

VEIVERIŲ KULTŪROS IR LAISVALAIKIO CENTRAS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2023 METŲ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

I. BENDROJI DALIS

Veiverių kultūros ir laisvalaikio centras (toliau – Kultūros centras) savininkas – Prienų rajono savivaldybė yra biudžetinė įstaiga. Juridinių asmenų registre įregistruotas 2008 m. liepos 11 d. Kodas 301792658. Adresas: Jaunimo g. 11a., Skriaudžių km., Prienų r. sav.

Kultūros centras yra juridinis asmuo, turintis antspaudą su įstaigos pavadinimu, einamąją sąskaitą banke.

Kultūros centras savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos teisės aktais, Prienų rajono savivaldybės sprendimais ir kultūros centro nuostatais patvirtintais Prienų rajono savivaldybės tarybos 2008 m. balandžio 24 d. sprendimu Nr. T3-101.

Kultūros centro veikla pagal ekonominės veiklos klasifikatorių – kūrybinė, meninė ir pramogų organizavimo veikla – 90,0.

2023 m. gruodžio 31 d. kultūros centre dirbo 15 darbuotojų Mėnesinis išdirbis sudaro 6,5 etato. Visi darbuotojai dirba pagal darbo sutartis.

Kultūros centras kontroliuojamų ir atsocijuotųjų subjektų neturi.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti piniginiiais vienetais – eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Nuo 2010 m. sausio 1 d. Kultūros centro buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir Viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS). Vadovaujasi Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. gruodžio 22 d. Įsakymu Nr. 1K-445 “Dėl privalomojo bendrojo sąskaitų plano patvirtinimo“, Kultūros centro direktoriaus 2010 m. kovo 31 d. Įsakymu Nr. (1.2.)-V-8 patvirtintu naudojamų sąskaitų planu.

Kultūros centro apskaitos politika patvirtinta Kultūros centro direktoriaus 2010 m. kovo 31 d. Įsakymu Nr. (1.2.)-V-8 užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jiegu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, kultūros centras vadovaujasis bendraisiais apskaitos principais nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Nematerialusis turtas

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

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

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

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti Veiverių kultūros ir laisvalaikio centro direktoriaus 2022 m. rugsėjo 14 d. įsakymu „Dėl Veiverių kultūros ir laisvalaikio centro ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvų taikymo“ Nr. (1.2)-V1-11.

Ilgalaikis materialusis turtas

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“.

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

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

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

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos. Pardavimo pelnas ar nuostoliai rodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.

Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti Veiverių kultūros ir laisvalaikio centro direktoriaus 2022 m. rugsėjo 14 d. įsakymu „Dėl Veiverių kultūros ir laisvalaikio centro ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvų taikymo“ Nr. (1.2)-V1-11.

Biologinis turtas

Veiverių kultūros ir laisvalaikio centras biologinio turto neturi.

Atsargos

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

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

Apskaičiuodamas atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, Veiverių kultūros ir laisvalaikio centras taiko „pirmas į – pirmas iš“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdą.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

Finansinis turtas

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 14-ajame VSAFAS. BĮ finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos apima ir viešojo sektoriaus subjekto gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas viešojo sektoriaus subjekto išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

BĮ gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti; finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

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, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

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

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“, 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“

Veiverių kultūros ir laisvalaikio centre visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Paskesnio vertinimo metu finansiniai įsipareigojimai (išskyrus trumpalaikius, kurie nesusiję su rinkos kainomis) įvertinami: susiję su rinkos kainomis – tikrąja verte; iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikrąja verte; kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina; kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

Atidėjiniai Veiverių kultūros centre apskaitomi vadovaujantis 18-ojo VSAFAS „Atidėjimai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ Atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo laiką, atidėjiniai skirstomi į trumpalaikius ir ilgalaikius. Trumpalaikiai atidėjiniai, kurie turės būti apmokėti per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, parodomi finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai“. Ilgalaikiai atidėjiniai parodomi finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Ilgalaikiai atidėjiniai“.

Finansinė nuoma (lizingas)

Finansinės nuomos (lizingo) Veiverių kultūros ir laisvalaikio centras neturi.

Veiklos nuoma

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai perduodant turtą nuomininkui didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos, neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį.

Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 9-ajame VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

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

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kad Veiverių kultūros ir laisvalaikio centras gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai nustatyti pajamų sumą ir kai galima patikimai nustatyti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamomis laikoma tik Veiverių kultūros ir laisvalaikio centro gaunama ekonominė nauda. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra gaunama ekonominė nauda. Veiverių kultūros ir laisvalaikio centras yra atsakingas už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas sumas į biudžetą.

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

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su turtu, finansavimo sumomis ir įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

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 padarytos.

Sandoriai užsienio valiuta

Sandorių užsienio valiuta Veiverių kultūros ir laisvalaikio centras neturi.

Turto nuvertėjimas

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t. y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtas turtas

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

Neapibrėžtasis turtas finansinėse ataskaitose nerodomas, kol nėra aišku, ar jis duos ekonominės naudos. Jei ekonominė nauda tikėtina, tačiau nėra tikra, kad ji bus gauta, informacija apie neapibrėžtąjį turtą pateikiama aiškinamajame rašte.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Poataskaitiniai įvykiai, apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės nustatytos 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie BĮ finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantieji įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos parengtoms finansinėms ataskaitoms reikšmę, yra rodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantieji poataskaitiniai įvykiai aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz., dėl draudžiamojo įvykio padarytų sąnaudų užskaita atliekama su gauta draudimo išmoka).

Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pokyčiai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

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

Apskaita Veiverių kultūros ir laisvalaikio centre tvarkoma pagal segmentus. Segmentai - VSS veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienaarūšes teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos ir sąnaudos, kurių priskyrimo prie segmento pagrindas yra neaiškus, priskiriami prie didžiausią veiklos dalį sudarančio segmento.

Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Veiverių kultūros ir laisvalaikio centras pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti įvairių ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitinių įverčių keitimo principai ir taisyklės nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

III. PASTABOS

Pastaba P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Pagrindinės veiklos sąnaudos kultūros centre 2023 m. gruodžio 31 d. sudaro 181602,00 Eur. (2022 m. 138123,40 Eur.) iš jų:

darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 127341,94 Eur. (2022 m. – 99110,62 Eur.);

nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 3900,41 Eur. (2022 m. – 3916,32 Eur.);

komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 30301,03 Eur. (2022 m. – 26641,53 Eur.);

komandiruočių sąnaudos 84,00 Eur. (2022 m. – 75,00 Eur.);

transporto sąnaudos 2000,00 Eur. (2022 m. – 325,95 Eur.);

kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 110,00 Eur. (2022 m. – 110 Eur.);

sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos 9477,23 Eur. (2022 m. – 5438,93 Eur.);

kitų paslaugų sąnaudos 8387,39 (2022 m. – 2505,05 Eur.).

Pastaba P03. Nematerialusis turtas.

Kultūros centras turi nematerialiojo turto grupę – programinę įrangą.

Eil. Nr.	INT grupės pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas metais
1.	Programinė įranga ir jos licencijos	2

Kultūros centro programinės įrangos likutinė vertė 0 Eur. (2022 m. – 0 Eur). Įsigijimo savikaina 114,69 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota nusidėvėjimo suma 0 Eur.

Programinės įrangos per 2023 m. Kultūros centre nurašyta nebuvo.

Pastaba P04. Ilgalaikis materialusis turtas. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės

vertės pasikeitimas per 2023 m. atvaizduotas P4-1 priede.

Kultūros centras turi šias IMT grupes, joms nustatytas naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	IMT grupės pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas metais
1.	Pastatai	
1.1.	Skriaudžių kultūros namai	115
2	Kitos mašinos ir įrengimai	
2.1.	Kompiuteriai	4
2.2.	Scenos ir meno priemonės	9
2.3.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	6

Per 2023 m. ilgalaikis materialusis turtas sumažėjo 2900,49 Eur. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 2023 m. gruodžio 31 d. 259465,20 Eur. (2022 m. – 262365,69 Eur.) Iš jų: pastatų – 256307,87 Eur., baldų ir biuro įrangos – 0,00 Eur., kito ilgalaikio materialaus turto 3157,33 Eur., Per 2023 m. iš biudžeto lėšų įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 1000,00 Eur. (scenos ir meno priemonė – rūko mašina). Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota nusidėvėjimo suma 3900,41 Eur.

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

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

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną įstaiga neturi.

Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.

Kultūros centre ilgalaikio materialaus turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau naudojamas veikloje įsigijimo vertė 2023 m. gruodžio 31 d. sudaro 5321,85 Eur. (2022 m. – 4244,46 Eur.).

Pastaba P05, P06. Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą. Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikta P15 priede. Ilgalaikį finansinį turtą kultūros centre sudaro atidėjiniai. Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1222,56 Eur. (2022 m. – 1713,76 Eur.) Panaikinta atidėjinių suma per ataskaitinį laikotarpį – 491,20 Eur.

Pastaba P08. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

Per 2023 m. kultūros centras įsigijo atsargų už 9477,23 Eur. (2022 m – 5438,93 Eur.). Iš savivaldybės lėšų įsigyta atsargų už 5464,69 Eur.; iš specialiosios programos lėšų 2170,00 Eur.; iš paramos lėšų 1842,54 Eur. Visos įsigytos atsargos sunaudotos kultūros centro veikloje. Atsargų likutis 2023 m. gruodžio 31 d. 0,00 Eur.

Pastaba P10. Per vienerius metus gautinos sumos.

Per vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikaina 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 21146,99 Eur. (2022 m. – 22002,22 Eur.) Sukauptos gautinos sumos sudaro 19463,23 Eur.:

sukauptos atostoginių išmokos (už nepanaudotas kasmetines atostogas) – 16839,20 Eur. (2022 m. – 11615,13 Eur.);

Sukauptos socialinio draudimo įmokos (nuo sukauptų nepanaudotų atostoginių) – 308,81 Eur. (2022 m. – 189,72 Eur.);

Sukauptos gautinos sumos už ryšių paslaugas – 18,91 Eur. (2022 m. – 32,23 Eur.)

Sukauptos gautinos sumos už komunalines paslaugas – 2169,66 Eur. (2022 m. – 7665,19 Eur.);

Sukauptos gautinos sumos už kitas paslaugas (asociacija LATGA) – 126,65 Eur. (2022 m. – 0,00 Eur).

Kitos gautinos sumos nuompinigiaai už ilgalaikio materialaus turto nuomą, gyventojų pajamų mokesčio įmokos sudaro – 1683,76 Eur. (2022 m. – 2499,95 Eur.).

Pastaba P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis paskutinę atskaitinio laikotarpio dieną sudaro 2750,24 Eur. (2022 m. – 1478,74 Eur.) iš jų: savivaldybės lėšos 0,00 Eur.; specialiosios programos lėšos 0,00 Eur.; debitorijų už nuomos paslaugas 1891,59 Eur.; projektų lėšos 500,02 Eur.; paramos lėšos 358,63 Eur..

Pastaba P12. Finansavimo sumos.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokčius per ataskaitinį laikotarpį gautas sumas pateikta 20-ojo VSAFAS 4 priede. Iš valstybės biudžeto 2023 m. gauta 10866,00 Eur., Iš savivaldybės biudžeto gauta 161971,03 Eur., iš jų nepiniginiam turtui įsigyti 6464,69 Eur. Iš ES gauta 0,00 Eur. Iš kitų finansavimo šaltinių 3826,64 Eur. iš jų nepiniginiam įsigyti 1842,54 Eur. Gautos finansavimo sumos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 176663,67 Eur. (2022 m. – 125168,06 Eur.) Finansavimo sumų likutį atskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 260323,84 Eur. iš jų: 259465,20 Eur. ilgalaikio materialiojo likutinė vertė.

Pastaba P15. Atidėjiniai pagal jų paskirtį.

Atidėjiniai pagal jų paskirtį sudaro 1222,56 Eur. (2022 m. 1713,76 Eur.) Atidėjinių panaudojimo laikas nuo vienerių iki penkerių metų.). Panaikinta atidėjinių suma per ataskaitinį laikotarpį – 491,20 Eur.

Pastaba P17. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas.

Trumpalaikės mokėtinos sumos tiekėjas 2023 m. – 2314,69 Eur. (2022 m. – 7697,42 Eur.); sukauptos atostoginių sąnaudos kartu su socialiniu draudimu sudaro – 17094,25 Eur. (2022 m. 11791,67 Eur.); su darbo santykiais susiję išipareigojimai sudaro 2023 m. 53,76 Eur. (2022 m. – 13,62 Eur.); kitos mokėtinos sumos 1891,59 Eur. (2022 m. – 409,59 Eur.). Iš viso: 21354,29 Eur. (2022 m. - 19912,30 Eur.). Ilgalaikių mokėtinų sumų kultūros centras neturi.

Pastaba P18. Grynasis turtas.

Grynąjį turtą 2023 m. gruodžio 31 d. kultūros centre sudaro 1684,30 Eur. (2022 m. – 202,30 Eur.). Einamųjų metų perviršis ir deficitas 1482,00 Eur. (2022 m. – 31,65 Eur.), kurį sudaro pervesti nuompinigiaai už ilgalaikį materialųjį turtą. Perviršis susidarė, dėl specialiosios programos nepanaudotų lėšų.

Pastaba P21. Kitos veiklos pajamos.

Gautinos kitos veiklos pajamos 2023 m. gruodžio 31 d. kultūros centre sudaro 3982,00 Eur. (2022 m. – 731,65 Eur.). Pajamas sudaro gautos lėšos už ilgalaikio materialiojo turto nuomą.

Pastaba P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos Veiverių kultūros centre 2023 m. gruodžio 31 d. sudaro 127341,94 Eur. (2022 m. – 99110,62 Eur.). Darbo užmokesčio sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 28231,32 Eur. Padidijimą sudaro MMA bazinio dydžio kėlimas, padidėję darbo užmokesčio koeficientai, sukauptų nepanaudotų atostogų su socialiniu draudimu padidėjimas.

Pastaba P23. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.

Finansinės investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos 2023 m. sudaro 82,76 Eur. (2022 m. 0,00 Eur.). Palūkanų pajamos gautos vadovaujantis teismo sprendimu. Gauta suma panaudota banko paslaugų išlaidoms apmokėti.

Direktorė

Elena Simonavičienė

Buhalterė

Ona Ramanauskienė