

VILKAVIŠKIO RAJONO SUVALKIJOS (SŪDUVOS) KULTŪROS CENTRAS-MUZIEJUS

Įmonės kodas 300001094, Dvaro g. 6, Paežeriai, Vilkaviškio r.

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ UŽ LAIKOTARPĮ NUO 2022-01-01 IKI 2022-12-31 AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Vilkaviškio r. Suvalkijos (Sūduvos) kultūros centras-muziejus (toliau – Kultūros centras-muziejus) yra biudžetinė įstaiga, savininkas – Vilkaiviškio rajono savivaldybė. Kultūros centras-muziejus įregistruotas Juridinių asmenų registre 2004 m. sausio 30 d., įstaigos kodas – 300001094.

Kultūros centro-muziejaus buveinė: Dvaro g. 6, Paežerių km., Šeimenos sen., LT-70147, Vilkaiviškio r. sav.

Kultūros centro-muziejaus veiklos pobūdis – daugiafunkcinė kultūrinė veikla.

Kultūros centro-muziejaus tikslai – plėtoti kultūrinę, muziejinę, šviečiamąją, edukacinę ir informacinę veiklą, inicijuoti, rengti ir įgyvendinti kultūros bei meno projektus, tenkinti viešuosius socialinius ir kultūrinius bendruomenės poreikius, veikiant socialinėje, kultūros, švietimo srityse ir teikiant šių sričių paslaugas visuomenės nariams.

Kultūros centrui-muziejui vadovauja direktorius, apskaitą tvarko – vyr. finansininkas.

Kultūros centras-muziejus yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą, atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, atributiką, savo veiklą grindžia Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos įstatymais, Vyriausybės nutarimais, švietimo ir mokslo ministro įsakymais, kitais teisės aktais ir Kultūros centro-muziejaus nuostatais.

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius – 22.

Kultūros centras-muziejus vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.

Kultūros centro-muziejaus finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2022 biudžetinius metus.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais - eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Kultūros centro-muziejaus parengtos finansinės ataskaitos atitinka viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS), kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme. Kultūros centre-muziejuje buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, VSAFAS, kitais teisės aktais.

Kultūros centro-muziejaus apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis, apskaitos vadovas parengtas ir patvirtintas Kultūros centro-muziejaus direktoriaus įsakymu. Kultūros centro-muziejaus apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Kultūros centras-muziejus vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Kultūros centras-muziejus sudarydamas aiškinamąjį raštą, pateikia visas pastabas, kurios yra privalomos pagal 6 VSAFAS ir kitų VSAFAS reikalavimus. Aiškinamojo rašto pastabos neteikiamos, jeigu ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos nėra, t.y. finansinių ataskaitų straipsnių sumos lygios nuliui.

Finansinių ataskaitų rinkinys teikiamas, pagal finansų ministro nustatytą tvarką.

III. MINIMALIOS APSKAITOS POLITIKOS NUOSTATOS

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose. Viso Kultūros centro-muziejaus nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo sumas. 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 Vilkaviškio rajono savivaldybės tarybos 2014-02-21 sprendimu Nr. B-TS-851.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetų, kaip nurodyta ilgalaikio materialiojo turto įstaigos tvarkos apraše. Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo sumas. Žemė ir kultūros vertybės po pirminio pripažinimo – finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte (išskyrus kultūros-vertybių rekonstravimo, konservavimo ir restauravimo išlaidas, kurios yra laikomos esminiu turto pagerinimu). Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji 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 finansų ministro įsakymu.

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

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.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos amortizuota savikaina, atėmus, nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos - įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

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

Finansavimo sumos – Kultūros centro-muziejaus iš valstybės biudžeto, savivaldybės, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti Kultūros centro-muziejaus nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir Kultūros centro-muziejaus gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir 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 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

Finansiniai įsipareigojimai skirstomi pagal trukmę:

- ilgalaikius – įsipareigojimai, kuriuos reikia įvykdyti po 12 mėn. nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos;

- trumpalaikius:

- ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį – įsipareigojimų, kuriuos reikia įvykdyti po 12 mėn. nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos, dalis, kurią reikia įvykdyti per 12 mėn. nuo einamojo laikotarpio paskutinės dienos;

- trumpalaikius – įsipareigojimai, kuriuos reikia įvykdyti per 12 mėn. nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

Finansinius įsipareigojimus centras-muziejus pripažįsta įsigijimo savikaina.

Finansiniai įsipareigojimai registruojami apskaitoje ūkinės operacijos ar ūkinio įvykio dieną pagal visus gautus dokumentus.

Sukauptos pervestinos sumos apskaitoje registruojamos pardavus atsargas ar turtą pagal sąskaitos faktūros sudarymo datą, kai vadovaujantis Lietuvos Respublikos teisės aktais gautas sumas viešojo sektoriaus subjektas turi pervesti į biudžetą. Gavus pinigus iš mokėtojų (pirkėjų), pinigų gavimo dieną apskaitoje registruojamos pervestinos sumos į biudžetą ir mažinamos sukauptos pervestinos sumos.

Gauti išankstiniai mokėjimai už parduotas prekes, turtą ir paslaugas yra registruojami tada, kai gaunamos lėšos į centro-muziejaus sąskaitą. Išrašius sąskaitą faktūrą, gautų išankstinių apmokėjimų suma yra mažinamos iš mokėtojų (pirkėjų) gautinos sumos.

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

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

Sąnaudos

Sąnaudos Kultūros centre-muziejuje pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos kaupimo ir palyginimo principu tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos, t. y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką, kaip nustatyta 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“.

Sąnaudos ir mokėtinos sumos registruojamos tą mėnesį, kurį gaunamos sąskaitos faktūros ar kiti dokumentai. Ataskaitinio mėnesio apskaitoje registruojamos sąnaudos ir mokėtinos sumos pagal gautas sąskaitas faktūras ar kitus dokumentus iki kito mėnesio 15 dienos, o metų pabaigoje – ne vėliau kaip iki kito mėnesio pabaigos.

Pajamos

Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą, vadovaujantis 10-uoju VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-uoju VSAFAS „Finansavimo sumos“. Pajamos negali būti pripažintos, jei negalima patikimai įvertinti sąnaudų. Pajamų pripažinimo sąlygos taikomos kiekvienai pajamų grupei atskirai.

Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant įstaigos nuostatuose nustatytą veiklą. Pajamos, gautos iš veiklos, kuri pagal nuostatus nepriskirtina prie pagrindinės veiklos, priskiriamos prie kitos veiklos pajamų.

Uždirbtos prekių ir paslaugų pardavimo pajamos registruojamos tada, kai pasirašomas prekių ar paslaugų pardavimo ir priėmimo aktas arba kitas paslaugų suteikimo ar prekių perdavimo faktą įrodantis dokumentas. Tuo atveju, kai yra teikiamos periodinės paslaugos pagal ilgalaikės sutartis, uždirbtos pardavimo pajamos yra registruojamos kas mėnesį, taip pat registruojamos ir sukauptos pajamos, atsižvelgiant į sutartyje nustatytus paslaugų teikimo terminus ir sąlygas.

Turto pardavimo pajamos yra registruojamos tada, kai pasirašomas turto perdavimo ir priėmimo aktas arba kitas pardavimo faktą įrodantis dokumentas.

Išankstiniai apmokėjimai

Rodoma:

- Iš anksto išmokėtos sumos už atsargas, paslaugas, kurios bus suteiktos per 12 mėnesių nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, ir kitą trumpalaikį turtą;
- Ateinančių laikotarpių sąnaudos (pvz. prenumeros, nuomos) – sumos, sumokėtos einamuoju ir ankstesniais laikotarpiais, kurios bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais.

Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose rodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir rodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais laikotarpiais, rodoma straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Ataskaitiniu laikotarpiu pastebėtų apskaitos klaidų, padarytų praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose taisymas registruojamas praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtakos sąskaitoje, jei klaida esminė.

IV. PASTABOS

Pastaba Nr. P03. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 13-ojo VSAFAS 1 priede.

Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 12-ojo VSAFAS 1 priede.

Didžiausią likučio dalį Kultūros centro-muziejaus konsoliduotojo ilgalaikio materialiojo turto sudarė kilnojamosios kultūros vertybės – 494760,82 Eur bei nekilnojamosios kultūros vertybės – 300 664,39 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukaupta nusidėvėjimo suma sudarė 4256,55 Eur. Per 2022 metus ilgalaikio materialiojo turto buvo neatlygintinai gauta už 29527,00 Eur į kilnojamųjų kultūros vertybių straipsnį.

Įstaigoje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, lentelėje pateikiami IMT daiktai ir jų įsigijimo savikaina.

Eil.Nr.	IMT pavadinimas	Inventoriaus	IMT
---------	-----------------	--------------	-----

		Nr.	įsigijimo savikaina eurais
1	Kompiuteris Int. E 2160	1630134	950,82
2	Kompiuteris P4/2,8GHz/RAM	130430	528,86
3	Kompiuteris P4/2,8GHz/RAM	130430	528,86
4	Nešiojamas kompiuteris	1631706	508,14
5	Kompiuteris su sistemomis	01480009	724,05
6	Kompiuteris	01380009/1	294,98
7	Kompiuterinė įranga	01380009/2	294,98
8	Kompiuteris nešiojamas Dell Inspiration N5110	1208264	731,58
9	Stacionarus kompiuteris M350/2000 G530	0146588	103,27
10	Stacionarus kompiuteris M350/2000 G530	0146589	585,32
11	Stacionarus kompiuteris M350/2000 G530	0146588	585,32
12	Stacionarus kompiuteris M350/2000 G530	0146589	103,27
13	Kompiuteris „Darbui“ pelė, klaviatūra	1208265	169,99
14	Kompiuteris „Darbui“ pelė, klaviatūra	1208266	169,99
15	Kompiuteris „ASUS“	1208268	349,99
16	Multimedijos įrangos komplektas	0199279-3	737,48
17	Multimedijos įranga	0198279-3	128,10
18	Kompiuteris „Dell“	1208267	239,99
19	Šiluminis skaitiklis WSD4-3	130393	599,51
20	Signalizacijos įranga	130394	1785,51
21	Fontano siurblys su valdymo įrenginiais	1630131	452,39
22	Posėdžių stalas	1630045	341,75
23	Sekcija	1208101	1264,48
24	Spinta dokumentams	1631135	334,80
25	Lentyna	1631250	317,75
26	Lentyna	1631251	317,75
27	Spinta dokumentams	1630067	393,02
28	Spinta dokumentams	1630066	328,08
29	Spinta dokumentams	1631083	307,58
30	Vadovo kėdė Senator	1631400	367,82
31	Spinta plakatinė	01630005	651,07
32	Traktoriukas žoliapjovė	161740	1708,76
33	Medžio apdirbimo stakliukės Eglutė	01380001	401,12
34	Aušintuvas Clover didelis	0160045	289,62
35	Televizorius SONI	01380002	541,59
36	Foto-didintuvas	01380200	292,52
37	Foto aparatas Nikon D40X	01016046	755,91
38	Blykstė Nikon SB-600	01016047	304,97
39	Video kamera Sony DCR PVD 405E	01016049	597,78
40	Įgarsinimo aparatūra	01016050	2896,20
41	Lauko prekystalis	01016054	318,58
42	Lauko prekystalis	01016056	318,58
43	Lauko prekystalis	01016057	318,58
	Lauko prekystalis	01016058	318,58
45	Lauko prekystalis	01016059	318,58
46	Lauko prekystalis	01016060	318,58
47	Lauko prekystalis	01016061	318,58

48	Lauko prekystalis	01016062	318,58
49	Lauko prekystalis	01016063	318,58
50	Autentiškos rankinės garnos	1205401	1448,10
51	Mediniai supami žaislai 2vnt	01016065	289,62
52	Mediniai supami žaislai 2 vnt.	01016066	289,62
53	Mediniai supami žaislai 2 vnt.	01016067	289,62
54	Projektorius Bend MP 622	01016048	826,86
55	Lietaus nuotekų tinklai	0130201-5	13438,00
56	Kiemo statiniai (Akmenų nuogrinda)	0130201-6	394,00
57	Kiemo aikštelė (Akmenų grindinys)	0130201-7	452,00
58	Drenažo tinklai	0130201-8	1315,00
59	Kiemo aikštelė	01021115	85,00
60	Mūro nusausinimo įrangos komplektas	01631741	616,00

Pastaba Nr. P10. Per vienerius metus gautinos sumos

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS 7 priede.

2022 m. Kultūros centro-muziejaus per vienerius metus gautinos sumos sudarė 41943,93 Eur, t. y. 14988,85 Eur. daugiau negu 2021 metais.

Per vienerius metus gautinas sumas sudarė sukauptos gautinos sumos iš biudžeto – 41896,43 Eur.

Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų ir pinigų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje likutis 417,45 Eur.

Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos

Informacija apie Kultūros centro-muziejaus finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslingą paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20 VSAFAS 4 priede.

Finansavimo sumos gautos iš valstybės biudžeto 66100,00 Eur., iš jų 50000,00 Eur netiesioginiai pinigų srantai, iš savivaldybės biudžeto 341694,00 Eur, iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų nėra, iš Vilkaviškio rajono savivaldybės administracijos 31005,76 Eur, iš jų kultūriniai 5571,00 Eur, 25434,76 Eur Paežerių dvaro sodybos kaulidžių restauravimui. Gauta parama per 2022 metus yra 3736,18 Eur. Iš jų didžiausią dalį sudarė Asociacija „Suvalkijos renginiai“ (1515,78 Eur).

Finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje iš valstybės biudžeto padidėjo 50000,00 Eur., savivaldybės biudžeto padidėjo – 23741,29 Eur, iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų sumažėjo – 2021,40 Eur, iš kitų šaltinių padidėjo – 26994,81 Eur.

Pastaba Nr. P17. Trumpalaikės mokėtinios sumos

Informacija apie Kultūros centro-muziejaus trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 17 VSAFAS 12 priede.

2022 m. pabaigoje trumpalaikės mokėtinios sumos buvo 28321,60 Eur, iš jų 27,07 proc. sudarė tiekėjams mokėtinios sumos, 72,93 proc. sukauptos atostogų sąnaudos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokėtinios sumos tiekėjams sudarė 7667,54 Eur (2021m. gruodžio 31 d. – 2056,29 Eur).

Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas

Kultūros centro-muziejaus grynasis turtas apskaičiuojamas aritmetiškai – iš viso turto balansinės vertės atimama visų įsipareigojimų ir finansavimo sumų balansinė vertė. Kultūros centro-muziejaus grynasis turtas 2022 metų pabaigoje sudarė -3555,18 Eur.

Pastaba Nr. P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Informacija apie Kultūros centro-muziejaus 2022 m. kitas pajamas pateikta 10-ojo VSAFAS 2 priede.

2022 m. Kultūros centro-muziejaus pagrindinės veiklos kitos pajamos, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, sumažėjo 1411,50 Eur. Reikšmingos kitų pajamų sumos susidarė

dėl suteiktų paslaugų, Paežerių dvaro lankymo.

Pastaba Nr. P02, P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos

2022 m. Kultūros centro-muziejaus pagrindinės veiklos sąnaudų detalizavimas pagal veiklos segmentus pateikta 25-ojo VSAFAS 1 priede.

Per ataskaitinį laikotarpį Kultūros centro-muziejaus darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos sudarė 323027,32 Eur (77,28 proc. nuo pagrindinės veiklos sąnaudų).

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 4256,55 Eur (1,02 proc. nuo pagrindinės veiklos sąnaudų).

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 30006,58 Eur (7,18 proc. nuo pagrindinės veiklos sąnaudų).

Komandiruočių sąnaudos 358,69 Eur. (0,09 proc. nuo pagrindinės veiklos sąnaudų).

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 1451,00Eur. (0,35 proc. nuo pagrindinės veiklos sąnaudų).

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos 13137,71 Eur (3,14 proc. nuo pagrindinės veiklos sąnaudų).

Kitų paslaugų sąnaudos – 45747,41 Eur (10,94 proc. nuo pagrindinės veiklos sąnaudų).

Direktorė

Jurgita Morozaitytė

Vyr. Finansininkė

Danutė Stankevičienė

Vilkaviškio rajono Suvalkijos (Sūduvos) kultūros centras-muziejus, 300001094, Paežerių k., Šeimenos sen., Vilkaviškio r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147380704
D/L: 2023-03-07 09:34:09

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 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		897.478,81	796.773,60
I	Nematerialusis turtas	P03	1.093,75	1.468,75
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1.093,75	1.468,75
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	896.385,06	795.304,85
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		6.139,01	6.230,10
II.3	Infrastruktūros statiniai		5.439,23	6.871,57
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.777,72	1.944,40
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		12.169,13	14.360,57
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		795.425,21	765.898,21
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		75.434,76	
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		42.361,38	29.904,71
I	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		0,00	0,00
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			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	41.943,93	26.955,08
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	P10	47,50	180,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		41.896,43	26.775,08
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	417,45	2.949,63
	IŠ VISO TURTO:		939.840,19	826.678,31

(tęsinys kitame puslapyje)

Vilkaviškio rajono Suvalkijos (Sūduvos) kultūros centras-muziejus, 300001094, Paežerių k., Šeimenos sen., Vilkaviškio r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tėsinys)

Eil. Nr.	Strafpsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	894.730,29	796.015,58
I	Iš valstybės biudžeto		50.000,00	0,00
II	Iš savivaldybės biudžeto		339.059,01	315.317,72
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		20.190,37	22.211,77
IV	Iš kitų šaltinių		485.480,91	458.486,09
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		37.966,43	19.964,08
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		9.644,83	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai	P15	9.644,83	
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		28.321,60	19.964,08
II.1	Ilgalaikių atidėjinių 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 sumų į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumų į biudžetų ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	7.667,54	2.056,29
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Su kauptos mokėtinų sumos	P17	20.654,06	17.907,79
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
		P18	7.143,47	10.698,65
F	GRYNASIS TURTAS			
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Su kauptas perviršis ar deficitas		7.143,47	10.698,65
IV.1	Einaujamųjų metų perviršis ar deficitas		-3.555,18	4.399,57
IV.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas		10.698,65	6.299,08
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		939.840,19	826.678,31

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė
(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Jurgita Morozaitė

(vardas ir pavardė)

Danutė Stankevičienė
(vardas ir pavardė)

Vilkaviškio rajono Suvalkijos (Sūduvos) kultūros centras-muziejus, 300001094, Pacėrių k., Šeimenos sen., Vilkaviškio r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasihaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147380704
D/L: 2023-03-07 09:34:09

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		414.430,08	379.988,70
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		391.350,58	355.497,70
I.1	Iš valstybės biudžeto		16.100,00	23.600,00
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		366.960,82	327.319,30
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2.021,40	2.021,40
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		6.268,36	2.557,00
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		23.079,50	24.491,00
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		23.079,50	24.491,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21		
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	P02	-417.985,26	-375.589,13
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-323.027,32	-288.807,70
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-4.256,55	-3.987,82
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-30.006,58	-23.660,43
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-358,69	
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO		-1.451,00	-333,00
VI	KVALIFIKACIJOS KELIMO			
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-13.137,71	-18.576,79
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO		-45.747,41	-40.223,39
XIII	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV	KITOS		-3.555,18	4.399,57
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SANAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KETTIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-3.555,18	4.399,57
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-3.555,18	4.399,57
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
Vyr. finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Jurgita Morozaitė
(vardas ir pavardė)

Danutė Stankevičienė
(vardas ir pavardė)

Vilkaviškio rajono Šurvalkijos (Sėdūvos) kultūros centras-muziejus, 300001094, Paežerių k., Šėmenos sen., Vilkaviškio r. sav.
2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147380704
D/L: 2023-03-07 09:34:09

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

(data) _____ Nr. _____

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojantiems subjektui				Iš viso	Mažumas dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervos	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną						6,299.08	6,299.08
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X	X		
4	Kitos rezervų pildėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X		
5	Kiti sudaryti rezervai		X			X		
6	Kiti panaudoti rezervai			X	X			
7	Dalininkų (nuosavų) kapitalo pildėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X			
8	Auskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X				4,399.57	4,399.57
9	Kiti pokyčiai							
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X		X		10,698.65	10,698.65
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 pildėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X		
14	Kiti sudaryti rezervai		X			X		
15	Kiti panaudoti rezervai			X	X			
16	Dalininkų (nuosavų) kapitalo pildėjimo (sumažėjimo) sumos			X				
17	Auskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X		X		-3,555.18	-3,555.18
18	Kiti pokyčiai							
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						7,143.47	7,143.47

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Direktorė
(iš esės aktais parengto patrašyti asmens pateiktų pavadinimas)
Vyr. finansininkė
(vntausiais buhalteris (buhalteris), kiek atitvatomas nauda teisės aktus)


Jurgita Morozaitė
(vardas ir pavardė)
Danute Stankevičienė
(vardas ir pavardė)

Vilkaiviškio rajono Suvalkijos (Sūduvos) kultūros centras-muziejus, 300001094, Paežerių k., Šeimenos sen., Vilkaiviškio r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147380704
D/L: 2023-03-07 09:34:09

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis				Praeities ataskaitinis laikotarpis			
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso		
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		22 902,58	50 000,00	72 902,58	1 556,11	0,00	1 556,11		
I	Išlankos		441 840,94	50 000,00	491 840,94	392 190,11	0,00	392 190,11		
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlankoms ir atsargoms:		392 535,94	50 000,00	442 535,94	346 485,61	0,00	346 485,61		
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		16 100,00	50 000,00	66 100,00	23 600,00	0,00	23 600,00		
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		372 699,76	0,00	372 699,76	318 772,50	0,00	318 772,50		
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų									
I.1.4	Iš kitų šaltinių		3 736,18	0,00	3 736,18	4 113,11	0,00	4 113,11		
I.2	Iš mokesčių									
I.3	Iš socialinių įmokų									
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		23 212,00	0,00	23 212,00	24 311,00	0,00	24 311,00		
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		26 093,00	0,00	26 093,00	21 393,50	0,00	21 393,50		
I.6	Gautos palikanos									
I.7	Kitos įplaukos		-23 212,00	0,00	-23 212,00	-24 311,00	0,00	-24 311,00		
II	Pervestos lėšos									
II.1	I valstybės biudžetą									
II.2	I savivaldybių biudžetus		-23 212,00	0,00	-23 212,00	-24 311,00	0,00	-24 311,00		
II.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms									
II.4	I kitų išteklių fondus									
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams									
II.6	Kitiems subjektams	P02	-395 726,36	0,00	-395 726,36	-366 323,00	0,00	-366 323,00		
III	Išmokos		-310 488,00	0,00	-310 488,00	-280 314,00	0,00	-280 314,00		
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-29 437,89	0,00	-29 437,89	-23 395,38	0,00	-23 395,38		
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-358,69	0,00	-358,69					
III.3	Komandiruočių									
III.4	Transporto		-1 394,00	0,00	-1 394,00	-333,00	0,00	-333,00		
III.5	Kvalifikacijos kėlimo									
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatacinių									
III.7	Aisargų įsigijimo		-13 137,31	0,00	-13 137,31	-18 576,79	0,00	-18 576,79		
III.8	Socialinių išmokų					-3 481,00	0,00	-3 481,00		
III.9	Nuomos									
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-40 910,47	0,00	-40 910,47	-40 222,83	0,00	-40 222,83		
III.11	Sumokėtos palikanos									
III.12	Kitos išmokos									

(tęsiny s kitame puslapyje)

Vilkaviškio rajono Survalkijos (Sūduvos) kultūros centras-muziejus, 300001094, Paežerių k., Ščimenos sen., Vilkaviškio r. sav.
2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-25.434,76	-50.000,00	-75.434,76			
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-25.434,76	-50.000,00	-75.434,76			
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gauti paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikei ir biologiniams turtui įsigyti							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikei ir biologiniams turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-2.532,18	0,00	-2.532,18	1.556,11	0,00	1.556,11
II	P pinigų ir pinigų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2.949,63		2.949,63	1.393,52		1.393,52
III	P pinigų ir pinigų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		417,45		417,45	2.949,63		2.949,63

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

Vyr. finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

Jurgita Morozaitė
(vardas ir pavardė)

Danutė Stankevičienė
(vardas ir pavardė)