

Šiaulių kultūros centras
Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
2019 m. gruodžio 31 d.

I. Bendroji dalis

Šiaulių kultūros centras (toliau –įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Šiaulių miesto savivaldybės biudžeto, kodas 302296711, registracijos adresas: Aušros alėja g. 31, Šiauliai, Lietuvos Respublika, buveinės adresas: Aušros alėja g. 29, Šiauliai Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis anspaudą ir atsiskaitomąsias sąskaitas banke. Sudaro teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 m. gruodžio mėn. 31 dienos duomenis.

Šiaulių miesto savivaldybė koordinuoja įstaigos veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka keičia įstaigos nuostatus, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.

Įstaigos veiklos tikslai: puoselėti, kurti ir plėtoti etninę ir mėgėjų meno kultūrą bei tradicijas, pristatyti reprezentacinių miesto meno kolektyvų veiklą šalyje ir užsienyje, ugdyti, formuoti bei tenkinti visuomenės poreikį mėgėjų menui, etninei kultūrai.

Įstaigos funkcijos: organizuoti mėgėjų meno kolektyvų, studijų, būrelių veiklą, rengia koncertus, spektaklius, edukacinius ir kitus renginius, rūpinasi mėgėjų meno kolektyvų parengimu ir dalyvavimu dainų šventėse, vietiniuose ir kituose renginiuose, organizuoja valstybines, kalendorines ir miesto šventes, atmintinų dienų paminėjimą, jų meninį kultūrinį įprasminimą, dalyvauja rengiant ir įgyvendinant valstybines ir regionines kultūros plėtros programas, atlieka kitas teisės aktuose numatytas funkcijas.

Įstaiga turi 2 skyrius: Rėkyvos skyrius- Energetikų g. 7, Šiauliai, Aklųjų ir silpnaregių skyrius- Žemaitės g. 102, Šiauliai. Skyrių veikla ir funkcijos tokios pačios kaip ir įstaigos.

Įstaiga ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį - 63 etatiniai darbuotojai.

Patvirtinti 60,5 etatai.

Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą, neižvelgiama.

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

II. Apskaitos politika

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau –VSAFAS). Kiekvienam finansinių ataskaitų straipsniui taikytas konkretus apskaitos principas ir tam straipsniui įvertinti taikytų apskaitinių įverčių nustatymo metodai ir būdai.

Įstaiga tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus finansinės atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais ir kitais teisės aktais. Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu bei apskaitos politika, patvirtinta kultūros centro direktoriaus 2010 m. birželio 30 d. įsakymu Nr. VĮ-25-(1.1)

Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka. Visais reikšmingais atvejais išsami.

Finansinės rizikos valdymo principai

Kultūros centras savo veikloje gali susidurti su trumpalaikė likvidumo rizika, tačiau tikimybė, kad įstaiga susidurs su kredito, palūkanų normos ir valiutos rizika yra labai maža arba jos visai nėra, nes: Kultūros centras neturi gavęs ir suteikęs paskolų;

Neturi palūkanas uždirbančio turto ir neturi palūkanas kainuojančių įsipareigojimų;

Neturi turto ir įsipareigojimų užsienio valiuta.

Likvidumo rizika – tai rizika, kad kultūros centras nesugebės laiku įvykdyti finansinių įsipareigojimų darbuotojams, valstybinei mokesčių inspekcijai, valstybinio socialinio draudimo fondui ir tiekėjams.

Įstaiga su šia trumpalaike rizika gali susidurti tuo atveju, jei laiku negaus finansavimo iš savivaldybės biudžeto pagal patvirtintas sąmatas.

Kultūros centras gautus biudžeto asignavimus pagal patvirtintas sąmatas naudoja racionaliai ir taupiai, todėl įstaigos likvidumo rizika yra vertinama kaip žema.

Nematerialiojo turto apskaitos politika

Nematerialiuoju turtu laikomas nefinansinis turtas, kuris neturi materialios formos ir kurį naudodama įstaiga tikisi gauti ekonominės naudos.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą (jei toks buvo). Nematerialiojo turto nuvertėjimo požymiai tikrinami kiekvienais metais atliekant metinę inventORIZACIJĄ.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė - 0.

Įstaigoje yra šios pagrindinės nematerialiojo turto grupės, kurioms direktoriaus įsakymu nustatytas amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turo grupės	Naudingo tarnavimo laikas (metai)
1	Programinė įranga ir jos licenzijos	1
2	Kitas nematerialusis turtas	2

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kuris naudojamas įstaigos veikloje ilgiau nei vienus metus. Turto įsigyto iki euro įvedimo, pavertus į eurus, savikaina nesikeičė. Nuo 2015 m. sausio 1 d. naujai įsigyto materialiojo turto minimali vertė (įsigijimo (pasigaminimo) savikaina) 500 Eur

Ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą (jei toks buvo). Likvidacinė vertė -0.

Neatlygintinai ar už simbolinį atlygį iš kitų ne iš viešojo sektoriaus subjektų gautas turtas įvertinamas ir registruojamas jo tikrąja verte, kuri laikoma jo įsigijimo savikaina. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboliškai vieno euro verte.

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

Materialiojo turto nuvertėjimo požymiai tikrinami kiekvienais metais atliekant metinę inventORIZACIJĄ.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Įstaigoje yra šios pagrindinės ilgalaikio materialiojo turto grupės, kurioms direktoriaus įsakymu nustatyti nusidėvėjimo normatyvai:

Eil. Nr.	IMT grupės pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas metais
1.	Pastatai	
1.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai	120
1.2.	Pastatai	90
2.	Statiniai	
2.1	Kiti statiniai	15
3.	Mašinos ir įrengimai	
3.1.	Radio, informacinių ir ryšių technologijų valdymo įranga	8
3.2.	Kitos mašinos ir įrengimai	10
4.	Transporto priemonės	
4.1.	Lengvieji automobiliai	6
5.	Baldai ir biuro įranga	
5.1.	Baldai	12
5.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	5

5.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	7
5.4.	Kita biuro įranga	8
6.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
6.1.	Scenos meno priemonės	7
6.2.	Muzikos instrumentai	20
6.3.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	5
6.4.	Kitas ilgalaikis turtas	10

Atsargų apskaitos politika

Atsargoms priskiriamas turtas, kuris skirtas sunaudoti įstaigos veikloje ar perduoti per vienerius metus. Įsigytos atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Sudarant finansines ataskaitas - įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte, tačiau, jei gautų nemokamai atsargų negalima panaudoti įstaigos veikloje, nes jos prarado prekinę išvaizdą, netinka naudoti arba sugedo, jų grynoji realizavimo vertė sumažinama iki 0.

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

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina pripažįstama sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kai inventorių atiduodamas naudoti. Naudojamo ūkinio inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

Atsargos, kaip liekamosios medžiagos, gautos iš nurašyto turto iš karto apskaitomos nebalansinėse sąskaitose.

Trumpalaikio finansinio turto apskaitos politika

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriamos per vienerius metus gautinos sumos ir pinigai. Pinigus sudaro įstaigos lėšos banko sąskaitose ir kasoje.

Išankstinių apmokėjimų apskaitos politika

Išankstiniai apmokėjimai registruojami pagal mokėjimo pavedimo turinį. Ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal pirkimo sąskaitą faktūrą ar kitą dokumentą (pvz. draudimo polisą), pagal kurį sąnaudos patiriamos ateinančiais laikotarpiais. Kiekvieno ketvirčio pabaigoje apskaitoje pripažįstamos patirtos sąnaudos mažinant ateinančių laikotarpių sąnaudas. Sąnaudos pripažįstamos proporcingomis dalimis per tiek mėnesių, kiek jos faktiškai buvo patirtos. Išankstiniai apmokėjimai yra nuvertinami, jei prekės ar paslaugos, už kurias apmokėta, negaunamos daugiau kaip 360 dienų.

Gautinų sumų apskaitos politika

Gautinos sumos apskaitoje registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu registruojamos įsigijimo savikaina, finansinės būklės ataskaitoje pateikiamos atėmus atgautas sumas ir nuvertėjimą.

Gautinų sumų nuvertėjimas nustatomas taikant bendrąjį nuvertėjimo nustatymo būdą, tai yra atsižvelgiant į pradelstą atsiskaitymo laikotarpį. Gautinos sumos, atliekant metinę gautinų sumų inventorizaciją ir nustatčius, kad sumos yra neapmokėtos daugiau kaip 360 dienų., yra nuvertinamos 100 procentų jų balansinės vertės, sudarant gautinų sumų senaties žiniaraštį.

Finansavimo sumų apskaitos politika

Visų šaltinių finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tuo metu, kai patiriamos sąnaudos, kurioms finansuoti buvo gautos lėšos. Jei sąnaudos patiriamos dar negavus finansavimo sumų ir paraiška joms gauti nepateikta, pripažįstamos finansavimo pajamos ir sukauptos finansavimo pajamos, kurios parodytos finansinės būklės ataskaitos eilutėje „Sukauptos gautinos sumos“.

Perduotos finansavimo sumos kitiems viešojo sektoriaus subjektams įstaigos sąnaudomis nepripažįstamos, mažinamos gautos finansavimo sumos ir registruojamos perduotos finansavimo sumos. Perduotos finansavimo sumos ne viešojo sektoriaus subjektams registruojamos kaip įstaigos sąnaudos ir pripažįstamos finansavimo pajamos.

Kitų pajamų apskaitos politika

Įstaigos pajamų apskaitai yra taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Jeigu

finansavimo sumos registruotos kaip gautinos arba kaip gautos, registruojamos finansavimo sumos (panaudotos) ir finansavimo pajamos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikimasi, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos uždirbamos, t.y., kai suteikiamos paslaugos arba parduodamas turtas, neatsižvelgiant į pinigų gavimo laikotarpį. Prie kitos veiklos pajamų priskiriamos atsargų ir turto pardavimo pajamos.

Segmentų apskaitos politika

Įstaiga vykdo veiklą, priskiriamą kultūros segmentui. Įstaiga tvarko turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų apskaitą pagal segmentą taip, kad galėtų rodomas pagrindinės veiklos sąnaudas ir išmokas tinkamai priskirti prie šio segmento. Prie segmento nepriskiriama finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos ir kitos veiklos pajamos ir sąnaudos. Apie segmentą pateikiama tokia informacija: segmento sąnaudos ir segmento pinigų srautai.

Sąnaudų apskaitos politika

Įstaigos sąnaudų apskaitai yra taikomas kaupimo principas. Įstaigos sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos – kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, t.y., parduodamos prekės arba suteikiamos paslaugos, atliekami veiksmai vykdant priskirtas funkcijas, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudų dydis įvertinamas tikrąja verte, t. y. sumokėta arba mokėtina pinigų suma. Tais atvejais, kai įstaigos sąnaudas kompensuoja patalpų nuomotojas, gautų kompensacijų suma mažinamos pripažintos sąnaudos. Įstaigos kitos veiklos sąnaudoms priskiriamos atsargų pardavimo sąnaudos.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantieji ūkiniai įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi atitinkamose finansinėse ataskaitose. (finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose).

Įvykus, nekoreguojantiems poataskaitiniams ūkiniams įvykiams finansinės ataskaitos nekoreguojamos, o aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

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

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

Apskaitos politikos keitimas

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio 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 ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Palyginamieji skaičiai nepasikeitė.

III. Aiškinamojo rašto pastabos

Finansinės būklės ataskaita

Nematerialusis turtas pastabos Nr. P03

Nematerialiojo turto apskaitos politika nustatyta Apskaitos vadove ir trumpai aprašyta šio rašto Apskaitos politikos dalyje ataskaitiniais metais nebuvo pakeista.

Dalis nematerialiojo turto yra pilnai amortizuotas, bet dar naudojamas įstaigos veikloje.

Šiaulių miesto savivaldybė Turto perdavimo ir priėmimo aktu 2019-02-21 Nr. 10 perdavė programinės įrangos paketą 1 darbo vietai (SB lėšos) -1226,54 Eur sumai.

2019 metais įsigyta naujų programinės įrangos licenzijų -1006,56 Eur, iš jų: iš 30 priemonės lėšų -70,18 Eur, iš kitų šaltinių (rėmėjų) lėšų – 341,06 Eur, iš lėšų, gautų iš kitų VSS – 595,32 Eur

Nurašytas pilnai amortizuotas nematerialusis turtas (programinė įranga ir jos licenzijos), kurio įsigijimo savikaina – 383,56 Eur

Ilgalaikis materialusis turtas Pastabos Nr. P04

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta Apskaitos vadove ir trumpai aprašyta šio rašto Apskaitos politikos dalyje ataskaitiniais metais nebuvo pakeista.

Įstaiga turi 75 turto vienetų, kurie yra visiškai nusidėvėję, tačiau vis dar naudojami veikloje, iš jų: kitos mašinos ir įrengimai – 25 vnt., baldai -5 vnt., kompiuterinė įranga – 7 vnt., kita biuro įranga – 16 vnt., scenos meno priemonės – 20 vnt., kitas ilgalaikis materialusis turtas -2 vnt., kurių įsigijimo savikaina:

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Kitos mašinos ir įrengimai	29198,98
2.	Baldai ir biuro įranga iš jų:	28450,40
	baldai	1962,76
	kompiuterinė įranga	6292,89
	kita biuro įranga	20194,75
3.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas iš jų:	32756,39
	scenos meno priemonės	31883,14
	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	873,25
	Iš viso nudėvėto turto įsigijimo savikaina	90405,77

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

Žemės, kuri nenaudojama įprastinėje veikloje ir laikoma vien tik pajamoms iš nuomos taip pat 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, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną nėra. Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo. Ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ir nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių, turto perduoto Turto bankui įstaigoje nėra.

Turto, kuris pilnai nusidėvėjęs ir laikinai veikloje nenaudojamas yra už 53137,17 Eur -tai estrados pastatas su inžineriniais statiniais.

Pagrindinis įstaigos pastatas Aušros alėja g. 31 Šiauliuose renovuojamas, veikla 2019 metais nebuvo vykdoma.

Turto gauto saugojimui, eksploatacijai ir priežiūrai įstaigoje yra už 6219,40 Eur -tai mobilus tūrinis stendas „# ŠIAULIAI“ (Šiaulių miesto savivaldybės administracijos urbanistinės plėtros ir ūkio departamento miesto ūkio ir aplinkos skyrius raštas 2018-06-06 Nr. SIF -684)

Turo gauto pagal panaudos sutartį yra 2 vnt. (smuikai) -1000,00 Eur. (Lietuvos nacionalinis kultūros centras Panaudos sutartis 2017-10-30 Nr. R5-61)

Pagal valstybinės žemės panaudos sutartį 2019-03-12 Nr. 31SUN-26-(14.31.56.) įstaigai perduota 8705 kv. m. ploto žemės sklypo dalis adresu Žemaitės g. 70B. Šiauliuose 5 metų laikotarpiui – 79685,00 Eur.

Pagal Savivaldybės materialiojo turto panaudos sutartį 2017-06-05 Nr. 1-NPS-(2.8.) įstaiga yra perdavusi 94,71 kv. m. ploto negyvenamų patalpų Energetikų g. 7, Šiauliuose Šiaulių miesto savivaldybės viešajai bibliotekai.

12 VSAFAS 1 priede grafoje Nebaigta statyba registruota -8578,50 Eur

Iš jų: 2016 m. parengtas investicinis projektas „Šiaulių kultūros centro aktualizavimas -1482,25Eur ir 2017 m. šio projekto koregavimo paslauga – 2135,25 Eur, viso -3617,50 Eur 2018 m parengtas investicinis projektas „Šiaulių miesto centrinio parko estrados modernizavimas pritaikant visuomenės poreikiams“ -4961,00 Eur,

Ataskaitiniame laikotarpyje įsigytas ilgalaikis materialusis turtas:

Šiaulių miesto savivaldybė Turto perdavimo ir priėmimo aktu 2019-02-21 Nr. 10 perdavė kompiuterinės įrangos (SB lėšos) už 5567,10 Eur (nešiojamasis įrenginys lankomumui fiksuoti 6 vnt., administratoriaus asmeninis kompiuteris – 1 vnt.)

Iš 30 priemonės lėšų įsigyta kompiuterinė įranga -2913,50 Eur. Iš lėšų gautų iš kitų VSS įsigytas „Vabzdžių viešbutis“ -550,00 Eur., iš kultūrinių projektų vykdymui gautų lėšų pagal patvirtintas sąmatas įsigytas ilgalaikis materialusis turtas – 3760,00 Eur (scenos dekoracijos komplektas raidės SU - 2000,00 Eur, scenos dekoracija sakičius 2 (du vnt.) -1760,00 Eur.)

Iš Valstybės biudžeto lėšų, gautų kultūrinio projekto vykdymui pagal patvirtintą sąmatą įsigytos 2 elektroninės skaityklės – 1000,00 Eur (80%) turto vertės ir likusi suma -250,00 (20%) turto vertės įsigyta iš kits šaltinių (rėmėjų lėšų).

Iš kitų šaltinių lėšų (rėmėjų) įsigyta kompiuterinė įranga -1270,50 Eur., kitas ilgalaikis materialusis turtas -1000,00 (scenos dekoracija raidė I)

Iš kultūros centro aktualizavimui gautų lėšų įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už 269851,19 Eur. Iš jų:

Turto grupė „Mašinos ir įrengimai“ – 11592,28 Eur

Turto grupė „Baldai ir kita biuro įranga „, pogrupis „ Baldai“ – 193371,29 Eur, „Kompiuterinė įranga“ - 15026,99 Eur,

Turto grupė „Kitas ilgalaikis materialusis turtas“ pogrupis „, Scenos meno priemonės“ -8700,00 Eur, „Kitas ilgalaikis materialusis turtas“ - 41160,63 Eur.

Ataskaitiniame laikotarpyje nurašytas ilgalaikis materialusis turtas, kurio įsigijimo savikaina- 25477,45 Eur Iš jų:

Turto grupė „Mašinos ir įrengimai“ -4291,16 Eur, „Baldai ir kita biuro įranga“ - 7288,29 Eur, „Kitas ilgalaikis materialusis turtas“ -13898,00 Eur.

Visas nurašytas ilgalaikis materialusis turtas yra pilnai nusidėvėjęs ir pripažintas netinkamu naudoti, perduoti ar parduoti, Nurašytas ilgalaikis materialusis turtas likviduotas priduoant jį atliekų tvarkymo įstaigai. Liekamosios medžiagos (metalo laužas) gautas iš nurašyto ilgalaikio materialiojo turto priduoatas metalo laužą priimančiai įmonei.

Trumpalaikis turtas

Atsargos Pastabos Nr. P08

Atsargų apskaitos politika nustatyta Apskaitos vadove ir trumpai aprašyta šio rašto Apskaitos politikos dalyje ataskaitiniais metais nebuvo pakeista.

Aplinkybių ar ūkinių įvykių, dėl kurių buvo sumažinta atsargų vertė, taip pat aplinkybių ar ūkinių įvykių, dėl kurių buvo atkurta sumažinta atsargų vertė ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.

Atsargų, laikomų pas trečiuosius asmenis nėra.

Pagal panaudos sutartis gautų atsargų įstaiga turi 78 vnt. koncertinių rūbų už 6500,00 Eur. (Lietuvos nacionalinis kultūros centras Panaudos sutartis 2017-12-01 Nr. R5-90/248-ŪS-2.4.), Panaudos sutartis 2018-09-11 Nr. R5-22/2018-09-11 122-ŪS-(2.4.).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis -52,87 Eur (SB lėšos) kuras a/m bake.

Išankstiniai apmokėjimai Pastabos Nr. P09

Išankstinius apmokėjimus sudaro apmokėjimai tiekėjams (SB lėšos) ir ateinančių laikotarpių sąnaudos (kitų pajamų lėšos ir lėšos iš kitų VSS)

Eil. nr.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena
1.	AB „Šiaulių energija (šildymas) SB lėšos	34,81
	Iš viso	34,81
2.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	
2.1.	UADBB „Jota“ a/m draudimas (32 priemonės lėšos)	11,03
2.2.	UAB „Teisės aktų žinios“ (spaudos prenumerata) (32 priemonės lėšos)	25,12
2.3.	UAB „Šiaulių naujienos“ (spaudos prenumerata) (32 priemonės lėšos)	102,00
2.4.	UAB „Šiaulių kraštas“ (spaudos prenumerata) (32 priemonės lėšos)	96,00

2.5.	UAB „Apskaitos ir audito žinios“ (spaudos prenumerata) (lėšos gautos iš kitų VSS)	80,00
	Viso ateinančių laikotarpių sąnaudos	314,15
	Iš viso išankstiniai apmokėjimai	348,96

Per vienerius metus gautinos sumos Pastabos Nr. P10

Gautinas sumas už turto naudojimą, paslaugas, sukauptas gautinas sumas, kitas gautinas sumas sudaro:

Eil. nr.	Pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena
	Gautinos sumos už turto naudojimą, paslaugas	
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	15040,51
	Gautinų sumų už turto naudojimą nuvertėjimas	-15040,51
	Balansinė vertė	0,00
2.	Gautinos sumos už paslaugas	210,21
	Gautinų sumų už paslaugas nuvertėjimas	-210,21
	Balansinė vertė	0,00
	Gautinos kitos sumos už (metalo laužą)	54,40
	Iš viso gautinos sumos	54,40
	Sukauptos gautinos sumos	
	Iš savivaldybės biudžeto	
1.	Sukauptoms nepanaudotų atostogų išmokoms	50054,54
2.	Sukauptoms įmokoms Sodrai nuo atostogų išmokų	762,56
3.	Tiekėjams už suteiktas paslaugas	861,75
4.	Kitos pajamos (už suteiktas paslaugas likutis fin. sk.)	9387,98
	Viso sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	61066,83
	Kitos gautinos sumos	
1.	Išieškotinos sumos materialinei žalai atlyginti	
	Išieškotinos sumos už pavogtą materialųjį ilgalaikį turtą 2010 m. rugpjūčio mėn.(kitų šaltinių lėšos)	366,10
	Išieškotinos sumos už pavogtą perduotą į eksploataciją ūkinį inventorių.2010 m. rugpjūčio mėn. (spec. programų lėšos)	57,92
	Išieškotinos sumos už pavogtą perduotą į eksploataciją ūkinį inventorių.2010 m. rugpjūčio mėn. (SB lėšos)	46,22
	Išieškotina žala už pavogtą kurą a/m 2019 m. birželio ir liepos mėn. (32 priemonės lėšos)	415,17
	Viso išieškotinos sumos žalai atlyginti	885,41
2.	Delspinigiai	
	Priskaičiuoti delspinigiai už turto nuomą, komunalines paslaugas	8583,19
	Priskaičiuotų delspinigių už turto nuomą, komunalines paslaugas nuvertėjimas	-8583,19
	Priskaičiuotų delspinigių balansinė vertė	0,00
3.	Debitoriai	
	Priskaičiuotas debitinis įsiskolinimas (UAB „Maxo plėtra“ žemės nuomos mokestis)	1385,30
	Priskaičiuoto debitinio įsiskolinimo nuvertėjimas (UAB „Maxo plėtra“ žemės nuomos mokestis)	-1385,30
	Priskaičiuotas debitinis įsiskolinimas (UAB „R. G. Pramogos“) už elektros energiją	100,91
	Priskaičiuoto debitinio įsiskolinimo nuvertėjimas	-100,91

	(UAB „R. G. Pramogos“) už elektros energiją	
	Gautinos sumos už elektros energiją (UAB „Šiaulių plentas“ už 2019 m. lapkričio ir gruodžio mėn)	301,33
	Gautinos sumos už vandenį ir kanalizaciją (UAB „Versina“ už 2019 m. gruodžio mėn)	29,86
	Debitinio įsiskolinimo balansinė vertė	331,19
	Iš viso kitų gautinų sumų balansinė vertė	1216,60
	Iš viso per vienerius metus gautinos sumos	62337,83

Pinigai ir pinigų ekvivalentai Pastabos Nr. P11

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis banko sąskaitose - 43070,55 Eur, iš jų: banko sąskaitose: už teikiamas paslaugas kitiems VSS- 1273,37 Eur, lėšos gautos iš kitų šaltinių (rėmėjų lėšos) - 41797,18 Eur

Finansavimo sumų likučiai Pastabos Nr. P12

Eil. nr.	Pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena
	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto	
1.	Finansavimas ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti	3605,44
	Viso finansavimo sumos iš valstybės biudžeto	3605,44
	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto	
1.	Finansavimas ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti	1217453,27
2.	Finansavimas atsargoms įsigyti (kuras a/m bake)	52,87
3.	Finansavimas kitoms išlaidoms gautas	366,00
	Viso finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto	1217872,14
	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (rėmėjai ir kiti)	
1	Finansavimas ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti Iš jų: Šiaulių m. sav. privatizavimo fondo 2019-12-31- 55479,21 Eur; Kiti šaltiniai (rėmėjai) 2019-12-31 -14162,81 Eur	69642,02
2.	Finansavimas kitoms išlaidoms gautas	40457,92
	Viso finansavimo sumos iš kitų šaltinių	110099,94
	Iš viso finansavimo sumų likučiai	1331577,52

Finansavimo iš savivaldybės biudžeto lėšų kitoms išlaidoms likutį sudaro išankstinis apmokėjimas tiekėjams 34,81 Eur, ir debitinis įsiskolinimas 331,19 Eur.

Finansavimo iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms likutis 2019-12-31 mažesnis 1339,26 Eur, už pinigų likutį (rėmėjų lėšos) banko sąskaitoje, nes 1339,26 Eur priskaičiuota į sąnaudas gruodžio mėnesį ir neapmokėta (kreditorinis įsiskolinimas iš rėmėjų lėšų). Kadangi lėšos yra gautos, apskaitoje ši suma rodoma kaip finansavimas kitoms išlaidoms panaudotas.

Tiekėjams mokėtinos sumos, Sukauptos mokėtinos sumos Pastabos Nr. P 17

Tiekėjams mokėtinas sumas, sukauptas mokėtinas sumas sudaro:

Eil. nr	Trumpalaikio įsipareigojimo pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena
	Tiekėjams mokėtinos sumos	
1.	Komunalinės paslaugos ir ryšiai	
	Iš jų: elektros energija	185,20
	elektros energija (nesumokėta dalis UAB „Šiaulių plentas“	301,33

	vanduo ir kanalizacija (nesumokėta dalis UAB „Versina)	29,86
	šiukšlės	55,17
	ryšiai	334,65
	Viso komunalinės paslaugos ir ryšiai	909,21
2.	Kitos įvairios paslaugos (kuras a/m – 149,87, kitos paslaugos -171,67)	321,54
3	Už sunaudotą elektros energiją „Kalėdiniai-naujamečiai“ renginiai Priskėlimo aikštėje	1339,26
	Iš viso tiekėjams mokėtinos sumos	2567,01
	Sukauptos mokėtinos sumos	
1.	Sukaupta nepanaudotų atostogų kompensacija	50054,54
2.	Sukauptos įmokos Sodrai nuo sukauptos nepanaudotų atostogų kompensacijos	762,56
3.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	54,40
	Viso sukauptos mokėtinos sumos	50871,50
	Iš viso trumpalaikiai įsipareigojimai	53438,51

Grynasis turtas Pastabos Nr. P 18

Viso einamųjų metų deficitas – 4703,43 Eur

Pagrindinės veiklos einamųjų metų deficitas – 4703,37 susidarė nes už apskaičiuotas turto naudojimo ir paslaugų pardavimo pajamas gauta mažiau, negu patirta sąnaudų (kurios buvo padarytos iš kitų pajamų lėšų (30,32 priemonė), gauto startinio mokesčio, lėšų gautų iš kitų VSS) Finansinės investicinės veiklos deficitas -0,06 Eur -sumokėti delspinigiai Sodrai.

Pinigų srautų ataskaita

Išmokos Pastabos Nr.P02

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo

Darbo užmokestis iš SB lėšų	596200,77
Darbdavio socialinė parama pinigais	983,41
Darbo užmokestis iš 30 priemonės	5000,00
Socialinis draudimas iš SB lėšų	9282,74
Socialinis draudimas iš 30 priemonės	100,00

Viso 611566,92

Komunalinių paslaugų ir ryšių

Šildymas	6310,27
Elektros energija	11679,57
Vanduo ir kanalizacija	897,40
Šiukšlės	1056,71
Ryšiai	4064,91

Viso 24008,86

Kitos išmokos

Pervesti priskaičiuoti delspinigiai Sodrai	0,47
--	------

Veiklos rezultatų ataskaita

Pagrindinės veiklos kitos pajamos Pastabos Nr. P21

Eil. nr.	Pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Pagrindinės veiklos pajamos	34989,77	23626,48

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro pramoginės ir koncertinės veiklos- 17768,50 Eur, turto ilgalaikės nuomos pajamos-1119,48 Eur, gautos pajamos iš kitų VSS už suteiktas paslaugas- 13213,79 Eur, gautos kitos pajamos (startinis mokestis kolektyvų, dalyvavusių festivalyje „Aušrinė žvaigždė“ -2888,00 Eur)

Pagrindinės veiklos pajamos ataskaitiniame laikotarpyje padidėjo, nes gavome kitų įplaukų, už teikiamas paslaugas kitiems VSS gavome daugiau pajamų.

Pagrindinės veiklos sąnaudos Pastabos P02
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas Pastabos Nr. P22

Eil. nr.	Sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Darbo užmokestis ir darbdavio socialinė parama pinigais	602410,03	433400,57
2.	Socialinis draudimas	9430,85	132104,18
3.	Papildomai priskaičiuota sukauptų nepanaudotų atostogų kompensacijai	-7218,36	14461,49
4.	Papildomai priskaičiuota socialinis draudimas nuo nepanaudotų atostogų kompensacijos	-72,41	4414,64
7.	Darbo užmokestis dirbusiems Dainų šventės Vilniuje metu	0,00	2357,86
8.	Socialinis draudimas	0,00	718,73
	Iš viso darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	604550,11	587457,47

Faktiškai priskaičiuoto darbo užmokesčio sąnaudos darbuotojams ataskaitiniame laikotarpyje padidėjo 169009,46 Eur (39%), nes nuo 2019-01-01 darbuotojams pareigybinės algos koeficientai buvo perskaičiuoti padidintu koeficientu 1,289 dydžiu. Be to buvo padidinti atlyginimai, mokama kintama dalis, priemokos. Nuo 2019-01-01 buvo padidinta MMA.

Socialinio draudimo priskaičiuotos sąnaudos sumažėjo, nes nuo 2019-01-01 pasikeitė skaičiavimo procentai iš 30,98% į 1,45% neterminuotoms sutartims ir 2,17% teiminuotoms sutartims.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos Pastabos Nr. P02

Eil. nr.	Sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Šildymas	6265,28	18848,86
2.	Elektros energija	10036,98	7448,10
3.	Vandentiekis ir kanalizacija	491,15	650,02
4.	Šiukšlių išvežimas	1018,30	1049,13
5.	Ryšių paslaugos	3895,51	2783,39
	Iš viso:	21707,22	30779,50

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos bendrai ataskaitiniame laikotarpyje sumažėjo 9072,28 Eur (29,48%). Pagal atskiras komunalinių paslaugų sąnaudas: šildymas, vanduo ir kanalizacija sumažėjo, nes pagrindinis pastatas renovuojamas ir už komunalines paslaugas kompensuoja renovaciją atliekanti įstaiga. Elektros energijos -padidėjo, nes padidėjo sąnaudos už kultūrinių renginių metu sunaudotą elektros energiją („Šiaulių dienos -Šiaulių arenoje, „Kalėdinia-naujamečiai“ renginiai -Prisikėlimo aikštėje kalėdinės eglutės ir kitų įvairių dekoracijų apšvietimui. Ryšių paslaugos padidėjo, nes buvo apmokėta už paslaugas, įvedant renovuojamame pastate bevielį internetą.

Komandiruočių sąnaudos Pastabos Nr. P02

Eil. nr.	Sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio
----------	----------	--	----------------------------------

			laikotarpio diena
1.	Komandiruočių sąnaudos	2074,60	1931,52

Komandiruočių sąnaudos palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 143,08 Eur, nes meno kolektyvai vyko į užsienį koncertuoti ir vadovams buvo išmokami dienpinigiai.

Transporto sąnaudos Pastabos Nr. P02

Eil. nr.	Sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Transporto sąnaudos	23390,62	42636,00

Ataskaitiniame laikotarpyje transporto sąnaudos sumažėjo -19245,38 Eur (45,14%), nes 2018 metais Vilniuje vyko Pasaulio lietuvių dainų šventė ir buvo pervežami meno kolektyvai. 2019 m. kultūros centro turimo transporto išlaikymo sąnaudas sudaro 3535,34 Eur (15,11%), likusią sumą sudaro trečiųjų šalių suteiktų transporto paslaugų sąnaudos, padarytos kolektyvų koncertinėms kelionėms ir renginių, vykusių miesto viešosiose erdvėse aptarnavimui.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos Pastabos Nr. P02

Eil. nr.	Sąnaudos		Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos		1559,48	281,10

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo -1278,38 Eur, nes žymiau daugiau darbuotojų kėlė savo kvalifikaciją.

Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos Pastabos Nr. 02

Eil. nr.	Sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos	116771,15	5655,47

Ataskaitiniame laikotarpyje sąnaudos padidėjo 111115,68 Eur. Iš kultūros centro aktualizavimui gautų lėšų pagal patvirtintą sąmatą buvo apmokėta – 114042,50 Eur, iš jų: UAB „GBF Sofa“ renovuojamame pastate už koncertinės salės žiūrovų kėdžių atnaujinimo paslaugą -35392,50 Eur, UAB „Versina“ renovuojamame pastate už didžiosios salės, inžinierių patalpų, garso įrašų studijos, kolonų salės ir jos prieigų remontą -78650,00 Eur. Likusi suma -2728,65 patalpų ir inventoriaus eksploataavimo sąnaudos.

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas Pastabos Nr. 02

Eil. nr.	Sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos	97,90	41,80

Ataskaitiniame laikotarpyje sąnaudos padidėjo -56,10 Eur. Organizuojant įvairius renginius viešosiose miesto erdvėse atlikėjams buvo pirktas vanduo buteliukuose, faktiškai surinkti tuščių buteliukų buvo neįmanoma, todėl ši suma apskaitoje pripažinta kaip užstato už pakuotę nuvertėjimo suma.

Sunaudotų atsargų savikaina Pastabos Nr. P02

Eil. nr.	Sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Sunaudotų atsargų savikaina	94924,09	81039,70

Sunaudotų atsargų savikaina ataskaitiniame laikotarpyje padidėjo -13884,39 Eur (17,13%), nes iš kultūrinių programų lėšų buvo perkama daugiau atsargų renginių organizavimui. Iš SB lėšų buvo įsigyta inventorius.

Nuomos sąnaudos Pastabos Nr. P02

Eil. nr.	Sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Nuomos sąnaudos	16191,36	4991,84

Nuomos sąnaudos ataskaitiniame laikotarpyje labai padidėjo – 11199,52 Eur, nes tebevykstant pastato renovacijai visus metus buvo nuomojamos patalpos kolektyvų repeticijoms, inventorius laikymui.

Kitų paslaugų sąnaudos Pastabos Nr. P02

Eil. Nr.	Sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Kitų paslaugų sąnaudos	399552,57	359524,56

Kitų paslaugų sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 40028,01 (11,13%), nes kultūrinių projektų vykdymui iš Kultūros tarybos buvo gautas didesnis finansavimas, iš kultūros centro aktualizavimui gautų lėšų paslaugoms apmokėti - 25106,31 Eur, iš savivaldybės biudžeto gauta daugiau lėšų kolektyvų veiklai ir renginių organizavimui.

Kitas pagrindinės veiklos sąnaudos Pastabos Nr. P02

Eil. Nr.	Sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Socialinio draudimo nuo atlikėjų ir autorių honorarų	0,00	960,30
2.	Autorinis atlyginimas (Asociacija Latga)	2724,96	1550,19
3.	Autorių gretutinių teisių mokestis (Agata)	493,68	493,68
4.	Spaudos prenumeratos	294,60	292,00
5.	Gėlės atlikėjams ir renginiams	2059,53	1150,88
6.	Kultūros centrų asociacijos mokestis	50,00	50,00
7.	PVM 21% mokestis nuo atlikėjų iš užsienio	2124,64	270,90

	honorarų		
	Iš viso	7747,41	4767,95

Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 2979,46 Eur, (62,49%). Socialinis draudimas nuo atlikėjų honorarų 2019 metais nebeskaičiuojamas. Padidėjo priskaičiuotos sąnaudos Latgai, nes pagal sutartis buvo priskaičiuotos didesinės sumos autorių atlyginimui už naudojamus muzikinius kūrinius renginiuose, vykusių mieste viešosiose erdvėse. Renginiuose “Šiaulių dienos” dalyvavo atlikėjai iš užsienio, todėl priskaičiuota daugiau PVM mokesčio.

Kitos veiklos pajamos Pastabos Nr. P21

Eil. Nr.	Sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
2.	Kitos veiklos pajamos	143,65	3584,00

Ataskaitinio laikotarpio kitos pajamos gautos už metalo laužą iš renovuojamo pastato -89,25 Eur ir iš nurašyto netinkamo (negalimo) naudoti inventoriaus -54,40 Eur.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas Pastabos Nr. P23

Eil. nr.	Sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Finansinės investicinės veiklos pajamos	0,00	875,45
2.	Finansinės investicinės veiklos sąnaudos	0,06	0,42
	Finansinės investicinės veiklos rezultatas	0,06	873,03

Finansinės investicinės veiklos sudaro sumokėti delspinigiai Sodrai nuo darbo užmokesčio- 0,05 Eur, atlikėjų honorarų -0,01 Eur.

Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus nacionaline ir užsienio valiutomis Pastabos Nr. 24

Eil. nr.	Sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Nacionalinė valiuta	53438,51	60020,41

Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro: įsipareigojimai tiekėjams –2567,01 Eur, sukauptos mokėtinos sumos darbuotojams (nepanaudotų atostogų kompensacija ir socialinis draudimas) -50517,10 Eur, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai -54,40 Eur, (Savivaldybei už pridurtą metalo laužą iš nurašyto netinkamo (negalimo) naudoti inventoriaus).

Direktorė

Deimantė Bačiulė

Vyr. buhalterė

Vida Butaitė