

Žemaičių Kalvarijos kultūros centras

Kodas 300127381

Biudžetinė įstaiga

Adresas: Gardu a. 9, Žemaičių Kalvarija, LT-90443, Plungės rajono savivaldybė

2019 METU FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020 m. kovo 05 d. S-01

I. BENDROJI DALIS

Biudžetinė įstaiga Žemaičių Kalvarijos kultūros centras (toliau įstaiga) buvo įregistruota 2005 metų liepos mėn. 4 dieną, rejestro Nr. 063372, įstaigos kodas 300127381, steigėjas Plungės rajono savivaldybės taryba. Pagrindinė veikla: kultūros centro veiklos pobūdis – daugiafunkcinis. Pagrindinis tikslas – tenkinti vietas bendruomenės visų amžiaus grupių poreikius, išlaikant ir tēsiant tradicijas, puoselėjant regiono etninę kultūrą, organizuojant mėgėjiško, profesionalaus ir kino meno renginius bei teikiant įvairias kitas kultūros paslaugas.

Subjektas yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą ir atskaitomają sąskaitą AB DNB banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 m. paskutinės dienos finansinę būklę. Šiame ataskaitų rinkinyje teikiama informacija apie subjekto paskutinės dienos finansinę būklę, ją įtakojančią finansinių ataskaitų straipsnių pasikeitimus, 2019 metų veiklos rezultatus, grynojo turto pokyčius ir pinigų srautus su palyginamaja 2018 metų informacija.

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

Įstaigos filialai: kultūros centro Alsėdžių filialo buveinė – Bažnyčios g. 1, Alsėdžiai, LT-90472, Plungės rajono savivaldybė; kultūros centro Platelių filialo buveinė – Didžioji g. 1, Plateliai, LT-90420, Plungės rajono savivaldybė; kultūros centro Gintališkės filialo buveinė – Gintališkės km., Platelių seniūnija, LT-90413, Plungės rajono savivaldybė.

Įstaigoje per 2019 metus vidutiniškai dirbo 20 darbuotojų. Metų pabaigoje dirbo 19 darbuotojų.

II. APSKAITOS POLITIKA

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

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

Subjekto finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreiškiami Lietuvos Respublikos piniginiai vienetai – eurais.

Apskaita vedama buhalterinės apskaitos programa My Lobster.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

1. valstybės funkciją;
2. programą;
3. lėšų šaltinių;
4. valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje.

Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tēstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiamą informaciją yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais.

Nematerialus turtas

Nematerialus turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialus turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialus turtas, kurio naudingos tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomos įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

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

Neatlygintinai gautas nematerialus turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto regisitruojamas jo tikrąjā vertę pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąjā vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas regisitruojamas simboline 0,29 eur. verte.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Įsigytos teisės	2
2.	Prestižas	15
3.	Informacijos apdorojimo programos ir techninė dokumentacija	1
4.	Kitas nematerialus turtas	2

Išsamiau NT apskaitos tvarka aprašyta Žemaičių Kalvarijos kultūros centro apskaitos politikos III dalies 2 tvarkoje „Nematerialiojo turto apskaita“.

Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikis materialus turtas pripažįstamas ir regisitruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ojo VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje regisitruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kilnojamąsias, nekilnojamąsias kultūros vertybes 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 regisitruojamas jo tikrąjā vertę pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas regisitruojamas simboline 0,29 eur. verte.

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

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokesčių regisitruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąjā vertę, jei tikrąjā vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas regisitruojamas simboline 0,29 euro verte.

Kilnojamųjų, nekilnojamųjų kultūros vertybių ar kitų vertybių tikroji vertė nustatoma remiantis įsigijimo savikaina.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimui skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinių) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus.

Eil.Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Administracinių pastatai	100
2.	Kitos mašinos ir įrenginiai	20
3.	Baldai	12
4	Kompiuterinė įranga	5

Neriboto naudojimo laiko IMT (žemė, kultūros vertybės, kitos vertybės) ir bibliotekų fondų nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

IMT, kurį priimtas sprendimas parduoti, pergrupuojamas į atsargas to turto likutine vertę tą dieną, kurią priimtas sprendimas tą turtą parduoti.

Pelnas ar nuostoliai, gauti pardavus IMT (taip pat ir pergrupuotą į atsargas), apskaičiuojami kaip skirtumas tarp pardavimo kainos ir IMT balansinės vertės ir veiklos rezultatų ataskaitoje įtraukiami į kitos veiklos rezultatą.

Išsamiau IMT tvarka aprašyta įstaigos apskaitos politikos III dalies 3 tvarkoje „Materialiojo turto apskaita“.

Atsargos

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

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynaja realizavimo vertė.

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

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

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius. Naudojamo inventorius apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekine ir vertine išraiška.

Išsamiau atsargų apskaitos tvarka aprašyta įstaigos apskaitos politikos III dalies 5 tvarkoje „Atsargų apskaita“.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažystamas tik tada, kai yra įvykdomas visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindama finansinį turą, Subjektas įvertina jį įsigijimo savikaina.

Išsamiau finansinio turto apskaitos tvarka aprašyta įstaigos apskaitos politikos III dalies 4 tvarkoje „Finansinio turto apskaita“

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai Subjektas įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turą pagal 17-ajį VSAFAS „Finansinis turtas ir įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

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

Gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų sumų nuvertėjimo nuostoliai pradedami skaičiuoti suėjus prievolės įvykdymo terminui. Taikomi tokie nuvertėjimo procentai:

Gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų grupės	Įsiskolinimas pavėluotas grąžinti				
	0 dienų	1–90 dienų	91–180 dienų	181–360 dienų	Daugiau kaip 361 diena
Nuvertėjimas					
Patikimi skolininkai	0%	0%	25%	50%	100%
Skolininkai su rizika	0%	25%	50%	100%	100%
Nepatikimi skolininkai	0%	100 %	100%	100%	100%
Išankstiniai apmokėjimai	0%	0%	0%	0%	100%
Atskaitingi asmenys	0%	0%	0%	0%	100%

Gautinos sumos ir išankstiniu apmokėjimo nuvertėjimo sumos kaupiamos kontrarinėse sąskaitose, užregistruavus gautinų sumų ar išankstinių apmokėjimų nuvertėjimą, balansinė vertė sumažėja, tačiau pirminėje registravimo sąskaitoje išlieka įsigijimo savikaina.

Išsamiau gautinų sumų apskaitos tvarka aprašyta įstaigos apskaitos politikos III dalies 6 tvarkoje „Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų apskaita“

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai – pinigai, esantys kasoje, bankų sąskaitose ir pervesti, bet dar negauti pinigai. Pinigų ekvivalentai – trumpalaikės (iki trijų mėnesių) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į tam tikras pinigų sumas ir kurių vertės pokyčio rizika yra nereikšminga.

Pinigai ir jų ekvivalentai priskiriami prie trumpalaikio turto.

Išsamiau gautinų sumų apskaitos tvarka aprašyta įstaigos apskaitos politikos III dalies 7 tvarkoje „Piniginio turto apskaita“

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažystamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus.

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

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, subjekto sąnaudomis nepripažystamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registrojant perduotas finansavimo sumas. Gautos ir perduotos ne viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, registrojamos kaip subjekto sąnaudos, kartu pripažstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

Išsamiau gautinų sumų apskaitos tvarka aprašyta kultūros centro apskaitos politikos III dalies 8 tvarkoje „Finansavimo sumų apskaita“

Finansiniai įsipareigojimai

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

- ilgalaiškiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Išsamiau gautinų sumų apskaitos tvarka aprašyta kultūros centro apskaitos politikos III dalies 9 tvarkoje „Finansinių įsipareigojimų apskaita“

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažystami ir registrojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Subjektas turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamaį pasižadėjimą, ir tiketina, kad jam įvykdysti bus reikalingi ištakliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažystami.

Išsamiau atidėjinių apskaitos tvarka aprašyta kultūros centro apskaitos politikos III dalies 9 tvarkoje „Finansinių įsipareigojimų apskaita“

Pajamos

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

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažystamos, kai tiketina, jog Subjektas gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamos registrojamos apskaitoje ir rodomas finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpi, kai yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamais paslaugos ar parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Išsamiau pajamų apskaitos tvarka aprašyta 14 Finansavimo sumų apskaitos tvarkoje, Pajamų ir sąnaudų tvarkos apraše.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažystamos 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 pripažystamos sąnaudomis tą patį laikotarpi, kada buvo patirtos.

Darbo užmokesčio ir valstybinio socialinio draudimo sąnaudos registruoojamos kiekvieno mėnesio paskutinę dieną. Apskaitoje tarnautojams ar darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažystamos sąnaudomis kas ketvirtį.

Išsamiau pajamų apskaitos tvarka aprašyta 14 Finansavimo sumų apskaitos tvarkoje, Pajamų ir sąnaudų tvarkos apraše.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažystami 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 ilgalaikejo materialiojo ir nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostoli, perskaičiuojamos būsimiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingą tarnavimo laiką, t. y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingą tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Išsamiau turto nuvertėjimo apskaitos tvarka aprašyta įstaigos AP 4 dalies 2 tvarkoje,,Turto nuvertėjimas“

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniams laikotarpiui

Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniams laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie subjekto finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomai finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai , pasibaigus ataskaitiniams laikotarpiui, aprašomi aiškinamajame raštą, kai jie yra reikšmingi.

Išsamiau ataskaitinio laikotarpio uždarymas aprašytas įstaigos AP 4 dalies 2 tvarkoje,,Ataskaitinio laikotarpio uždarymas“.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomas tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz., dėl draudimino įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomas su gauta draudimo išmoka).

Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus.

Išsamiau ataskaitinio laikotarpio uždarymas aprašytas įstaigos AP 4 dalies 2 tvarkos „Ataskaitinio laikotarpio uždarymas“ 2.5 punkte „Tarpusavio užskaitos ir palyginamoji informacija“.

Apskaitos politikos keitimas

Subjektas pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtinį ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia subjekto finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinė operacijų ir ūkinėjų įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsiranandžio 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 ūkiniam įvykiams nuo jų atsiradimo.

Išsamiau ataskaitinio laikotarpio uždarymas aprašytas įstaigos AP 4 dalies 2 tvarkos „Ataskaitinio laikotarpio uždarymas“ 2.7 punkte „Apskaitos politikos keitimas“.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomas informacijos ar kitų įvykių. Subjekto apskaitinio įverčio pasikeitimų 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.

Išsamiau ataskaitinio laikotarpio uždarymas aprašytas įstaigos AP 4 dalies 2 tvarkos „Ataskaitinio laikotarpio uždarymas“ 2.8 punkte „Apskaitinių įverčių keitimas“.

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 kitomis tą ataskaitinį laikotarpį nustatytomis klaidų verčių išraiškomis yra didesnė nei 0,3 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų ir (arba) pajamų vertės arba 0,12 procento turto vertės. Išsamiau ataskaitinio laikotarpio uždarymas aprašytas įstaigos AP 4 dalies 2 tvarkos „Ataskaitinio laikotarpio uždarymas“ 2.9 punkte „Apskaitos klaidų taisymas“.

III. PASTABOS

Nematerialusis turtas

Žemaičių Kalvarijos kultūros centras nematerialiojo turto neturi.

Ilgalaikis materialusis turtas

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama šio aiškinamojo rašto P4 priede „Ilgalaikis materialusis turtas“.

Žemaičių Kalvarijos kultūros centre yra šios ilgalaikio materialaus turto grupės, joms nustatytas naudingos tarnavimo laikas :

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialaus turto grupės pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas metais
1.	Administraciniai pastatai	100
2.	Kitos mašinos ir įrenginiai	20
3.	Baldai	12
4.	Kompiuteriai ir jų įranga	5

Ilgalaikio turto įsigijimo verte 707615,69 eurai, sukauptas nusidėvėjimas - 69378,36 eurai ,tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 24679,68 eurai, likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 613557,65 eurai. Per 2019 metus buvo nurašytas turtas už 322,93 eurus tai pianinas Ryga kuris nusidėvėjo ir nebenaudojamas veikloje. Finansinės būklės ataskaitoje mašinų ir įrenginių grupėje ilgalaikio turto buvo daugiau 99,72 eurais negu infrastruktūros ir kitų statinių grupėje, todėl ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį buvo pergrupuotas.

Turto nėra, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija.

Turto, kuris laikinai nenaudojamas įstaigos veikloje, nėra.

Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įstaigos įprastinėje veikloje ir laikomi vien tiktais pajamomis iš nuomos, nėra.

Turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, nėra.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, įstaigoje nėra.

Ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių paskutinę ataskaitinio dieną yra 452583,43 eurai, tai kultūros namai Plateliuose kuris priskiriamas kultūros paveldo statiniams ir apskaitoje apskaitomas tikraja verte.

Ilgalaikio materialiojo turto, perduoto Turto bankui, įstaigoje nėra.

Atsargos

Informacija apie balansinės atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama šio aiškinamojo rašto P8 priede „Atsargos“.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Žemaičių Kalvarijos kultūros centro atsargų likutis yra 1763,06 eurai, tai nesunaudoti kuro briketai. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų už 8643,14 eurus. Sunaudota pagrindinėje veikloje 7741,90 eurų.

Per vienerius metus gautinos sumos

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikiama šio aiškinamojo rašto P10 priede „Gautinos sumos“.

Sukauptas gautinas sumas metų pabaigoje yra 6338,29 eurai. Sukaupti atostoginiai -6174,33 eurai, komunalinėms išlaidoms kompensuoti-163,96 eurai.

Pagal finansavimo šaltinius, iš Savivaldybės biudžeto lėšų sukaupta gautina suma –6338,29 eurai.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama P11 priede „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“.

Pinigus ir pinigų ekvivalentus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 49,88 eurai (19,88 eurai paramos lėšų (2% gyventojų pajamų mokesčio) ir gauti pinigai už nuomą 30,00 eurų)

Finansavimo sumų likučiai

Informacija apie finansavimo sumų likučius ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje pateikiama pagal 20-to VSAFAS 5 predo formą „Finansavimo sumų likučiai“.

Finansavimo sumų likučio detalizavimas pagal finansavimo šaltinį ir tikslinę paskirtį pateikiamas lentelėje:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Finansavimo sumų paskirtis	FS likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, eurais	Finansavimo sumų likučio tikslinė paskirtis
1.	Valstybės biudžeto lėšos	Nepiniginiam turtui	35101,12	Ilgalaikio turto likutinė vertė
2.	Savivaldybės biudžeto lėšos	Nepiniginiam turtui	178556,12	Ilgalaikio turto likutinė vertė
			1763,06	Atsargų likutinė vertė
3.	Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšos	Nepiniginiam turtui	399538,45	Ilgalaikio turto likutinė vertė
4.	Kitų šaltinių lėšos	Nepiniginiam turtui	361,96	Ilgalaikio turto likutinė vertė
		Nepiniginiam turtui	19,88	Paramos (2%GPM) lėšų likutis
Iš viso:			615340,59	x

Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama P12 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“.

Per 2019 m. gauta 112539,08 eurų finansavimo sumą, panaudota 121456,28 eurų finansavimo įstaigos veiklai, gautinų sumų pasikeitimas 0,29 euru ir finansavimo sumų likutis 2019-12-31 yra 615340,59 eurai.

Per 2019 metus gauta finansavimo:

Iš valstybės biudžeto gauta nepiniginiam turtui įsigyti – 290,00 euru, kitoms išlaidoms kompensuoti – 1230,00 euru.

Iš savivaldybės biudžeto gauta nepiniginiam turtui įsigyti 4404,76 eurai, kitoms išlaidoms kompensuoti – 106595,24 eurai.

Iš kitų šaltinių gauta nepiniginiam turtui įsigyti – 19,08 euru.

Per 2019 metus panaudota finansavimo sumų iš valstybės biudžeto 1984,70 euru, iš Savivaldybės biudžeto 113738,30 euru, iš Europos Sajungos 5651,30 euru, iš kitų šaltinių 81,98 euru.

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas yra pateikama P17 „Trumpalaikės mokėtinos sumos“ priede.

Sukauptas mokėtinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos 6086,02 eurai ir sukauptos socialinio draudimo sąnaudos, priskaičiuotos nuo sukauptų atostogų rezervo 88,31 euras, iš viso 6174,33 eurai. (FBA; Eil. Nr. E.II.11).

Tiekėjams mokėtinos sumos 163,96 eurai :

Plungės rajono savivaldybės administracija – 95,24 eurai (viešojo sektoriaus subjektui)

Telia Lietuva AB- 4,84 eurai

UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras – 63,88 eurai.(kontroliuojamiams ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams)

Informacija apie grynajį turą

Informacija apie grynajį turą yra pateikama Grynojo turto pokyčių ataskaitoje. Gynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 30,00 euru, einamujų metų perviršis ar deficitas yra 30,00 euru.

Grynajį pervirši sudaro pinigai už nuomą – 30,00 euru.

Veiklos rezultatų ataskaita

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2019-12-31 duomenis eil. Nr.A.I.1 „Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto“ sudaro finansavimo pajamos iš valstybės lėšų.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2019-12-31 duomenis eil. Nr.A.I.2 „Finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžetų“ sudaro finansavimo pajamos iš Plungės rajono savivaldybės biudžeto .

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2019-12-31 duomenis eil. Nr. A.I.3 „Finansavimo pajamos iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų“, sudaro finansavimo pajamos iš projekto lėšų.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2019-12-31 duomenis eil. Nr.A.I.4 „Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių“ sudaro pajamos iš paramos lėšų.

Informacija apie kitos veiklos pajamas pateikta pastabos P21 formoje „ Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“. Per ataskaitinį laikotarpį subjektas už suteiktas paslaugas kurių teikimas priskirtas prie subjekto pagrindinės veiklos kitų pajamų uždirbo 9337,20 eurus, tai atsitiktinės pajamos už parduoautos bilietus, už komunalines paslaugas. Kitos veiklos pajamų už nuomą uždirbo 256,00 eurus, tai salės nuoma. Visos pajamos sunaudotos pagrindinei veiklai.

Segmentai

Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas ir pinigų srautus pagal veiklos segmentus yra pateikta P2 priede „Informacija pagal segmentus“.

Informacija pagal veiklos segmentus 25-ojo VSAFAS

Pagrindinės veiklos sąnaudos	Poilsis, kultūra ir religija 2019 m. eurais	Poilsis, kultūra ir religija 2018m. eurais	Pasikeitimasis procentais + didėja - mažėja
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	83178,44	67071,93	+24,01
Nusidėvėjimo ir amortizacijos	9835,94	12496,96	-27,05
Komunalinių paslaugų ir ryšių	17696,58	18549,56	-4,82
Kvalifikacijos kėlimo	400,00	300,00	+33,33
Paprasto remonto ir eksplotaatinimo	387,20		
Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	0,29		

Sumaudotų ir parduotų atsargų savikaina	6598,86	6803,05	-3,09
Kitų paslaugų	12568,32	5215,49	+140,98
Kitos		3039,95	
VISO:	130665,63	113476,94	+15,15

Lyginant informaciją pagal veiklos segmentus 2018 m. su 2019 m. yra padidėjimas. Kitų paslaugų pagal veiklos segmentus padidėjo, nes buvos vykdytas projektas pagal sutartį su jaunimo klubu „Kartu kvadratu“ už 7300,00 eurų. Paprasto remonto ir eksploatavimo bei Kitų pagrindinės veiklos sąnaudų sumažėjo , nes nebuvvo poreikio.

Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas

Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiama priede P22.

Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka

Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtakos per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje nebuvvo.

Nebalansinės sąskaitos

Naudojamas įstaigos veikloje inventorius apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje. Jo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 41983,47 eurai.

Kitos pastabos

Per ataskaitinį laikotarpį Plungės rajono Žemaičių Kalvarijos kultūros centro apskaitiniai įverčiai nebuvvo keičiami.

Esiminių ir neesminių klaidų per ataskaitinį laikotarpį nepastebėta.

Neapibrėžtujų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių per ataskaitinį laikotarpį įvertinta nebuvvo.

Sprendimų dėl teisinių ginčų per ataskaitinį laikotarpį nebuvvo priimta.

Per ataskaitinį laikotarpį Plungės rajono savivaldybės tarybos sprendimu buvo centralizuotas buhalterinės apskaitos tvarkymas.

Subjektui nenumatomas restruktūrizavimas.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvvo priimta.

Direktorė

Rima Jokubauskienė

Rengė: Centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus
buhalterė Virginija Rimkienė
Tel. Nr.59070

Žemaičių Kalvarijos kultūros centras, 300127381, Gardu a. 9, Žemaičių Kalvarijos inst., Žemaičių Kalvarijos sen., Plungės r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412528
D/L: 2020-03-04 10:36:44

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**
2019-03-05 Nr. S-01
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Pateikimo valiuta ir tikslumas:	
			eurais	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS			
I	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitais nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigtų projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	613.557,65	623.393,88
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		45.645,83	46.971,71
II.3	Infrastruktūros ir kitų statiniai		91.888,19	97.914,23
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		452.583,43	452.583,43
II.5	Mašinos ir įrenginiai		21.761,25	23.775,52
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnajamiosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.678,95	2.148,99
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigtą statybą ir išankstiniai mokėjimai			0,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		8.151,23	7.555,47
I	Atsargos	P08	1.763,06	861,82
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir fikinių inventorių		1.763,06	861,82
I.3	Nebaigtą gaminių produkciją ir nebaigtos vykdymo sutartys			
I.4	Pagaminto produkcia, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokejimai			
III	Per vienius metus gautinos sumos	P10	6.338,29	6.691,85
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		6.338,29	6.691,85
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos	P11	49,88	1,80
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		621.708,88	630.949,35
IS VISO TURTO:				

(teisintys kitame puslapyje)

Žemaičių Kalvarijos kultūros centras, 300127381, Gardu a. 9, Žemaičių Kalvarijos mst., Žemaičių Kalvarijos sen., Plungės r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos curais, jei nenurodyta kitaip)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (fiksiny)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	615.340,59	624.257,50
I	Iš valstybės biudžeto		35.101,12	35.565,82
II	Iš savivaldybės biudžeto		180.319,18	183.057,19
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		399.538,45	405.189,75
IV	Iš kitų šaltinių		381,84	444,74
E	ISIPAREIGOJIMAI		6.338,29	6.691,85
I	Ilgalaikiai isipareigojimai			
I.I	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
I.II	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.III	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II	Trumpalaikiai isipareigojimai		6.338,29	6.691,85
II.I	Ilgalaikiai atidėjimų einaujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.II	Ilgalaikiai isipareigojimų einaujų metų dalis			
II.III	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.IV	Mokėtinios subiidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.V	Mokėtinios sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.VI	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.VI.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.VI.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.VII	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.VIII	Gražintini mokesčiai, išmokos ir jų permokos			
II.VIX	Tiekėjams mokėtinios sumos	P17	163,96	2.383,33
II.X	Su darbo samtykinis susiję isipareigojimai			
II.XI	Sukauptos mokėtinios sumos	P17	6.174,33	4.308,52
II.XII	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	30,00	0,00
I	Daičiūnų kapitalas			
II	Rezervai			
II.I	Tikrosios vertės rezervas			
II.II	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo išuka			
IV	Sukauptas pervažlis ar deficitas		30,00	0,00
IV.I	Einaujų metų pervažlis ar deficitas		30,00	0,00
IV.2	Anksčesnių metų pervažlis ar deficitas			
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		621.708,88	630.949,35

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

B] CB apskaitos skyriaus pavaduotoja pavaduojanti skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Rimma Jokubauskienė
(vardas ir pavardė)

Asta Grirkštaitė
(vardas ir pavardė)

Žemaičių Kalvarijos kultūros centras, 300127381, Gardų a. 9, Žemaičių Kalvarijos mstl., Žemaičių Kalvarijos sen., Plungės r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412528
D/L: 2020-03-04 10:36:44

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-03-05 Nr. S-01

(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		130.439,63	113.022,44
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		121.102,43	109.661,48
I.1	Is valstybės biudžeto		1.984,70	619,53
I.2	Is savivaldybių biudžetu		113.384,45	101.261,67
I.3	Is ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		5.651,30	7.535,25
I.4	Is kitų finansavimo šaltinių		81,98	245,03
II	MOKESCIO IR SOCIALINIŲ IMOKŲ PAJAMOS		9.337,20	3.360,96
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	9.337,20	3.360,96
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	9.337,20	3.360,96
III.2	Pervestinė i biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-130.665,63	-113.476,94
VII	DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-83.178,44	-67.071,93
VI	NUSIDEVĒJIMO IR AMORTIZACIJOS		-9.835,94	-12.496,96
VIII	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-17.696,58	-18.549,56
IX	KOMANDIRUOCIU			
X	TRANSPORTO			
XI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-400,00	-300,00
XII	PAPRASOTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-387,20	
XIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-0,29	
XIV	SUNAUDOTU IR PARDUOTU ATSARGŲ ŠAVIKAINA		-6.598,86	-6.803,05
X	SOCIALINIŲ ISMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	PINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-12.568,32	-5.215,49
XIV	KITOS			-3.039,95
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-226,00	-454,50
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		256,00	454,50
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	256,00	454,50
II	PERVESTINOS I BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICIINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		30,00	0,00
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		30,00	0,00
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administruacijos vadovas)

BĮ CB apskaitos skyriaus pavaduotoja pavaduojanti skyriaus vedėja

(vyriausiaasis buhalteris (buhalteris))

Rima Jokubauskienė
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Asta Grikštaitė
(vardas ir pavardė)

Žemaičių Kalvarijos kultūros centras, 300127381, Gardu a. 9, Žemaičių Kalvarijos mst., Žemaičių Kalvarijos sen., Plungės r. sav.
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINU ATASKAITY'RINKINYS
 (Visos sumos eurais, iei unarėčiu kaičiup)

GYRNOJO TURTO FOKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2019 03-05 Nr. 5-01

Eil. Nr.	Straipsnių Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojamajam subjektui				Pareiškinimo valdai ir tikslumai:	
		Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuostrybinis metodo išsaka	Iš viso	Mažumos daiktai
1	Likusis užmenčiamasis laikotarpius nustatinti dienai	2	3	4	5	6	7
2	Perimto įgaliuto turto iš kito viešojo sektorius subičiai įtaka	X		X			
3	Perduoto arba pardavimo lielekaičio turto kitam subjektiui įtaka	X		X			
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumaižėjimo) sumos	X		X		X	
5	Kiti sudaryti rezervai	X		X		X	
6	Kiti pinančiai rezervai	X		X		X	
7	Dalininkų (nauseve) kapitalo padidėjimo (sumaižėjimo) sumos	X		X		X	
8	Ataskaitinio laikotarvio grynais pernėlis ar deficitas	X		X		X	
9	Kiti polyclabi						
10	Likutis priešusio laikotarvio pastukine dienai			X			
11	Perimto įgaliukto turto iš kito viešojo sektorius subičiai įtaka	X		X			
12	Perduoto arba pardavimo lielekaičio turto kitam subjektiui įtaka	X		X			
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumaižėjimo) sumos						
14	Kiti sudaryti rezervai	X		X		X	
15	Kiti pinančiai rezervai			X		X	
16	Dalininkų (nauseve) kapitalo padidėjimo (sumaižėjimo) sumos			X		X	
17	Ataskaitinio laikotarvio grynais pernėlis ar deficitas			X		X	
18	Kiti polyclabi						
19	Likutis ataskaitinio laikotarvio pastukine dienai						

X pažymėti išskirtinių haukų asplifikom.

Dirекторė

(teisės akto išnagrinėjimo pastaskų išsames paraičiūmams)
 BI CB įmankos skiriamo neįrodinėjanti paraičiūmėti sklyrus vechiai
 (vyravusias buhalteris finansu.) teko nivalonai nacel teisės aktus)

Rima Jokubauskienė
 (vardas ir pavardė)
 Astė Grikiškienė
 (vardas ir pavardė)

(teisės akto išnagrinėjimo pastaskų išsames paraičiūmams)

BI CB įmankos skiriamo neįrodinėjanti paraičiūmėti sklyrus vechiai
 (vyravusias buhalteris finansu.)

Žemaitių Kalvarijos kultūros centras, 300127381, Garedž. a. 9, Žemaitių Kalvarijos sen., Žemaitių Kalvarijos msl., Žemaitių Kalvarijos sen., Plungės r. sav.
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pastabagusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nemenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTU ATASKAITA
 PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2019-03-05 Nr. S-01
 (data)

Paviršiniai
ID: -2147412538
D/L: 2020-03-04 10:36:44

EIL. Nr.	Strapenamai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Paciškinimo valinio ir išsiuntimo: eurai		
			Tiesioginių pinigų struktūrai	Netiesioginių pinigų struktūrai	Iš viso	Tiesioginių pinigų struktūrai	Netiesioginių pinigų struktūrai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VERTIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		48,08	48,08	48,08	-135,24	0,00	-135,24
1.1	Išplaukos		131,695,48	0,00	131,695,48	102,107,40	0,00	102,107,40
1.1.1	Finansinio sumos atėjimo išlaikomos ir naudojamos:		112,339,08	0,00	112,339,08	94,476,48	0,00	94,476,48
1.1.1.1	13 valstybės biudžeto		1,520,00	0,00	1,520,00			
1.1.1.2	13 savivalybės biudžeto		111,000,00	0,00	111,000,00	94,474,68	0,00	94,474,68
1.1.1.3	13 ES, užsiondo valstybinių ir tarpininkinių organizacijų išl.							
1.1.1.4	13 kitų ūkinių		19,08	0,00	19,08	1,80	0,00	1,80
1.2	Iš nurodėčių							
1.3	Iš socialinių įmokų		9,593,20	0,00	9,593,20	3,815,46	0,00	3,815,46
1.4	Užsienietės pastangos iš skirtų		9,563,20	0,00	9,563,20	3,815,46	0,00	3,815,46
1.5	Užsienietės pastangos iš biudžeto							
1.6	Gautos publikuotos							
1.7	Kitos biudžetinės							
II	Pervenčios lėkios							
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivalybinių biudžetų							
II.3	ES, užsienio valstybių ir tarpininkinių organizacijoms							
II.4	I kitus išteklius fondus							
II.5	Viešojo sektorius subjektams							
II.6	Klientas subjektams							
III	Įmokos	P02	-172,084,20	0,00	-172,084,20	-98,427,18	0,00	-98,427,18
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-81,400,00	0,00	-81,400,00	-66,574,68	0,00	-66,574,68
III.2	Komunalinių pastangų iš ryšių		-20,800,00	0,00	-20,800,00	-16,400,00	0,00	-16,400,00
III.3	Komunalinių							
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kaimo		-40,00	0,00	-40,00	-30,00	0,00	-30,00
III.6	Pensijoje etatinių ir eksploatavimo		-826,00	0,00	-826,00	-454,50	0,00	-454,50
III.7	Asmenų išsigimimo		-6,081,04	0,00	-6,081,04	-6,619,20	0,00	-6,619,20
III.8	Socijalinių įmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kiti pastangų išsiuntimo		-11,057,16	0,00	-11,057,16	-7,978,30	0,00	-7,978,30
III.11	Sumokestės pajamų							
III.12	Kitos įmokos							

(tiesioginiai pajamų)

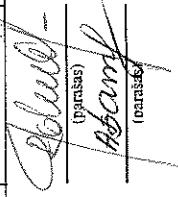
Žemaičių Kalvarijos kultūros centras, 360012734, Gardu a. 9, Žemaičių Kalvarijos mst., Žemaičių Kalvarijos sen., Plungės r. sav.
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei neurodyta kitaip)

**PINGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DIEMONIS (teisiny)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Pradžios ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Nėtiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Nėtiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B INVESTICINES VEIKLOS PINGŲ SRAUTAI								
I	Ilegalakio turto (iskyrus finansinių) ir biologinio turto išsiplėtimas							
II	Ilegalakio turto (iskyrus finansinių) ir biologinio turto perdirbimas							
III	Ilegalakio finansinio turto išsiplėtimas							
IV	Ilegalakio finansinio turto perdirbimas							
V	Terminuotų, iundelin (asidžiumas) sumazėjimasis							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicines veiklos pinigų srautai							
C FINANSINES VEIKLOS PINGŲ SRAUTAI								
I	Inbankos ir bankų paskolos							
II	Gauti pastokytų erzinimos							
III	Finansines autonozos (lizango) išparuoštu apskaičiavimas							
IV	Gautos finansavimo sumos illegaliam ir biologiniam turtui išgyrti							
V.1	Is valstybės finansete							
V.2	Is savivaldybės finansete							
V.3	Is ES užsienio valstybių ir teritorinių organizacijų							
V.4	Is kitų šalių išlaidų							
V	Gražintos ir perduotos finansavimo sumos illegaliam ir biologiniam turtui išgyti							
VI	Gauti dalininkų įnašai							
VII	Kiti finansines veiklos pinigų srautai							
D VALUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINGŲ IR PINGŲ EKVIVALENTŲ LIKUCIŪI								
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumžiūtinias)	49,08	0,00	48,08	-135,24	0,00	-135,24	
II	Pinigų ir pinigų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1,80		1,80	137,04		137,04	
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	49,88		49,88	1,80		1,80	

Rina Jokubauskienė
 (vardas ir pavardė)
 A. St. Grīksnaitė
 (vardas ir pavardė)

Dilektorė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
 BI CB apskaitos skyrius pri vadovuoja pagodojant skyrius vedėjā
 (vienas išskyrius buhalteris buhalteris))


 (vardas ir pavardė)


 (vardas ir pavardė)