11)

86. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama 17-ojo VSAFAS 8 priede (pridedama)

Finansavimo sumos (pastaba P12, priedas 12)

87. Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumas sudaro lėšos, kurios pateiktos 20-ojo VSAFAS 4 priede (pridedama), finansavimo sumų likučiai pateikti 20-ojo VSAFAS 5 priede (pridedama):

87.1. Finansavimo sumų likutį iš savivaldybės biudžeto vykdyti sudaro – 1023324,20 Eur, iš jų:

87.1.1. Nepiniginiam turtui įsigyti – 1021345,68 Eur, iš jų ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 1021267,75 Eur. ir atsargų likutis –77,93 Eur.

87.1.2. Kitoms išlaidoms kompensuoti –1978,52 Eur.

88. Finansavimo sumų likutį iš valstybės biudžeto vykdyti sudaro –342934,27 Eur. tai ilgalaikio materialinio turto likutinė vertė– 342934,27 Eur.

89. Finansavimo sumų likutį iš Europos sąjungos biudžeto vykdyti sudaro –729126,13 Eur. Ilgalaikio materialinio turto likutinė vertė

90. Finansavimo sumų likutį iš kitų šaltinių sudaro –1648,66 Eur., - pinigai banko sąskaitoje Kitoms išlaidoms kompensuoti.

Trumpalaikiai įsipareigojimai (pastaba P17, priedas P17)

91. Biudžetinės įstaigos informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS 12 priede (pridedama):

91.1. Tiekėjams mokėtinas sumas sudaro –8759,28 Eur, tai kreditorinis įsiskolinimas už komunalines paslaugas –8759,28 Eur.

91.2. Sukauptas mokėtinas sumas sudaro 39984,98 Eur, tai sukauptos atostoginių sąnaudos 39413,48 Eur ir sukauptos socialinio draudimo įmokų nuo sukaupytų atostoginių sąnaudos – 571,50 Eur.

Veiklos segmentai

92. Biudžetinės įstaigos 2021 m. informacija pagal veiklos segmentus pateikta 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede (pridedamas).

Pajamos

93. Biudžetinės įstaigos informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikta 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priede (pridedamas). Tai pajamos už suteiktas paslaugas, kurios yra patvirtintos Alytaus rajono savivaldybės tarybos 2015-07-01 sprendimu Nr. K-164.

Veiklos rezultatų ataskaita

94. Pagal 2021 m. gruodžio 31 d. duomenis veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiamos gautos pagrindinės veiklos pajamos, kurių suma – 575297,70 Eur, iš jų:

94.1. Finansavimo pajamos – 568976,15 Eur.

94.1.1. Iš valstybės biudžeto – 24508,53 Eur.

94.1.2. Iš savivaldybės biudžeto – 516089,78 Eur.

94.1.3. Iš ES – 27627,20 Eur.

94.1.4. Iš kitų finansavimo šaltinių – 750,64 Eur.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos (pastaba P21, priedas P21)

94.2. Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 6321,55 Eur.

95. Pagrindinės veiklos sąnaudos, kurių suma – 573811,33 Eur.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos (pastaba P22, priedas P22)

96. Tai sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

97. Įstaiga pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui 2021 m. gruodžio 31 d. privalo uždaryti finansavimo pajamų (7 klasės) sąskaitas, informacija pateikta buhalterinėje pažymoje Nr. 1 (pridedama).

97. Įstaiga pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui 2021 m. gruodžio 31 d. privalo uždaryti veiklos sąnaudų (8 klasės) sąskaitas, informacija pateikta buhalterinėje pažymoje Nr. 2 (pridedama).

98. Įstaiga pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui 2021 m. gruodžio 31 d. privalo uždaryti finansavimo sumų (4 klasės) sąskaitas, informacija pateikta buhalterinėje pažymoje Nr. 3 (pridedama).

99. Įstaigos pagrindinės veiklos rezultatas 2021 m. – 1966,64 Eur.
Pokytis – einamųjų metų perviršis -1486,37 Eur.

Pinigų srautų ataskaita

101. Pagal 2021 m. gruodžio 31 d. duomenis pinigų srautų ataskaitoje pateikiamos gautos pagrindinės veiklos pinigų įplaukos – 512770,91 Eur, kurias sudaro:

104.1. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms gautos iš savivaldybės biudžeto – 474062,14 Eur;

104.2. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms gautos iš valstybės biudžeto – 13500,00 Eur;

104.3. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms gautos iš kitų šaltinių – 2366,36 Eur.

105. Pagal 2021 m. gruodžio 31 d. duomenis pinigų srautų ataskaitoje pateikiamos išmokos – 493061,42 Eur, kurias sudaro:

105.1. Per 2021 metus išmokėtas darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos – 349340,91 Eur.

105.2. Per 2021 metus sumokėta už komunalinių (elektros energija, šildymas, vanduo, vietinė rinkliava) ir ryšių paslaugas – 79803,60 Eur.

- 105.3. Komandiruočių sąnaudos 126,00 Eur.
105.4. Per 2021 metus sumokėta už transporto paslaugas (degalai, atsarginės dalys, automobilių draudimas ir pan.) – 6308,24 Eur.
105.5. Kvalifikacijos kėlimo išlaidos 25,00 Eur.
105.6. Paprastojo remonto išlaidos 100,00 Eur.
105.6. Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išmokas sudaro – 57357,67 Eur, tai banko paslaugos, buhalterinės programos aptarnavimas, dielektrinių priemonių patikra, darbuotojų sveikatos tikrinimas, prekių ir atsargų įsigijimas.
105.5. Investicinės veiklos pinigų srautai 2021 metais – ilgalaikio turto įsigijimas – 59662,96 Eur.

Finansinės būklės ataskaita

106. Pastatų likutinė vertė – 1808252,50 Eur.
107. Infrastruktūros ir kitų statinių vertė – 210800,29 Eur.
108. Nekilnojamų kultūros vertybių vertė – 5356,01 Eur.
109. Mašinų ir įrengimų likutinė vertė – 56426,36 Eur.
110. Įstaigos baldų ir biuro įrangos likutinė vertė – 4539,96 Eur.
111. Kito ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė – 8300,23 Eur.
112. Medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus straipsnyje apskaitomas atsargų likutis, kurį sudaro dyzelinio kuro likutis automobilyje – 55,13 Eur., ir benzino likutis automobilyje 22,80 Eur., viso suma – 77,93 Eur.
113. Sukaupytų gautinų sumų straipsnį sudaro sukaupiti atostoginiai – 39413,48 Eur, sukaupytos socialinio draudimo įmokos nuo sukaupytų atostoginių – 571,50 Eur, sukaupytos komunalinės paslaugos – 8759,28 Eur, ir gautinos sumos iš biudžeto – 1619,44 Eur. ir gautinos sumos už parduotas paslaugas – 1978,52 Eur.
114. Finansavimo sumų straipsnyje yra apskaitomos gautos finansavimo sumos – 2097033,26 Eur. iš jų:
114.1. savivaldybės biudžeto – 1023324,20 Eur,
114.2. valstybės biudžeto – 342934,27 Eur.,
114.3. Europos sąjungos – 729126,13 Eur.,
114.4. kitų šaltinių – 1648,66 Eur.
115. Tiekėjams mokėtinų sumų straipsnį sudaro kreditorinis įsiskolinimas už komunalines paslaugas: iš viso – 8759,28 Eur.
116. Sukaupytų mokėtinų sumų straipsnį sudaro sukaupytų atostoginių sąnaudos – 39413,48 Eur ir sukaupytos socialinio draudimo įmokų nuo sukaupytų atostoginių sąnaudos – 571,50 Eur, iš viso – 39984,98 Eur.

Grynasis turtas (pastaba P18)

117. Grynasis turtas 2021 m. gruodžio 31 d. sudaro – 1966,64 Eur.
Iš viso finansavimo sumų, įsipareigojimų, grynojo turto – 2147744,16 Eur.

Informacija apie finansinės rizikos valdymą (pastaba P24, priedas 24)

Įsipareigojimų nacionaline valiuta Eurais balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 39984,98 Eur.

Direktorė



Eglė Sereičikienė

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Danutė Kazakevičienė

Kontrolės rezultatas:

Būsena	Kontrolė	Aprašas	Lygis	Tipas	Išraiška	Duomenų ID	Paskutinis vykdymas	Dabartinis testas	Skirtumas	Leidžiamas nuokrypis
--------	----------	---------	-------	-------	----------	------------	---------------------	-------------------	-----------	----------------------

Direktorė



Eglė Sereičikienė

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Danutė Kazakevičienė

Alytaus rajono savivaldybės kultūros centras, Pulkos g. 21, Alytaus m., Alytaus m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147393738
D/L: 2022-03-29 08:14:41

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

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		2.093.675,35	2.020.093,77
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	2.093.675,35	2.020.093,77
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.808.252,50	1.767.147,69
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		210.800,29	233.314,33
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		5.356,01	5.356,01
II.5	Mašinos ir įrenginiai		56.426,36	2.987,42
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		4.539,96	3.006,38
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		8.300,23	8.281,94
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas	1		
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		54.068,81	37.141,51
I	Atsargos	P08	77,93	1.460,18
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		77,93	1.460,18
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			280,83
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	52.342,22	35.367,56
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		1.978,52	724,45
III.5	Suakauptos gautinos sumos		50.363,70	34.643,11
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1.648,66	32,94
	IŠ VISO TURTO:		2.147.744,16	2.057.235,28

(tęsiasi kitame puslapyje)

Alytaus rajono savivaldybės kultūros centras, Pulkos g. 21, Alytaus m., Alytaus m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praejusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	2.097.033,26	2.022.158,43
I	Iš valstybės biudžeto		342.934,27	317.369,15
II	Iš savivaldybės biudžeto		1.023.324,20	973.525,48
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		729.126,13	731.230,86
IV	Iš kitų šaltinių		1.648,66	32,94
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		48.744,26	34.596,58
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		48.744,26	34.596,58
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetą ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	8.759,28	4.644,03
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	39.984,98	29.952,55
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	1.966,64	480,27
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		1.966,64	480,27
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.486,37	-2.794,90
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		480,27	3.275,17
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2.147.744,16	2.057.235,28

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

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Eglė Sereičikienė
(vardas ir pavardė)

Danutė Kazakevičienė
(vardas ir pavardė)

Alytaus rajono savivaldybės kultūros centras, Pulkų g. 21, Alytaus m., Alytaus m. sav.
2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

PATVIRTINTA
Alytaus rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2022 m. gegužės mėn. 11 d.
įsakymu Nr. DJ-5

Patvirtinta
ID: -2147393738
D/L: 2022-03-29 08:14:41

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

(data) Nr. _____

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenkia kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažamos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną						3.275,17		
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			3.275,17	
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	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas			X	X		-2.794,90	-2.794,90	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną				X		480,27	480,27	
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	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas			X	X		1.486,37	1.486,37	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						1.966,64	1.966,64	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

(teisės aktas įpareigojo patvirtinti asmenų pareigų pavadinimas)
Direktorė
Būhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

(vrausiais buhalteris (būhalteris), teisu nivaloma bual teisės aktus)

(paršas)

(paršas)

Eglė Sereikienė
(vardas ir pavardė)

Danutė Kazakavičienė
(vardas ir pavardė)

Patvirtinta
ID: -2147393738
D/L: 2022-03-29 08:14:41

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
Nr. _____
(data)

Alytaus rajono savivaldybės kultūros centras, Pulkos g. 21, Alytaus m., Alytaus m. sav.
2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis				Pateikimo valiuta ir tikslumas: euras			
			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		-34.447,12	0,00	-34.447,12	20,24	0,00	20,24		
I	Iplaukos		512.770,91	0,00	512.770,91	546.740,78	0,00	546.740,78		
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		489.928,50	0,00	489.928,50	513.979,52	0,00	513.979,52		
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		13.500,00	0,00	13.500,00	1.630,00	0,00	1.630,00		
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		474.062,14	0,00	474.062,14	511.416,58	0,00	511.416,58		
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų									
I.1.4	Iš kitų šaltinių		2.366,36	0,00	2.366,36	932,94	0,00	932,94		
I.2	Iš mokesčių									
I.3	Iš socialinių įmokų		11.772,22	0,00	11.772,22	11.670,32	0,00	11.670,32		
I.4	Už suteiktus paslaugus iš pirkėjų		4.748,64	0,00	4.748,64	11.898,94	0,00	11.898,94		
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto									
I.6	Gautos palikanos		6.321,55	0,00	6.321,55	9.192,00	0,00	9.192,00		
I.7	Kitos įplaukos		-54.156,61	0,00	-54.156,61	-20.862,32	0,00	-20.862,32		
II	Pervestos lėšos									
II.1	I valstybės biudžetą									
II.2	I savivaldybių biudžetus		-54.156,61	0,00	-54.156,61	-20.862,32	0,00	-20.862,32		
II.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms									
II.4	I kitus šieklių fondus									
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams									
II.6	Kitiems subjektams									
III	Išmokos	P02	-493.061,42	0,00	-493.061,42	-525.858,22	0,00	-525.858,22		
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-349.340,91	0,00	-349.340,91	-351.242,57	0,00	-351.242,57		
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-79.803,60	0,00	-79.803,60	-67.884,44	0,00	-67.884,44		
III.3	Komandiročių		-126,00	0,00	-126,00					
III.4	Transporto		-6.308,24	0,00	-6.308,24	-3.604,62	0,00	-3.604,62		
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-25,00	0,00	-25,00					
III.6	Paprašytojo remonto ir eksploatavimo		-100,00	0,00	-100,00					
III.7	Atsargų įsigijimo									
III.8	Socialinių įmokų									
III.9	Nuomos									
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo									
III.11	Sumokėtos palikanos		-57.357,67	0,00	-57.357,67	-103.126,59	0,00	-103.126,59		
III.12	Kitos išmokos									
									(tęsiasi kitame puslapyje)	

Alytaus rajono savivaldybės kultūros centras, Pulkos g. 21, Alytaus m., Alytaus m. sav.
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pratęsė 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		-59 662,96	0,00	-59 662,96	-3.000,00	0,00	-3.000,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-59 662,96	0,00	-59 662,96	-3.000,00	0,00	-3.000,00
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		95 725,80	0,00	95 725,80	3.000,00	0,00	3.000,00
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiams ir biologiniams turtui įsigyti		95 725,80	0,00	95 725,80			
IV.1	Iš valstybės biudžeto		72.125,68	0,00	72.125,68			
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		23.600,12	0,00	23.600,12			
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiams ir biologiniams turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai					3.000,00	0,00	3.000,00
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		1.615,72	0,00	1.615,72	20,24	0,00	20,24
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		32,94		32,94	12,70		12,70
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1.648,66		1.648,66	32,94		32,94

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Eglė Sereikičienė
 (vardas ir pavardė)

Danutė Kazakevičienė
 (vardas ir pavardė)

Alytaus rajono savivaldybės kultūros centras, Pulko g. 21, Alytaus m., Alytaus m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147393738
D/L: 2022-03-29 08:14:41

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

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais				
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		575.297,70	594.598,66
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		568.976,15	585.406,66
I.1	Iš valstybės biudžeto		24.508,53	13.039,97
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		516.089,78	546.436,11
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		27.627,20	25.017,88
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		750,64	912,70
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		6.321,55	9.192,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	6.321,55	9.192,00
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-573.811,33	-597.393,56
I	DARBO UŽMOKEŠČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-346.682,28	-347.245,93
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-87.497,87	-73.063,20
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-71.949,23	-56.773,36
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-126,00	
V	TRANSPORTO		-6.314,30	-3.945,52
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-25,00	
VII	PAPRĄSTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-14.025,65	-40.219,26
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-551,31	-2.119,14
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-44.459,98	-72.089,38
XIV	KITOS		-2.179,71	-1.937,77
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.486,37	-2.794,90
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKEŠTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1.486,37	-2.794,90
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.486,37	-2.794,90
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Eglė Sereičikienė
(vardas ir pavardė)

Danutė Kazakevičienė
(vardas ir pavardė)