Jonavos rajono savivaldybės kultūros centras

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus

Jonavos rajono savivaldybės kultūros centras, 188203866, Žeimių g. 15, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369443
D/L: 2024-02-28 14:03:07

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	**ILGALAIKIS TURTAS**		**3.198.755,59**	**3.335.817,96**
I	Nematerialusis turtas	P03	2.403,42	3.629,64
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		907,14	1.286,34
I.3	Kitas nematerialusis turtas		1.496,28	2.343,30
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	3.196.352,17	3.332.188,32
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2.212.756,27	2.307.759,67
II.3	Infrastruktūros statiniai		26.781,57	49.786,81
II.4	Kiti statiniai		187.194,54	202.295,55
II.5	Mašinos ir įrenginiai		335.219,22	334.422,00
II.6	Transporto priemonės		3.173,33	7.591,49
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		154.525,88	170.570,46
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		276.701,36	259.762,34
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**140.495,15**	**137.778,43**
I	Atsargos	P08	3.192,72	3.005,60
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		3.192,72	3.005,60
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	1.890,52	918,98
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	111.346,40	118.686,74
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	9.229,57	4.966,77
III.5	Sukauptos gautinos sumos		98.149,41	110.367,29
III.6	Kitos gautinos sumos		3.967,42	3.352,68
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	24.065,51	15.167,11
	IŠ VISO TURTO:		3.339.250,74	3.473.596,39

(tęsinys kitame puslapyje)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	**FINANSAVIMO SUMOS**	**P12**	**2.952.182,63**	**3.103.098,39**
I	Iš valstybės biudžeto		1.313.873,96	1.380.573,93
II	Iš savivaldybės biudžeto		890.102,13	926.147,54
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		670.088,27	723.130,49
IV	Iš kitų šaltinių		78.118,27	73.246,43
E	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**93.327,06**	**112.517,89**
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		26.474,97	27.498,66
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	26.474,97	27.498,66
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		66.852,09	85.019,23
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	8.352,59	27.053,48
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		93,35	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	58.406,15	57.215,99
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			749,76
F	**GRYNASIS TURTAS**	**P18**	**293.741,05**	**257.980,11**
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai		170.142,99	164.022,99
II.1	Tikrosios vertės rezervas		170.142,99	164.022,99
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		123.598,06	93.957,12
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		29.640,94	21.509,16
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		93.957,12	72.447,96
G	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3.339.250,74	3.473.596,39

direktorius		Sergejus Jefimenka
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
CBĮBAS vedėjas		Algimantas Stuckas
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)

Patvirtinta
ID: -2147369443
D/L: 2024-02-28 14:03:07

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną			461.905,49			72.447,96	534.353,45	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	-297.882,50		X		-297.882,50	
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		21.509,16	21.509,16	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną			164.022,99			93.957,12	257.980,11	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	6.120,00		X		6.120,00	
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		29.640,94	29.640,94	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną			170.142,99			123.598,06	293.741,05	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

direktorius	_____	Sergejus Jefimenka
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
CBĮBAS vedėjas	_____	Algimantas Stuckas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)	(parašas)	(vardas ir pavardė)

Patvirtinta
ID: -2147369443
D/L: 2024-02-28 14:03:07

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**1.983.990,04**	**1.838.425,89**
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.913.762,17	1.771.941,42
I.1	Iš valstybės biudžeto		103.479,97	104.358,53
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		1.756.128,97	1.598.507,87
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		53.042,22	66.977,58
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.111,01	2.097,44
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		70.227,87	66.484,47
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	70.227,87	66.484,47
III.2	Pervestinų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	**P02**	**-1.959.003,39**	**-1.821.190,72**
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-1.147.726,54	-1.019.861,85
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-221.682,88	-212.167,17
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-108.181,00	-127.521,20
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-2.470,55	-1.509,91
V	TRANSPORTO		-13.100,08	-25.765,67
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-743,00	-2.247,58
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-36.358,88	-33.380,53
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		400,00	730,00
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-88.214,41	-93.659,56
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-6.720,00	-5.840,00
XI	NUOMOS		-47.969,92	-62.499,12
XII	FINANSAVIMO		-20.000,00	-25.000,00
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-266.226,13	-212.456,13
XIV	KITOS		-10,00	-12,00
C	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**24.986,65**	**17.235,17**
D	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		**4.658,32**	**4.274,00**
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	4.658,32	4.373,00
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			-99,00
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**	**P23**	**-4,03**	**-0,01**
F	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G	**PELNO MOKESTIS**			
H	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**29.640,94**	**21.509,16**
I	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**29.640,94**	**21.509,16**
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

direktorius	_____	Sergejus Jefimenka
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
CBĮBAS vedėjas	_____	Algimantas Stuckas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(parašas)	(vardas ir pavardė)

Jonavos rajono savivaldybės kultūros centras, 188203866, Žeimių g. 15, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369443
D/L: 2024-02-28 14:03:07

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

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
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**37.200,01**	**0,00**	**37.200,01**	**23.463,69**	**0,00**	**23.463,69**
I	Įplaukos		1.889.977,03	0,00	1.889.977,03	1.731.488,83	0,00	1.731.488,83
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		1.742.263,17	0,00	1.742.263,17	1.559.894,29	0,00	1.559.894,29
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		36.780,00	0,00	36.780,00	33.950,81	0,00	33.950,81
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		1.704.256,96	0,00	1.704.256,96	1.522.167,37	0,00	1.522.167,37
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų					1.768,21	0,00	1.768,21
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1.226,21	0,00	1.226,21	2.007,90	0,00	2.007,90
I.2	Iš mokesčių		0,00	0,00				
I.3	Iš socialinių įmokų		0,00	0,00				
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		80.843,23	0,00	80.843,23	69.328,09	0,00	69.328,09
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		58.384,39	0,00	58.384,39	76.345,83	0,00	76.345,83
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		8.486,24	0,00	8.486,24	25.920,62	0,00	25.920,62
II	Pervestos lėšos		-105.092,76	0,00	-105.092,76	-139.425,70	0,00	-139.425,70
II.1	Į valstybės biudžetą					-1.036,70	0,00	-1.036,70
II.2	Į savivaldybių biudžetus		-75.866,76	0,00	-75.866,76	-104.268,38	0,00	-104.268,38
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms					0,00	0,00	0,00
II.4	Į kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams					-200,00	0,00	-200,00
II.6	Kitiems subjektams		-29.226,00	0,00	-29.226,00	-33.920,62	0,00	-33.920,62
III	Išmokos	P02	-1.747.684,26	0,00	-1.747.684,26	-1.568.599,44	0,00	-1.568.599,44
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-1.147.506,18	0,00	-1.147.506,18	-1.000.648,70	0,00	-1.000.648,70
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-137.836,60	0,00	-137.836,60	-124.204,49	0,00	-124.204,49
III.3	Komandiruočių		-2.691,95	0,00	-2.691,95	-1.509,91	0,00	-1.509,91
III.4	Transporto		-14.786,84	0,00	-14.786,84	-25.765,67	0,00	-25.765,67
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-743,00	0,00	-743,00	-2.247,58	0,00	-2.247,58
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-40.691,11	0,00	-40.691,11	-39.756,28	0,00	-39.756,28
III.7	Atsargų įsigijimo		-91.164,75	0,00	-91.164,75	-93.659,56	0,00	-93.659,56
III.8	Socialinių išmokų		-6.720,00	0,00	-6.720,00	-5.840,00	0,00	-5.840,00
III.9	Nuomos		-47.688,34	0,00	-47.688,34	-62.499,12	0,00	-62.499,12
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-257.845,49	0,00	-257.845,49	-212.456,13	0,00	-212.456,13
III.11	Sumokėtos palūkanos					-0,01	0,00	-0,01
III.12	Kitos išmokos		-10,00	0,00	-10,00	-11,99	0,00	-11,99

(tęsinys kitame puslapyje)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

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
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	**INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**-79.204,98**	**0,00**	**-79.204,98**	**-79.327,39**	**0,00**	**-79.327,39**
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-79.204,98	0,00	-79.204,98	-79.327,39	0,00	-79.327,39
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
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**		**50.903,37**	**0,00**	**50.903,37**	**40.352,10**	**0,00**	**40.352,10**
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		50.903,37	0,00	50.903,37	40.352,10	0,00	40.352,10
IV.1	Iš valstybės biudžeto					0,00	0,00	0,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		50.903,37	0,00	50.903,37	40.352,10	0,00	40.352,10
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		0,00	0,00				
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	**VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI**							
I	**Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)**		**8.898,40**	**0,00**	**8.898,40**	**-15.511,60**	**0,00**	**-15.511,60**
II	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		**15.167,11**		**15.167,11**	**30.678,71**		**30.678,71**
III	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**		**24.065,51**		**24.065,51**	**15.167,11**		**15.167,11**

direktorius _____ _____ Sergejus Jefimenka
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) (vardas ir pavardė)

CBĮBAS vedėjas _____ _____ Algimantas Stuckas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (parašas) (vardas ir pavardė)

JONAVOS KULTŪROS CENTRO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2023 METŲ GRUODŽIO 31 DUOMENIS

1. BENDROJI DALIS

Biudžetinė įstaiga Jonavos Kultūros centras (toliau – Įstaiga) viešasis juridinis objektas, priklausantis Jonavos rajono savivaldybei ir veikiantis kaip savivaldybės biudžetinė įstaiga, Įstaigos kodas 188203866, adresas Žeimių g.15, Jonava . Jonavos r. įstaiga yra finansuojama iš Jonavos rajono savivaldybės biudžeto, valstybės biudžeto ir kitų šaltinių lėšų.

Įstaigos veiklos sritis – įvairias kultūros sritis apimanti kultūrinė veikla .

Įstaigai priklauso 11 filialų dirbančių rajono seniūnijose ir 3 skyriai Jonavoje.

Jonavos kultūros centro Šveicarijos filialas -Pergalės g.17 A Šveicarija ,Jonavos rajonas

Jonavos kultūros centro Ruklos filialas - Laumės g Nr. 4 Rukla, Jonavos rajonas

Jonavos kultūros centro Kulvos filialas -Kauno g. Nr. 28 Kulva Jonavos rajonas

Jonavos kultūros centro Liepių filialas - Tvenkinio g. Nr. .2 Liepių k .,Bukonių sen. Jonavos

Jonavos kultūros centro Čičinų filialas - Sodo g 4 Nr. 4. Čičinai, Jonavos rajonas

Jonavos kultūros centro Juškonių filialas - Jonavos g 9 Juškonys , Jonavos rajonas

Jonavos kultūros centro Upninkų filialas - Jaunystės g 8. Upninkai , Jonavos rajonas

Jonavos kultūros centro Bukonių filialas - Ukmergės g-1 .Bukonys, Jonavos rajonas

Jonavos kultūros centro Šilų filialas - Beržų g. 2A Šilai ,Jonavos rajonas

Jonavos kultūros centro Panoterių filialas - Vaičiūno g 38, Panoteriai, Jonavos rajonas

Jonavos kultūros centro Užusalių filialas -Saulės g. 9. Užusaliai. Jonavos rajonas

Jonavos kultūros centro teatro skyrius – Žeimių g Nr. 15 Jonava

Jonavos krašto muziejus -Basanavičiau g, Nr.1 Jonava

Jonavos turizmo informacijos centras – Basanavičiau g, Nr.1 Jonava .

Įstaigos veiklos tikslai – savo veikla puoselėti etninę kultūrą, mėgėjų meną, kurti ir vykdyti menines neformaliojo ugdymo pramogines programas, ugdyti ir tenkinti bendruomenės sociokultūrinius poreikius, kurti ir skleisti profesionalųjį meną, skatinti kultūra grįstos ekonomikos plėtrą ir turizmo sklaidą Jonavos rajone.

Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų įstaiga neturi.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 68 .

Esminių įvykių, galinčių paveikti tolimesnę Įstaigos veiklą, nėra.

Sprendimų dėl teisinių ginčų Įstaiga neturi.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 metų gruodžio 31 dienos duomenimis.

Pateikiamas žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinys.

2. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau-VSAFAS).

Įstaigos metinis finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, VSAFAS ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų parengimą.

Apskaitos politika patvirtinta 2023 m . vasario 23 d. įsakymu Nr. V-62. Apskaitos politika, ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra:

- svarbi vartotojų sprendimams priimti;
- patikima, nes: teisingai parodo finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus;
- parodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ekonominę prasmę, ne vien teisinę formą;

- nešališka, netendencinga;
- apdairiai pateikta (atsargumo principas);
- visais reikšmingais atžvilgiais išsami;

Per 2023 finansinius metus apskaitos politikos keitimų nebuvo.

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat. Apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas taikant šiuos bendruosius apskaitos principus (kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą). Pagal subjekto principą Įstaiga laikoma atskiru apskaitos vienetu, kuris atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Pagal turinio viršenybės prieš formą principą, Įstaigoje apskaitos politikoje ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos vertinami ir pripažįstami pagal jų ekonominę prasmę ir turinį, nepriklausomai nuo to, ar tokią ūkinę operaciją vykdyti, sandorį sudaryti Įstaigai leidžia jo veiklą reglamentuojantys teisės aktai.

Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų eurų dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami pagal Įstaigos sąskaitų planą. Atsižvelgiant į ūkinių operacijų esmę, apskaitoje ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami nurodant šiuos detalizuojančius požymius:

- lėšų šaltinį;
- programą ir priemonę;
- valstybės funkciją;
- ekonominės klasifikacijos straipsnį;
- buhalterinę sąskaitą.

Reikšminga informacija yra tokia, kurios nepateikimas arba klaidingas pateikimas gali iškreipti ataskaitą ir paveikti informacijos vartotojų priimamus sprendimus. Informacijos reikšmingumas priklauso nuo ūkinių operacijų turinio ir sumos dydžio. Reikšmingumo kriterijus gali būti nustatomas kaip absoliutus arba santykinis dydis. Sprendimą dėl kiekvienos biudžetinės įstaigos finansinių ataskaitų reikšmingos informacijos pateikimo aiškinamajame rašte priima Jonavos ŠPT Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjas ar jo pavaduotojai, atsižvelgdami į ūkinių operacijų turinį arba sumos dydį, arba abu veiksnius kartu. Sudarant finansines ataskaitas, vengiama jas perkrauti nereikšmingomis detalėmis, nes dėl to finansinių ataskaitų informacijos vartotojams tik sudėtingiau suvokti ir analizuoti pateiktą informaciją.

Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

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

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, padarytos po pirkto arba susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t. y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas. Jei po atliktų darbų nematerialusis turtas neteiks didesnės ekonominės naudos, atlikti darbai nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė registruojama kaip ataskaitinio laikotarpio sąnaudos.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose nematerialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas yra ribotas, finansinėse ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra, suma.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį. Kitam nematerialiajam turtui taikomi nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai patvirtinti 2022-lapkričio 10 d. Nr. V-146.

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais)
1	NEMATERIALUSIS TURTAS	
1.2	Programinė įranga, jos, licencijos ir techninė dokumentacija	1-3
1.3	Kitas nematerialus turtas	3-3

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas, jei jis yra, nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje. Išsamiau nematerialiojo turto apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos atitinkamuose patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ ir 27-ajame VSAFAS „Koncesijos ir valdžios ir privataus subjektų partnerystės sutartys“.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ajame VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus.

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

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kultūros vertybes ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra, suma. Žemė, kultūros vertybės ir kitos vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte.

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

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, nustatytus pagal teisės aktus ir patvirtintus įstaigos vadovo įsakymu 2022m lapkričio 10 d. Nr. V-146.

Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais)
MATERIALUSIS TURTAS	
Pastatai	15-80
Kiti statiniai	15-15
Mašinos ir įrenginiai	3-10
Biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialus turtas	4-10
Transporto priemonės	7-10
Infrastruktūros statiniai	15-15

Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį.

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.

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

Išsamesnės ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos atitinkamuose patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

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 yra mažesnė.

Strateginės ir neliečiamos atsargos vertinamos įsigijimo savikaina, išskyrus 8-ajame VSAFAS nustatytus atvejus. Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, taikomas FIFO („pirmas į – pirmas iš“) atsargų įkainojimo būdą arba konkrečių kainų būdą.

Atsargos gali būti nuvertinamos (nukainojamos) iki grynosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, išmainius, paskirsčius ar sunaudojus.

Kai atsargos (taip pat ir nebaigtos vykdyti sutartys) parduodamos, sunaudojamos, nurašomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija.

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

Išsamiau atsargų apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

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. Išsamiau gautinų sumų apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje, bankų sąskaitose ir pinigai kelyje.

Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojami įsigijimo savikaina, o kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, sudarant finansines ataskaitas, parodomi įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, jei jie yra. Išsamiau išankstinių apmokėjimų apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos apima finansavimo sumas iš valstybės ir savivaldybės biudžeto, iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų, iš kitų šaltinių, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas Įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti, funkcijoms atlikti ir vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos taip pat apima įstaigos gautus arba gautinus pinigus ir kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

Lėšos, kurias įstaiga uždirbo bei pervedė į Savivaldybės iždą ir gavo (ar turi teisę atgauti) atgal, nėra laikomos finansavimo sumomis.

Apskaitoje registruojant finansavimo sumas jos grupuojamos pagal pirminį finansavimo šaltinį.

Įstaigoje užregistruotos gautinos, gautos, panaudotos, perduotos, grąžintos finansavimo sumos ir finansavimo pajamos pagal paskirtį skirstomos į:

- finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
- finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti yra gaunamos kaip neatlygintinai gautas ilgalaikis turtas ar atsargos, arba kaip gaunami pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį turtą ar atsargas.

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

Finansavimo pajamos pripažįstamos tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos, dengiamos iš finansavimo sumų. Panaudotos finansavimo sumos registruojamos tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį patiriamos sąnaudos, dengiamos iš finansavimo sumų, jeigu finansavimo sumos gautos arba mokėjimo paraiška pateikta. Jei finansavimo sumos nebuvo gautos arba mokėjimo paraiška nebuvo pateikta, registruojamos sukauptos finansavimo pajamos, o panaudotos finansavimo sumos pripažįstamos tik tą ataskaitinį laikotarpį, kurį pateikiama mokėjimo paraiška arba gaunamos finansavimo sumos.

Gautos ir perduotos kitiems VSS finansavimo sumos įstaigoje finansavimo sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems VSS, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojamos finansavimo sumos (perduotos).

Gautos ir perduotos ne VSS finansavimo sumos, registruojamos kaip įstaigos finansavimo sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

Finansavimo sumų 4 klasės sąskaitos uždaromos ataskaitinių metų paskutinės dienos data.

Išsamiau finansavimo sumų apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

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 po ataskaitiniai įvykiai“ ir 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“, 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

Visi įstaigos įsipareigojimai laikomi finansiniais įsipareigojimais. Pagal trukmę įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
- ilgalaikiai atidėjiniai;
- kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai;
- ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;
- trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
- mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus;
- mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos;
- socialinės išmokos;
- grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos;
- tiekėjams mokėtinos sumos;
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;
- sukauptos mokėtinos sumos;
- kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Paskesnio vertinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami:

- susiję su rinkos kainomis – tikrąja verte;
- iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikrąją verte;
- kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Išsamiau ilgalaikių ir trumpalaikių įsipareigojimų apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikimybė (didesnė negu 50 proc.), kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, turinčias įtakos dabartiniam įvertinimui.

Grynasis turtas

Kiekvienų ataskaitinių metų paskutinės dienos data pajamų ir sąnaudų sąskaitos uždaromos į einamųjų metų perviršio arba deficito sąskaitą. Kiekvienų ataskaitinių metų pirmos dienos data praėjusių metų perviršis arba deficitas pripažįstamas sukauptu ankstesnių metų perviršiu arba deficitu.

Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 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. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kokiai valstybės funkcijai ir kuriai programai vykdyti buvo pripažintos finansavimo pajamos.

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

Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda. Įstaigos pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra įstaigos gaunama ekonominė nauda.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos sąnaudos, kurios bus padengtos iš finansavimo sumų, arba kai perleidžiamas turtas, kuris buvo įsigytas iš finansavimo sumų.

Įstaigos apskaitoje pripažįstamos pagrindinės veiklos, kitos veiklos ir finansinės ir investicinės veiklos pajamos. Išsamiau pajamų apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su finansiniu turtu, finansavimo sumomis ir finansiniais įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po ataskaitiniai įvykiai“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Apskaitoje sąnaudos 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, kai buvo patirtos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Įstaigos apskaitoje pripažįstamos pagrindinės veiklos, kitos veiklos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Išsamiau sąnaudų apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Turto nuvertėjimas

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Šiuose VSAFAS nurodyti ir turto nuvertėjimo požymiai, ir požymiai, pagal kuriuos vertinama, ar nuvertėjimas išnyko arba sumažėjo.

Turtas yra nuvertėjęs, kai turto vertė yra sumažėjusi, t. y. jo balansinė vertė yra didesnė už tikėtiną atgauti sumą už tą turtą.

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.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turtui nuvertėjus yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pat kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

Išsamiau turto nuvertėjimo apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos patvirtintuose ilgalaikio materialiojo turto, nematerialiojo turto, atsargų, išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų ir ilgalaikių trumpalaikių įsipareigojimų apskaitos tvarkos aprašuose.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose principai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai". Įstaiga apskaitą tvarko pagal segmentus. Segmentas – tai įstaigos pagrindinės veiklos dalis, apimanti vienos valstybės funkcijos, nustatytos LR valstybės ir savivaldybių biudžetų pajamų ir išlaidų klasifikacijoje, atlikimą.

Įstaigos turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir sąnaudų apskaita turi būti tvarkoma pagal segmentus, kad būtų teisingai užregistruotos pagrindinės veiklos sąnaudos ir pagrindinės veiklos išmokų pinigų srautai.

Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos, pajamos ir sąnaudos, kurių priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, turi būti priskiriami didžiausią įstaigos veiklos dalį sudarančiam segmentui.

Informacija apie klaidų taisymą

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas". Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine , jei jos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitini laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per finansinius gautų finansavimo sumų vertės arba 0,25 procento turto vertės .

Esminės ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

- jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;
- jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka". Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

3. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

Pastaba Nr. P03. Nematerialus turtas.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas lentelėje „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį" (P03).

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, įstaiga neturi. Turtas, kuris yra visiškai amortizuotas, bet vis dar naudojamas veikloje 2112,55 Eur.

Turto, kuris nebenaudojamas veikloje, įstaiga neturi.

Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas lentelėje „Ilgalaikio materialiojo turto vertinamo įsigijimo savikaina balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį" (P04-1).

Iš turto grupės infrastruktūros statiniai perkelta į turto grupę kiti statiniai įsigijimo verte 109759,50 Eur, nusidėvėjimas 92567,15 Eur , (kiemo statiniai-aikštelės)

Iš turto grupės mašinos ir įrenginiai perkelta į turto grupę baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialus turtas įsigijimo verte 1098,96 Eur, nusidėvėjimas 457,82 Eur, (kavos aparatas).

Transporto priemonių likutinė vertė sumažėjo 4418,16 Eur. dėl apskaičiuoto nusidėvėjimo per ataskaitinį laikotarpį.

Pastaba (P04.02)

Turto, priskirto prie kilnojamųjų vertybių 203024,82 Eur.

Paskutinė nekilnojamų kultūros vertybių tikrosios vertės nustatymo data 2023-12-31

Nekilnojamų kultūros vertybių kurių tikroji vertė buvo nustatyta remiantis VĮ Registrų centro duomenimis , balansinė vertė 58100,00 Eur .

Pagal vidutinės rinkos vertę (2023 12 31) , remiantis VĮ Registrų centro duomenimis ataskaitinio laikotarpio pabaigai, paskaičiuotas kultūros vertybių tikrosios vertės rezervo pokytis +6120,00 Eur.

Kilnojamųjų ir nekilnojamų kultūros vertybių ir kitų vertybių, apskaitoje užregistruotų simboline vieno euro verte, balansinė vertė 0,00 Eur.

Įstaiga ilgalaikio materialiojo turto, kuriam buvo skaičiuotas nuvertėjimas, neturi.

Turto, kuris yra visiškai amortizuotas, bet vis dar naudojamas veikloje įstaigoje yra už 343707,21 Eur.

Įstaiga pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto neturi.

Turto, kuris nebenaudojamas veikloje, įstaiga neturi.

Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Atsargų detali informacija pateikta lentelėje „Atsargų vertė pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.“ (P08).

Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro 1890,52 Eur:

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 1173,70 Eur -UAB Lietuvos parodų ir kongresų centras Litexpo. Apmokėta už parodinio ploto nuomą, standartinio stendo įrengimą ir registracijos mokestis įstaigos turizmo informacinio centro dalyviams atstovauti ADVENTUR tarptautinėje turizmo, kelionių ir aktyvaus laisvalaikio parodoje 2024 m sausio mėn.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos 716,82 Eur, kurios bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, tai draudimo ir įstaigos internetinių svetainių domeno registravimo sąnaudos.

Detali išankstinių mokėjimų informacija pateikta lentelėje „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“ (P09).

Pastaba Nr. 10. Gautinos sumos.

Informacija apie per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikainą, nuvertėjimą ir balansinę vertę pateikta lentelėje „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“ (P10). Gautinos sumos už turto naudojimą ataskaitinio laikotarpio pabaigai 252,00 Eur – (Melgė,VO už patalpų nuomą pagal sutartį).

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 9355,92 Eur Jas sudaro gruodžio mėnesio komercinių renginių atlikėjų įsiskolinimas už paslaugas (apšvietimo bei įgarsinimo paslaugos ir procentų dalis nuo parduotų bilietų sumos).

Gautinų sumų, kurių nuvertėjimas pripažintas sumoje 378,35 Eur Skola už teikiamas paslaugas atsirado 2019 m spalio mėn., nemokėta daugiau kaip 361 diena ir nuvertinta 100 procentų 2021 m. Pirkėjas J.A .

Sukauptos gautinos iš biudžeto sumos 2023 m. gruodžio 31 d sudaro 98149,41 Eur. iš jų: savivaldybės biudžeto – 92683,80 Eur, kitos sukauptos gautinos 5465,61 Eur – spec. lėšos pervestos iždui (susigrąžintinos).

Kitos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai 3967,42 Eur.

Išieškotinos sumos už padarytą žalą 2218,87 Eur (skolininkas moka kas mėn.)

Permoka už elektros energiją 1167,87 Eur (energijos skirstymo operatoriui).

Permoka pajamų ir sodros mokesčių 39,46 Eur. (dėl atlyginimo perskaičiavimo).

Gautinos sumos už komunalines paslaugas 541,22 Eur (nuomininkų).

Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Piniginių lėšų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 24065,51 Eur, iš jų: kitų šaltinių – 5471,76 Eur (paramos lėšos), spec. lėšų –15909,49 Eur, (uždirbta iš VSS), ir 2684,26 Eur likutis nepanaudotos premijos, gautos kultūros ministro įsakymu už pastarųjų penkerių metų aktyvią ir kryptingą kultūros centro veiklą).

Informacija pateikta lentelėje „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ (P11)

Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ (P12).

Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą pateikta priede P-12

Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį paramos panaudojimą pateikta priede P-12.

Pastaba Nr. P13 ir P14. Ilgalaikiai įsipareigojimai.

Įstaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi.

Pastaba Nr. P15. Atidėjiniai.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai ilgalaikių atidėjinių vertė 26474,97 Eur. Darbuotojams, pasiekusiems įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant įstaigoje, apskaičiuotas ir užregistruotas atidėjinys, šių darbuotojų išeitinėms išmokoms mokėti. Informacija pateikta lentelėse „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“ ir „Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką“.

Ilgalaikių atidėjinių balansinė vertė nebuvo diskontuota ataskaitinio laikotarpio pabaigai dėl įtakos įsipareigojimo vertei nereikšmingumo.

Pastaba Nr. P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos :

Informacija pateikta lentelėje „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas (P17)

Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 8352,59 Eur: komunalinės paslaugos 6721,45 Eur., ryšių paslaugos 541,41 Eur ., reklama 200,00 Eur, spausdintuvo nuoma 266,38 Eur , kilimėlių nuoma 99,51Eur. ir 80,58 Eur kitos paslaugos) ir skola už prekes 443,26 Eur

Mokėtinos sumos darbuotojams 93,35 Eur. Sodrai mokestis 87,99 Eur ir mokėtinas darbo užmokestis 5,36 Eur.

Sukauptos mokėtinos sumos 58406,15 Eur (sukauptos atostoginių sąnaudos darbuotojams - 57546,35 Eur, sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos- 859,80 Eur).

Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 293741,05 Eur., tai einamų metų sukauptas perviršis (deficitas) 29640,94 Eur, ankstesnių metų sukauptas perviršis (deficitas) 93957,12 Eur. ir tikrosios vertės rezervas 170142,99 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

Pastaba Nr. P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos, tai pajamos gautos už paslaugas organizuojant renginius 57203,87 Eur, už edukacijas bei amatų pristatymus muziejuje 12226,00 Eur , už ekskursijas turizmo skyriuje 510,00 Eur. , už parduotus bilietus į kultūros centro teatro pastatytus spektaklius 288,00 Eur Iš viso 70227,87 Eur .

Pastaba Nr. P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

Informacija apie kitos veiklos kitas pajamas pateikta lentelėje.

„Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos ". -tai pajamos už patalpų nuomą.

Pastaba Nr.22 Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį.

Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos numatomos gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pagal laikotarpius yra pateiktos aiškinamojo rašto lentelėje „Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, numatomos gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis pagal laikotarpius.

Pastaba Nr. P 02. Informacija pagal segmentus .

Pagrindinės veiklos sąnaudos pateiktos lentelėje „Informacija pagal veiklos segmentus"

Pastaba Nr. P22. Darbo užmokesčio sąnaudos

Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikta lentelėje „Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimas aiškinamajame rašte".

Pastaba Nr. P 23.Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.

Informacija ataskaitinio laikotarpio pabaigai apie kitas pagrindinės veiklos sąnaudas pateikta lentelėje „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos "

Pastaba Nr. P24. Finansinės rizikos valdymas.

Jonavos Kultūros centro apskaitos operacijos atliekamos Eurais. Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis pateikta lentelėje „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurais ir užsienio valiutomis"

Pastaba Panauda.

Informacija apie pagal panaudos sutartis gauto turto vertę, nurodytą sutartyje, pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pateikta lentelėje „Pagal panaudos sutartis gautas turtas"

Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui data 2024 02 28

Direktorius Sergejus Jefimenka

Jonavos rajono švietimo pagalbos tarnybos
Centralizuoto biudžetinių įstaigų
buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjas Algimantas Stuckas

Parengė
Centralizuoto biudžetinių įstaigų
buhalterinės apskaitos skyriaus buhalterė Asta Trečiokaitė

Patvirtinta
ID: -2147369443
D/L: 2024-02-28 14:03:07

P3 Nematerialusis turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.869,55			7.076,81				8.946,36
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		726,00							726,00
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina		726,00							726,00
2.2	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3	nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	parduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto									
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Kiti pokyčiai									
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		2.595,55			7.076,81				9.672,36
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		1.312,55			800,00				2.112,55
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-583,21		X	-4.733,51	X	X		-5.316,72
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-1.105,20		X	-847,02	X	X		-1.952,22
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1	parduoto	X			X		X	X		
10.2	perduoto	X			X		X	X		
10.3	nurašyto	X			X		X	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Kiti pokyčiai	X			X	-5.580,53	X	X		-7.268,94
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-1.688,41							
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarp									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									

Patvirtinta
ID: -2147369443
D/L: 2024-02-28 14:03:07

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18.1	parduoto									
18.2	perduoto									
18.3	nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)					1.496,28				2.403,42
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		907,14			2.343,30				3.629,64
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		1.286,34							
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X		X	X	X	X	X	X	
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X		X	X	X	X	

Pastabos:
1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
4. Ataskaitos 10 stulpelis „Prestižas" pildomas tik konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose.

Patvirtinta
ID: -2147369443
D/L: 2024-02-28 14:03:07

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	3.023.875,87	238.142,96	406.606,43	576.683,16	69.469,81	357.375,51		4.672.153,74
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)				56.753,27	9.991,89	15.654,69		82.399,85
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				56.753,27		15.654,69		72.407,96
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina					9.991,89			9.991,89
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	-24.461,88					-8.992,21		-33.454,09
3.1	parduoto								
3.2	perduoto	-24.461,88							-24.461,88
3.3	nurašyto						-8.992,21		-8.992,21
4	Pergrupavimai (+/-)		-109.759,50	109.759,50	-1.098,96		1.098,96		0,00
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	2.999.413,99	128.383,46	516.365,93	632.337,47	79.461,70	365.136,95		4.721.099,50
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina	12.876,79	46.677,00	87.760,00	69.963,00	34.522,71	91.907,71		343.707,21
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-716.116,20	-188.356,15	-204.310,88	-242.261,16	-61.878,32	-186.805,05	X	-1.599.727,76
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma					-9.991,89		X	-9.991,89
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-89.550,93	-5.812,89	-32.293,36	-55.314,91	-4.418,16	-32.340,41	X	-219.730,66
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	19.009,41					8.992,21	X	28.001,62
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto	19.009,41						X	19.009,41
10.3	nurašyto						8.992,21	X	8.992,21
11	Pergrupavimai (+/-)		92.567,15	-92.567,15	457,82		-457,82	X	0,00
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-786.657,72	-101.601,89	-329.171,39	-297.118,25	-76.288,37	-210.611,07	X	-1.801.448,69
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	parduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergrupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)								
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	2.212.756,27	26.781,57	187.194,54	335.219,22	3.173,33	154.525,88		2.919.650,81
22.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikinai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė	5.332,23			X	X	X	X	5.332,23
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	2.307.759,67	49.786,81	202.295,55	334.422,00	7.591,49	170.570,46		3.072.425,98
23.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								

Patvirtinta
ID: -2147369443
D/L: 2024-02-28 14:03:07

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5	laikinai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė	5.332,23			X	X	X	X	5.332,23

Pastabos:
1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

Patvirtinta
ID: -2147369443
D/L: 2024-02-28 14:03:07

P4-2 Ilgalaikis materialusis turtas tikrąja verte

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO TIKRĄJA VERTE, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė			Nekilnojamosios kultūros vertybės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Kitos vertybės	Iš viso
		Laisva valstybinė žemė	Sklypai (valstybinė žemė)	Sklypai (savivaldybių žemė)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje				0,87	84.161,94	11.576,54	95.739,35
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3)					6.819,02	4.000,00	10.819,02
2.1	pirkto turto įsigijimo savikaina					2.071,02	4.000,00	6.071,02
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina					4.748,00		4.748,00
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina							
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)							
3.1	parduoto							
3.2	perduoto							
3.3	nurašyto							
4	Pergrupavimai (+/-)							
5	Kiti pokyčiai							
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)				0,87	90.980,96	15.576,54	106.558,37
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu	X	X	X			X	
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma	X	X	X			X	
9	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X	X	X			X	
9.1	parduoto	X	X	X			X	
9.2	perduoto	X	X	X			X	
9.3	nurašyto	X	X	X			X	
10	Pergrupavimai (+/-)	X	X	X			X	
11	Kiti pokyčiai	X	X	X			X	
12	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu (7+8-9+/-10+/-11)	X	X	X			X	
13	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu	X	X	X			X	
14	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma	X	X	X			X	
15	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	X	X			X	
16	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X	X	X			X	
16.1	parduoto	X	X	X			X	
16.2	perduoto	X	X	X			X	
16.3	nurašyto	X	X	X			X	
17	Pergrupavimai (+/-)	X	X	X			X	
18	Kiti pokyčiai	X	X	X			X	
19	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu (13+14-15-16+/-17+/-18)	X	X	X			X	
20	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje				51.979,13	112.043,86		164.022,99
21	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis							
22	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)				6.120,00			6.120,00
23	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (23.1+23.2+23.3)							
23.1	parduoto							
23.2	perduoto							
23.3	nurašyto							
24	Pergrupavimai (+/-)				0,00	0,00	0,00	0,00
25	Kiti pokyčiai							
26	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (20+21+/-22-23+/-24+/-25)				58.099,13	112.043,86	0,00	170.142,99
27	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-12-19+26)				58.100,00	203.024,82	15.576,54	276.701,36
27.1	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	X
27.1.1	vertė, nustatyta nepriklausomų turto vertintojų							
27.1.2	vidutinė rinkos vertė				58.100,00			58.100,00
27.1.3	vertė, nustatyta remiantis įsigijimo savikaina						15.576,54	15.576,54
27.1.4	įstaigos vadovo sudarytos komisijos nustatyta vertė					203.024,82		203.024,82
27.2	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	
27.2.1	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nepasibaigęs, likutinė vertė							
27.2.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė							
27.2.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė							
27.2.4	žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė					X	X	
28	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-13+20)				51.980,00	196.205,80	11.576,54	259.762,34

Patvirtinta
ID: -2147369443
D/L: 2024-02-28 14:03:07

P4-2 Ilgalaikis materialusis turtas tikraja verte

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė			Nekilnojamosios kultūros vertybės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Kitos vertybės	Iš viso
		Laisva valstybinė žemė	Sklypai (valstybinė žemė)	Sklypai (savivaldybių žemė)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
28.1	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	X
28.1.1	vertė, nustatyta nepriklausomų turto vertintojų							
28.1.2	vidutinė rinkos vertė				51.980,00			51.980,00
28.1.3	vertė, nustatyta remiantis įsigijimo savikaina						11.576,54	11.576,54
28.1.4	įstaigos vadovo sudarytos komisijos nustatyta vertė					X	X	196.205,80
28.2	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	X
28.2.1	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nepasibaigęs, likutinė vertė							
28.2.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė							
28.2.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė							
28.2.4	žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė					X	X	

Pastabos:
1. X pažymėti laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 11, 18, 25 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3 Lentelės 8 ir 14 eilutėje nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
4. Lentelės 20–24 ir 26 eilutėse nurodomas skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos.

Patvirtinta
ID: -2147369443
D/L: 2024-02-28 14:03:07

BŪSIMOSIOS PAGRINDINĖS NUOMOS ĮMOKOS, NUMATOMOS GAUTI PAGAL PASIRAŠYTAS VEIKLOS NUOMOS SUTARTIS PAGAL LAIKOTARPIUS

Eil. Nr.	Laikotarpis	Gautinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2	3
1	Per vienerius metus	4.140,00
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	1.840,00
3	Po penkerių metų	
4	**Iš viso**	**5.980,00**

Patvirtinta
ID: -2147369443
D/L: 2024-02-28 14:03:07

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3.005,60						3.005,60
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		101.786,12			25,00			101.811,12
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		101.701,53			25,00			101.726,53
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		84,59						84,59
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-101.624,00						-101.624,00
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-101.624,00						-101.624,00
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)		25,00			-25,00			0,00
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		3.192,72			0,00			3.192,72
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		3.192,72			0,00			3.192,72
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		3.005,60						3.005,60

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID: -2147369443
D/L: 2024-02-28 14:03:07

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	1.890,52	918,98
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	1.173,70	
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	716,82	918,98
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	1.890,52	918,98

Patvirtinta
ID: -2147369443
D/L: 2024-02-28 14:03:07

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	111.724,75	98.229,86		119.465,09	112.007,06	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	9.607,92	0,00		5.745,12	1.475,60	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	252,00	0,00				
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	9.355,92			5.745,12	1.475,60	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	98.149,41	98.149,41		110.367,29	110.367,29	
1.5.1	Iš biudžeto	98.149,41	98.149,41		110.367,29	110.367,29	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	3.967,42	80,45		3.352,68	164,17	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-378,35			-778,35		
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	111.346,40	98.229,86		118.686,74	112.007,06	

Patvirtinta
ID: -2147369443
D/L: 2024-02-28 14:03:07

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	2.684,26			
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	2.684,26			
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	21.381,25		15.167,11	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	21.381,25		14.417,35	
3.2	Pinigai kasoje			749,76	
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	**Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)**	**24.065,51**		**15.167,11**	
5	**Iš jų išteklių fondų lėšos**				

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	**Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**	**1.380.573,93**	**36.780,00**	**0,00**				**-103.479,97**
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.380.573,93	0,00	2.069,00				-71.453,23
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		36.780,00	-2.069,00				-32.026,74
2	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**	**926.147,54**	**1.755.160,33**	**0,00**	**75,95**	**-5.452,47**		**-1.753.268,53**
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	924.726,59	144.637,40	-3.531,63	75,95	-5.452,47		-172.464,50
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1.420,95	1.610.522,93	3.531,63				-1.580.804,03
3	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)**	**723.130,49**						**-53.042,22**
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	723.130,49						-53.042,22
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
4	**Iš kitų šaltinių**	**73.246,43**	**1.226,21**		**4.756,64**			**-1.111,01**
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	68.419,43	130,00		4.756,64			-659,56
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	4.827,00	1.096,21					-451,45
5	**Iš viso finansavimo sumų**	**3.103.098,39**	**1.793.166,54**	**0,00**	**4.832,59**	**-5.452,47**		**-1.910.901,73**

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavim

Jonavos rajono savivaldybės kultūros centras, 188203866, Žeimių g. 15, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369443
D/L: 2024-02-28 14:03:07

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	**Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**					**1.313.873,96**
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					1.311.189,70
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					2.684,26
2	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**	**-20.000,00**	**-12.560,69**	**0,00**		**890.102,13**
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		-1.007,71	0,00		886.983,63
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	-20.000,00	-11.552,98	0,00		3.118,50
3	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)**					**670.088,27**
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					670.088,27
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
4	**Iš kitų šaltinių**					**78.118,27**
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					72.646,51
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					5.471,76
5	**Iš viso finansavimo sumų**	**-20.000,00**	**-12.560,69**	**0,00**		**2.952.182,63**

Jonavos rajono savivaldybės kultūros centras, 188203866, Žeimių g. 15, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369443
D/L: 2024-02-28 14:03:07

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1.380.573,93	1.380.573,93		1.313.873,96	1.313.873,96
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		926.147,54	926.147,54	0,00	890.102,13	890.102,13
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		723.130,49	723.130,49		670.088,27	670.088,27
4	Iš kitų šaltinių		73.246,43	73.246,43		78.118,27	78.118,27
5	**Iš viso**		**3.103.098,39**	**3.103.098,39**	**0,00**	**2.952.182,63**	**2.952.182,63**

Patvirtinta
ID: -2147369443
D/L: 2024-02-28 14:03:07

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTA FINANSINĖ IR NEFINANSINĖ PARAMA

Eil. Nr.*	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	**Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys**		**950,00**	**8,64**			**958,64**
1.1	**Viešojo sektoriaus subjektai**						
							958,64
1.2	**Ne viešojo sektoriaus subjektai**		**950,00**	**8,64**			
	Septyni verslai	303438583	300,00				300,00
	UAB Rizgonys	156644781	350,00				350,00
	Eurovia Lietuva AB	121949798	300,00				300,00
	Gaschema,uab	304434538		8,64			8,64
2	**Užsienio valstybių juridiniai asmenys**						
3	**Fiziniai asmenys***	**X**					
4	**Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį**	**X**	**276,21**	**X**	**X**	**X**	**276,21**
5	**Anonimiškai**	**X**					
6	**Gauta iš paramos lėšų įgyto turto**						
7	**Iš viso**	**X**	**1.226,21**	**8,64**			**1.234,85**

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Fizinių asmenų duomenys neatskleidžiami.
** Jei panauda gautas:
- nekilnojamasis turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina, o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo nurodyta metinė to turto nusidėvėjimo suma;
- ūkinis inventorius, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.
*** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8 priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Patvirtinta
ID: -2147369443
D/L: 2024-02-28 14:03:07

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Pinigais	4.678,53	1.226,21		-451,45				5.453,29
2	Turtu, išskyrus pinigus	188,63	8,64		-178,80				18,47
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	**Iš viso**	**4.867,16**	**1.234,85**		**-630,25**				**5.471,76**

* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Patvirtinta
ID: -2147369443
D/L: 2024-02-28 14:03:07

BŪSIMOSIOS PAGRINDINĖS NUOMOS ĮMOKOS, KURIAS NUMATOMA SUMOKĖTI PAGAL PASIRAŠYTAS VEIKLOS NUOMOS SUTARTIS, PAGAL LAIKOTARPIUS

Eil. Nr.	Laikotarpis	Mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2	3
1	Per vienerius metus	3.595,00
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	
3	Po penkerių metų	
4	**Iš viso**	**3.595,00**

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma
1	2	3	4	5	6
1	Kompensacijos darbuotojams				
2	Žalos atlyginimas				
3	Aplinkos tvarkymas				
4	Turto likvidavimas				
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas				
6	Garantijų įsipareigojimai				
7	Baudos				
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui				
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti				
10	Santaupoms atkurti				-1.023,69
11	Kita*	27.498,66			**-1.023,69**
12	**Iš viso atidėjinių**	**27.498,66**			

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID: -2147369443
D/L: 2024-02-28 14:03:07

P15 Atidėjiniai

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams			
2	Žalos atlyginimas			
3	Aplinkos tvarkymas			
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantijų įsipareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui			
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti			
10	Santaupoms atkurti			26.474,97
11	Kita*			**26.474,97**
12	**Iš viso atidėjinių**			

Patvirtinta
ID: -2147369443
D/L: 2024-02-28 14:03:07

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus		
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vienų iki penkerių metų	26.474,97	26.474,97
3	Po penkerių metų		
4	**Atidėjinių suma, iš viso**	**26.474,97**	**26.474,97**

Patvirtinta
ID: -2147369443
D/L: 2024-02-28 14:03:07

P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	93,35	87,99				
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	8.352,59	2.408,43		27.053,48	1.482,08	
4	Sukauptos mokėtinos sumos	58.406,15			57.215,99		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	58.406,15			57.215,99		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai				749,76		
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinos sumos				749,76		
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	66.852,09	2.496,42		85.019,23	1.482,08	

Patvirtinta
ID: -2147369443
D/L: 2024-02-28 14:03:07

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	**Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos**	**70.227,87**	**66.484,47**
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	70.227,87	66.484,47
1.4	Kitos		
2	**Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos**		
3	**Pagrindinės veiklos kitos pajamos**	**70.227,87**	**66.484,47**

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.
** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID: -2147369443
D/L: 2024-02-28 14:03:07

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE *

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	**Kitos veiklos pajamos**	**4.658,32**	**4.373,00**
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		99,00
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		0,00
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	4.658,32	4.274,00
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
2	**Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos**		**-99,00**
3	**Kitos veiklos sąnaudos**		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	**Kitos veiklos rezultatas**	**4.658,32**	**4.274,00**

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.
** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID: -2147369443
D/L: 2024-02-28 14:03:07

P22 Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį

INFORMACIJOS APIE KITAS PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS PAGAL POBŪDĮ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO LYGIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	**Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos**	**-10,00**	**-12,00**
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai		
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai		
1.6	Kitos	-10,00	-12,00

Patvirtinta
ID: -2147369443
D/L: 2024-02-28 14:03:07

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos								-1.959.003,39			-1.959.003,39
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-1.147.726,54			-1.147.726,54
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos								-221.682,88			-221.682,88
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-108.181,00			-108.181,00
1.4	Komandiruočių								-2.470,55			-2.470,55
1.5	Transporto								-13.100,08			-13.100,08
1.6	Kvalifikacijos kėlimo								-743,00			-743,00
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo								-36.358,88			-36.358,88
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų								400,00			400,00
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina								-88.214,41			-88.214,41
1.10	Socialinių išmokų								-6.720,00			-6.720,00
1.11	Nuomos								-47.969,92			-47.969,92
1.12	Finansavimo								-20.000,00			-20.000,00
1.13	Kitų paslaugų								-266.226,13			-266.226,13
1.14	Kitos								-10,00			-10,00
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai								-1.747.684,26			-1.747.684,26
3.1	Išmokos								-1.147.506,18			-1.147.506,18
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-137.836,60			-137.836,60
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-2.691,95			-2.691,95
3.1.3	Komandiruočių								-14.786,84			-14.786,84
3.1.4	Transporto								-743,00			-743,00
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo								-40.691,11			-40.691,11
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo								-91.164,75			-91.164,75
3.1.7	Atsargų įsigijimo								-6.720,00			-6.720,00
3.1.8	Socialinių išmokų								-47.688,34			-47.688,34
3.1.9	Nuomos								-257.845,49			-257.845,49
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Sumokėtos palūkanos								-10,00			-10,00
3.1.12	Kitos išmokos											

Jonavos rajono savivaldybės kultūros centras, 188203866, Žeimių g. 15, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369443
D/L: 2024-02-28 14:03:07

PRAĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos								-1.821.190,72			-1.821.190,72
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-1.019.861,85			-1.019.861,85
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos								-212.167,17			-212.167,17
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-127.521,20			-127.521,20
1.4	Komandiruočių								-1.509,91			-1.509,91
1.5	Transporto								-25.765,67			-25.765,67
1.6	Kvalifikacijos kėlimo								-2.247,58			-2.247,58
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo								-33.380,53			-33.380,53
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų								730,00			730,00
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina								-93.659,56			-93.659,56
1.10	Socialinių išmokų								-5.840,00			-5.840,00
1.11	Nuomos								-62.499,12			-62.499,12
1.12	Finansavimo								-25.000,00			-25.000,00
1.13	Kitų paslaugų								-212.456,13			-212.456,13
1.14	Kitos								-12,00			-12,00
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai								-1.568.599,44			-1.568.599,44
3.1	Išmokos								-1.000.648,70			-1.000.648,70
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-124.204,49			-124.204,49
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-1.509,91			-1.509,91
3.1.3	Komandiruočių								-25.765,67			-25.765,67
3.1.4	Transporto								-2.247,58			-2.247,58
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo								-39.756,28			-39.756,28
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo								-93.659,56			-93.659,56
3.1.7	Atsargų įsigijimo								-5.840,00			-5.840,00
3.1.8	Socialinių išmokų								-62.499,12			-62.499,12
3.1.9	Nuomos								-212.456,13			-212.456,13
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo								-0,01			-0,01
3.1.11	Sumokėtos palūkanos								-11,99			-11,99
3.1.12	Kitos išmokos											

Patvirtinta
ID: -2147369443
D/L: 2024-02-28 14:0

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita		Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	**Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai**												
2	**Teisėjai**												
3	**Valstybės tarnautojai**												
3.1	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2	patarėjai												
3.3	specialistai												
4	**Kariai**												
5.	**Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis**	**68**	**-970.181,16**	**-143.565,46**			**-33.979,92**	**68**	**-874.195,13**	**-94.617,71**			**-51.049,01**
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	5,0	-131.552,38	-27.786,49			-12.903,01	3,0	-76.361,81	-8.094,71			-6.155,08
5.2	kiti darbuotojai	63,0	-838.628,78	-115.778,97			-21.076,91	65,0	-797.833,32	-86.523,00			-44.893,93
6	**Kiti**												
7	**Iš viso:**	**68**	**-970.181,16**	**-143.565,46**			**-33.979,92**	**68**	**-874.195,13**	**-94.617,71**			**-51.049,01**
8	**Iš jų socialinio draudimo sąnaudos**	**X**	**-15.668,14**	**-2.056,31**			**-933,21**	**X**	**-12.494,66**	**-1.352,35**			**-2.070,40**

Patvirtinta
ID: -2147369443
D/L: 2024-02-28 14:03:07

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-4,03	-0,01
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-4,03	-0,01
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-4,03	-0,01

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID: -2147369443
D/L: 2024-02-28 14:03:07

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS) EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	85.019,23	66.852,09
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	**Iš viso**	**85.019,23**	**66.852,09**

Jonavos kultūros centras

Pagal panaudos sutartis gautas turtas

Turto grupė	Įsigijimo vertė	Laikotarpis
ilgalaikis materialus turtas	**722212,55**	
Sklypai valstybinė žemė	18900	96
Pastatai	689548,32	15
Mašinos ir įrenginiai	4653,07	4
Baldai ir biuro įranga ir kitas ilgalaikis mater. turtas	9111,16	5
Atsargos	**38908,53**	
Medžiagos žaliavos ir ūkinis inventorius	38908,53	5
Iš viso	**761121,08**	

Pagal panaudos sutartis perduotas turtas

Turto grupė	Balnsinė (likutinė) vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Laikotarpis
Ilgalaikis materialus turtas	**0**	
0	0	
Pastatai	33533,97	5
Iš viso	**33533,97**	