

Ukmergės kultūros centras, 190351690, Kauno g. 8, Ukmergės m., Ukmergės r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147437198  
D/L: 2018-03-16 09:29:33

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2017 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                                                  |
| <b>A</b> | <b>ILGALAIKIS TURTAS</b>                                             |              | <b>1.828.759,63</b>                      | <b>1.300.783,55</b>                                |
| I        | Nematerialusis turtas                                                | P03          | 12.659,63                                | 1.833,08                                           |
| I.1      | Pėtros darbai                                                        |              |                                          |                                                    |
| I.2      | Programinė įranga ir jos licencijos                                  |              |                                          |                                                    |
| I.3      | Kitas nematerialusis turtas                                          |              | 12.659,63                                | 1.833,08                                           |
| I.4      | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai                         |              |                                          |                                                    |
| I.5      | Prestižas                                                            |              |                                          |                                                    |
| II       | Ilgalaikis materialusis turtas                                       | P04          | 1.816.100,00                             | 1.298.950,47                                       |
| II.1     | Žemė                                                                 |              |                                          |                                                    |
| II.2     | Pastatai                                                             |              | 1.695.446,44                             | 1.214.080,43                                       |
| II.3     | Infrastruktūros ir kiti statiniai                                    |              | 60,88                                    | 789,28                                             |
| II.4     | Nekilnojamosios kultūros vertybės                                    |              |                                          |                                                    |
| II.5     | Mašinos ir įrenginiai                                                |              | 0,00                                     | 10.859,24                                          |
| II.6     | Transporto priemonės                                                 |              | 1.295,06                                 | 1.665,02                                           |
| II.7     | Kilnojamosios kultūros vertybės                                      |              |                                          |                                                    |
| II.8     | Baldai ir biuro įranga                                               |              | 38.457,45                                | 8.078,42                                           |
| II.9     | Kitas ilgalaikis materialusis turtas                                 |              | 80.840,17                                | 63.478,08                                          |
| II.10    | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai                           |              | 0,00                                     | 0,00                                               |
| III      | Ilgalaikis finansinis turtas                                         |              |                                          |                                                    |
| IV       | Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas                     |              |                                          |                                                    |
| <b>B</b> | <b>BIOLOGINIS TURTAS</b>                                             |              |                                          |                                                    |
| <b>C</b> | <b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>                                           |              | <b>57.674,11</b>                         | <b>45.803,47</b>                                   |
| I        | Atsargos                                                             | P08          | 4.419,54                                 | 2.348,63                                           |
| I.1      | Strateginės ir neliečiamosios atsargos                               |              |                                          |                                                    |
| I.2      | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių                             |              | 4.419,54                                 | 2.348,63                                           |
| I.3      | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys            |              |                                          |                                                    |
| I.4      | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)          |              | 0,00                                     | 0,00                                               |
| I.5      | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti       |              |                                          |                                                    |
| II       | Išankstiniai apmokėjimai                                             | P09          | 2.278,63                                 | 1.486,75                                           |
| III      | Per vienus metus gautinos sumos                                      | P10          | 42.540,11                                | 34.715,87                                          |
| III.1    | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos                               |              |                                          |                                                    |
| III.2    | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos                               |              |                                          |                                                    |
| III.3    | Gautinos finansavimo sumos                                           |              |                                          | 457,46                                             |
| III.4    | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas | P10          | 765,00                                   | 256,00                                             |
| III.5    | Sukauptos gautinos sumos                                             |              | 40.719,64                                | 32.701,81                                          |
| III.6    | Kitos gautinos sumos                                                 |              | 1.055,47                                 | 1.300,60                                           |
| IV       | Trumpalaikės investicijos                                            |              |                                          |                                                    |
| V        | P pinigai ir pinigų ekvivalentai                                     | P11          | 8.435,83                                 | 7.252,22                                           |
|          | <b>IŠ VISO TURTO:</b>                                                |              | <b>1.886.433,74</b>                      | <b>1.346.587,02</b>                                |

(tęsinys kitame puslapyje)

Ukmergės kultūros centras, 190351690, Kauno g. 8, Ukmergės m., Ukmergės r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**  
PAGAL 2017 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                                                  |
| <b>D</b> | <b>FINANSAVIMO SUMOS</b>                                                   | <b>P12</b>   | <b>1.810.534,42</b>                      | <b>1.303.510,94</b>                                |
| I        | Iš valstybės biudžeto                                                      |              | 1.113.998,54                             | 597.540,81                                         |
| II       | Iš savivaldybės biudžeto                                                   |              | 684.314,75                               | 688.540,25                                         |
| III      | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų       |              | 7.628,95                                 | 11.654,74                                          |
| IV       | Iš kitų šaltinių                                                           |              | 4.592,18                                 | 5.775,14                                           |
| <b>E</b> | <b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>                                                     |              | <b>44.605,45</b>                         | <b>36.566,18</b>                                   |
| I        | Ilgalaikiai įsipareigojimai                                                |              |                                          |                                                    |
| I.1      | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                    |              |                                          |                                                    |
| I.2      | Ilgalaikiai atidėjimai                                                     |              |                                          |                                                    |
| I.3      | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai                                           |              |                                          |                                                    |
| II       | Trumpalaikiai įsipareigojimai                                              |              | 44.605,45                                | 36.566,18                                          |
| II.1     | Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai       |              |                                          |                                                    |
| 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 biudžetą 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          | 5.446,09                                 | 3.013,15                                           |
| II.10    | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai                                 |              |                                          | 1.957,43                                           |
| II.11    | Sukauptos mokėtinos sumos                                                  | P17          | 39.159,36                                | 31.595,60                                          |
| II.12    | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai                                         |              |                                          |                                                    |
| <b>F</b> | <b>GRYNASIS TURTAS</b>                                                     | <b>P18</b>   | <b>31.293,87</b>                         | <b>6.509,90</b>                                    |
| I        | Dalininkų kapitalas                                                        |              |                                          |                                                    |
| II       | Rezervai                                                                   |              |                                          |                                                    |
| II.1     | Tikrosios vertės rezervas                                                  |              |                                          |                                                    |
| II.2     | Kiti rezervai                                                              |              |                                          |                                                    |
| III      | Nuosavybės metodo įtaka                                                    |              |                                          |                                                    |
| IV       | Sukauptas perviršis ar deficitas                                           |              | 31.293,87                                | 6.509,90                                           |
| IV.1     | Einamųjų metų perviršis ar deficitas                                       |              | 24.783,97                                | -1.327,64                                          |
| IV.2     | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas                                     |              | 6.509,90                                 | 7.837,54                                           |
| <b>G</b> | <b>MAŽUMOS DALIS</b>                                                       |              |                                          |                                                    |
|          | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: |              | 1.886.433,74                             | 1.346.587,02                                       |

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

(parašas)

RASA GRAUŽINIENĖ  
(vardas ir pavardė)

VYR. BUHALTERĖ  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

IRENA DAVIDAVIČI  
(vardas ir pavardė)

Ukmergės kultūros centras, 190351690, Kauno g. 8, Ukmergės m., Ukmergės r. sav.

**2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**P12 Finansavimo sumos**

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

| Per ataskaitinį laikotarpį |                                                                                                                                                                                                                             |                                                             |                                                         |                                 |                             |                                                |                                                  |                                                           |
|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| Eil. Nr.                   | Finansavimo sumos                                                                                                                                                                                                           | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginimą gautą | Finansavimo sumų pergrupavimas* | Neatlyginimą gautas turtais | Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veiklai |
|                            |                                                                                                                                                                                                                             |                                                             | turtą                                                   |                                 |                             |                                                |                                                  |                                                           |
| 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)                                                                                         | 597,540,81                                                  | 43,200,00                                               | 0,00                            | 660,235,80                  |                                                |                                                  | -186,978,07                                               |
| 1.1                        | Nepiniginiam turtui įsigyti                                                                                                                                                                                                 | 596,786,87                                                  |                                                         | 1,475,82                        | 660,235,80                  |                                                |                                                  | -145,199,95                                               |
| 1.2                        | Kitoms išlaidoms kompensuoti                                                                                                                                                                                                | 753,94                                                      | 43,200,00                                               | -1,475,82                       |                             |                                                |                                                  | -41,778,12                                                |
| 2                          | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)                                                                        | 688,540,25                                                  | 723,630,00                                              |                                 | 4,264,17                    |                                                |                                                  | -732,119,67                                               |
| 2.1                        | Nepiniginiam turtui įsigyti                                                                                                                                                                                                 | 687,529,29                                                  | 29,494,35                                               |                                 | 4,264,17                    |                                                |                                                  | -39,045,07                                                |
| 2.2                        | Kitoms išlaidoms kompensuoti                                                                                                                                                                                                | 1,010,96                                                    | 694,135,65                                              |                                 |                             |                                                |                                                  | -693,074,60                                               |
| 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) | 11,654,74                                                   | 3,214,89                                                | 0,00                            |                             |                                                |                                                  | -6,783,22                                                 |
| 3.1                        | Nepiniginiam turtui įsigyti                                                                                                                                                                                                 | 11,123,35                                                   |                                                         | 46,30                           |                             |                                                |                                                  | -3,540,70                                                 |
| 3.2                        | Kitoms išlaidoms kompensuoti                                                                                                                                                                                                | 531,39                                                      | 3,214,89                                                | -46,30                          |                             |                                                |                                                  | -3,242,52                                                 |
| 4                          | Iš kitų šaltinių                                                                                                                                                                                                            | 5,775,14                                                    | 16,822,00                                               |                                 | 2,451,94                    |                                                |                                                  | -20,456,90                                                |
| 4.1                        | Nepiniginiam turtui įsigyti                                                                                                                                                                                                 | 1,791,33                                                    | 1,495,00                                                |                                 | 2,451,94                    |                                                |                                                  | -2,183,24                                                 |
| 4.2                        | Kitoms išlaidoms kompensuoti                                                                                                                                                                                                | 3,983,81                                                    | 15,327,00                                               |                                 |                             |                                                |                                                  | -18,273,66                                                |
| 5                          | Iš viso finansavimo sumų                                                                                                                                                                                                    | 1,303,510,94                                                | 786,866,89                                              | 0,00                            | 666,951,91                  |                                                |                                                  | -946,337,86                                               |

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergрупavimas, praejusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiui; susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Ukmergės kultūros centras, 190351690, Kauno g. 8, Ukmergės m., Ukmergės r. sav.

**2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**P12 Finansavimo sumos**

Pavirtima  
ID: -2147437198  
D/L: 2018-03-16 09:29:33

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos                                                                                                                                                                                                         | Per ataskaitinį laikotarpį |    |         |    | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----|---------|----|-------------------------------------------------------------|
|          |                                                                                                                                                                                                                           | 10                         | 11 | 12      | 13 |                                                             |
| 1        | 2                                                                                                                                                                                                                         |                            |    |         |    | 14                                                          |
| 1        | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, uždeno valstybių ir tarptautinių organizacijų)                                                                                         |                            |    |         |    | 1.113.998,54                                                |
| 1.1      | Nepilnigiam turtui įsigyti                                                                                                                                                                                                |                            |    |         |    | 1.113.298,54                                                |
| 1.2      | Kitoms išlaidoms kompensuoti                                                                                                                                                                                              |                            |    |         |    | 700,00                                                      |
| 2        | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, uždeno valstybių ir tarptautinių organizacijų)                                                                        |                            |    |         |    | 684.314,75                                                  |
| 2.1      | Nepilnigiam turtui įsigyti                                                                                                                                                                                                |                            |    |         |    | 682.242,74                                                  |
| 2.2      | Kitoms išlaidoms kompensuoti                                                                                                                                                                                              |                            |    |         |    | 2.072,01                                                    |
| 3        | Iš Europos Sąjungos, uždeno valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti) |                            |    | -457,46 |    | 7.628,95                                                    |
| 3.1      | Nepilnigiam turtui įsigyti                                                                                                                                                                                                |                            |    |         |    | 7.628,95                                                    |
| 3.2      | Kitoms išlaidoms kompensuoti                                                                                                                                                                                              |                            |    | -457,46 |    | 0,00                                                        |
| 4        | Iš kitų šaltinių                                                                                                                                                                                                          |                            |    |         |    | 4.592,18                                                    |
| 4.1      | Nepilnigiam turtui įsigyti                                                                                                                                                                                                |                            |    |         |    | 3.555,03                                                    |
| 4.2      | Kitoms išlaidoms kompensuoti                                                                                                                                                                                              |                            |    |         |    | 1.037,15                                                    |
| 5        | Iš viso finansavimo sumų                                                                                                                                                                                                  |                            |    | -457,46 |    | 1.810.534,42                                                |

Ukmergės kultūros centras, 190351690, Kauno g. 8, Ukmergės m., Ukmergės r. sav.  
2017 M. GRUODŽIO 31 D. patalaiduoti metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina  
ID: -2147437198  
D/L: 2018-03-16 09:29:33

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA  
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

(data) Nr. \_\_\_\_\_

| Eil.<br>Nr. | Sutartiniai                                                             | Pareigos Nr. | Tieska kontroliuojančiam subjektui |                              |               |                              |                                                      | Pateikimo vertinimo ir tikrinimo: |               |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------|------------------------------|---------------|------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------|
|             |                                                                         |              | Dalinčių kapitalas                 | Tikrosios vertės<br>rezervai | Kiti rezervai | Nuomos lybės metodu<br>įtaka | Sukauptas pervertis ar<br>nuosavybės metodo<br>įtaka | B vieto                           | Mažumas dalis |
| 1           | Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinią dieną                        | 3            | 4                                  | 5                            | 6             | 7                            | 8                                                    | 9                                 | 10            |
| 2           | Pertvarkymo įgalintinio turto iš kitų verslo sferų turto subjekto įtaka |              | X                                  |                              | X             |                              | 7.837,54                                             | 7.837,54                          |               |
| 3           | Pertvarkymo arba pertvarkymo įgalintinio turto kitam subjektui įtaka    |              | X                                  |                              | X             |                              |                                                      |                                   |               |
| 4           | Kitos rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos                             |              | X                                  |                              |               | X                            |                                                      |                                   |               |
| 5           | Kiti audito rezervai                                                    |              | X                                  |                              |               | X                            |                                                      |                                   |               |
| 6           | Kiti panaudoti rezervai                                                 |              | X                                  |                              |               | X                            |                                                      |                                   |               |
| 7           | Dalininki (nuosavio) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos             |              | X                                  |                              | X             |                              |                                                      |                                   |               |
| 8           | Ataskaitinio laikotarpio grynasis pertvarkymo ar defektas               |              | X                                  |                              | X             |                              | -1.327,64                                            | -1.327,64                         |               |
| 9           | Kiti pokyčiai                                                           |              |                                    |                              | X             |                              |                                                      |                                   |               |
| 10          | Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną                           |              |                                    |                              |               |                              |                                                      |                                   |               |
| 11          | Pertvarkymo įgalintinio turto iš kito verslo sferų turto subjekto įtaka |              | X                                  |                              | X             |                              | 6.509,90                                             | 6.509,90                          |               |
| 12          | Pertvarkymo arba pertvarkymo įgalintinio turto kitam subjektui įtaka    |              | X                                  |                              | X             |                              |                                                      |                                   |               |
| 13          | Kitos rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos                             |              | X                                  |                              |               | X                            |                                                      |                                   |               |
| 14          | Kiti audito rezervai                                                    |              | X                                  |                              |               | X                            |                                                      |                                   |               |
| 15          | Kiti panaudoti rezervai                                                 |              | X                                  |                              |               | X                            |                                                      |                                   |               |
| 16          | Dalininki (nuosavio) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos             |              |                                    | X                            |               |                              |                                                      |                                   |               |
| 17          | Ataskaitinio laikotarpio grynasis pertvarkymo ar defektas               |              | X                                  |                              | X             |                              | 24.783,97                                            | 24.783,97                         |               |
| 18          | Kiti pokyčiai                                                           |              |                                    |                              |               |                              |                                                      |                                   |               |
| 19          | Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną                        |              |                                    |                              |               |                              | 31.293,87                                            | 31.293,87                         |               |

X pažymėti atskaitos lankai nepildomi.

DIREKTORĖ  
(tiesės aktas patvirtinti pasirašyti asmenys pareigų pavadinimas)  
VYR. BUHALTERE  
(vartojamasis buhalteris (buhalterės), jeigu dirbama dviem tiesės aktais)

(parašas)  
RASA GRALŽININEN  
(vardas ir pavardė)  
(parašas)  
IRENA DAVIDAVIČI  
(vardas ir pavardė)

44 Ipačių nuosavybės turtas

ILGAAMŽIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINIS VERTIS PAKITIMAS PER ATASKAITNĖJIMO METĄ

| Kl.<br>Nr. | Sąlyginis | Žanai | Paisai      |      | Infrastruktūra ir<br>statiniai | N. l. įrangos<br>vertės | Mašinų ir įrangos<br>vertės | Transporto<br>priemonės | Kilnojamojo<br>labo vertės | Būstai ir namai<br>(turtas) | Kitos ilgalaikės<br>materialiosios turtas |                                       | Nacionalinė<br>statinė | Išsėdinti<br>apmūrymai | Iš viso |              |
|------------|-----------|-------|-------------|------|--------------------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|------------------------|---------|--------------|
|            |           |       | Cyvenimijai | Kiti |                                |                         |                             |                         |                            |                             | Kita ilgalaikė<br>materialioji turtas     | Kita ilgalaikė<br>materialioji turtas |                        |                        |         |              |
| 1          | 1         | 2     | 3           | 4    | 5                              | 6                       | 7                           | 8                       | 9                          | 10                          | 11                                        | 12                                    | 13                     | 14                     | 15      | 16           |
| 1          | 1         | 1     |             |      | 1.754.600,86                   | 14.567,96               |                             | 131.758,98              | 31.404,56                  |                             | 30.831,95                                 | 155.606,04                            |                        |                        |         | 2.146.402,09 |
| 2          | 2         | 2     |             |      |                                |                         |                             |                         |                            |                             | 38.682,04                                 | 32.838,81                             |                        |                        |         | 678.578,54   |
| 3          | 3         | 3     |             |      |                                |                         |                             |                         |                            |                             | 4.809,21                                  | 10.030,90                             |                        |                        |         | 15.060,11    |
| 4          | 4         | 4     |             |      |                                |                         |                             |                         |                            |                             | 33.727,83                                 | 22.807,91                             |                        |                        |         | 603.526,43   |
| 5          | 5         | 5     |             |      |                                |                         |                             |                         |                            |                             | 2.592,10                                  | 4.177,23                              |                        |                        |         | 4.402,23     |
| 6          | 6         | 6     |             |      |                                |                         |                             |                         |                            |                             |                                           |                                       |                        |                        |         |              |
| 7          | 7         | 7     |             |      |                                |                         |                             |                         |                            |                             |                                           |                                       |                        |                        |         |              |
| 8          | 8         | 8     |             |      |                                |                         |                             |                         |                            |                             |                                           |                                       |                        |                        |         |              |
| 9          | 9         | 9     |             |      |                                |                         |                             |                         |                            |                             |                                           |                                       |                        |                        |         |              |
| 10         | 10        | 10    |             |      |                                |                         |                             |                         |                            |                             |                                           |                                       |                        |                        |         |              |
| 11         | 11        | 11    |             |      |                                |                         |                             |                         |                            |                             |                                           |                                       |                        |                        |         |              |
| 12         | 12        | 12    |             |      |                                |                         |                             |                         |                            |                             |                                           |                                       |                        |                        |         |              |
| 13         | 13        | 13    |             |      |                                |                         |                             |                         |                            |                             |                                           |                                       |                        |                        |         |              |
| 14         | 14        | 14    |             |      |                                |                         |                             |                         |                            |                             |                                           |                                       |                        |                        |         |              |
| 15         | 15        | 15    |             |      |                                |                         |                             |                         |                            |                             |                                           |                                       |                        |                        |         |              |
| 16         | 16        | 16    |             |      |                                |                         |                             |                         |                            |                             |                                           |                                       |                        |                        |         |              |
| 17         | 17        | 17    |             |      |                                |                         |                             |                         |                            |                             |                                           |                                       |                        |                        |         |              |
| 18         | 18        | 18    |             |      |                                |                         |                             |                         |                            |                             |                                           |                                       |                        |                        |         |              |
| 19         | 19        | 19    |             |      |                                |                         |                             |                         |                            |                             |                                           |                                       |                        |                        |         |              |
| 20         | 20        | 20    |             |      |                                |                         |                             |                         |                            |                             |                                           |                                       |                        |                        |         |              |
| 21         | 21        | 21    |             |      |                                |                         |                             |                         |                            |                             |                                           |                                       |                        |                        |         |              |
| 22         | 22        | 22    |             |      |                                |                         |                             |                         |                            |                             |                                           |                                       |                        |                        |         |              |
| 23         | 23        | 23    |             |      |                                |                         |                             |                         |                            |                             |                                           |                                       |                        |                        |         |              |
| 24         | 24        | 24    |             |      |                                |                         |                             |                         |                            |                             |                                           |                                       |                        |                        |         |              |
| 25         | 25        | 25    |             |      |                                |                         |                             |                         |                            |                             |                                           |                                       |                        |                        |         |              |
| 26         | 26        | 26    |             |      |                                |                         |                             |                         |                            |                             |                                           |                                       |                        |                        |         |              |
| 27         | 27        | 27    |             |      |                                |                         |                             |                         |                            |                             |                                           |                                       |                        |                        |         |              |

(V'pros stunnos etunais, jeli inisuro, beta kitaip)

| №  | Тема задания (исходные данные)                                    | X | N | X | N | X | N | X | X |
|----|-------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 28 | Тема: вычисление площади поверхности (1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12) |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 29 | Тема: вычисление площади поверхности (1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12) |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 30 | Тема: вычисление площади поверхности (1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12) |   |   |   |   |   |   |   |   |

\* Kāto atbilstoši citāto darbu saturam, šie darbi ir iekļauti šajā sarakstā.

P3 Nematerialiųjų turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINIS VERTIS PASIKEITIMAS PER ATASKAITŲ LAIKOTARPĮ

| PIL. Nr. | Sąlyginiai                                                                    | Prieš darbai | Programinė įranga ir jos licencijos | Kitas nematerialiųjų turtas                                    |                                   | Nebaigti projektai ir išmokėjimai |                                   | Prestitas | Iš viso |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------|---------|
|          |                                                                               |              |                                     | Potenciali ir kitos licencijos (išskyrus mokytojų ir studentų) | Libertetų, mokslo ir meno kerčiai | Kitas nematerialiųjų turtas       | Nebaigti projektai ir išmokėjimai |           |         |
| 1        | 2                                                                             | 3            | 4                                   | 5                                                              | 6                                 | 7                                 | 8                                 | 9         | 10      |
| 1        | Prigijimo ar pasigaminimo sąlygoms atitinkantis nematerialiojo turto pradžios |              |                                     |                                                                |                                   | 29 184,60                         |                                   |           |         |
| 2        | Prigijimo ar pasigaminimo sąlygoms atitinkantis nematerialiojo turto pradžios |              |                                     |                                                                |                                   | 13 144,98                         |                                   |           |         |
| 2.1      | Prieš turto įsigijimo sąlygoms atitinkantis nematerialiojo turto pradžios     |              |                                     |                                                                |                                   | 13 144,98                         |                                   |           |         |
| 2.2      | Nematerialiojo turto pradžios                                                 |              |                                     |                                                                |                                   |                                   |                                   |           |         |
| 3        | Prieš turto pradžios                                                          |              |                                     |                                                                |                                   |                                   |                                   |           |         |
| 3.1      | Prieš turto pradžios                                                          |              |                                     |                                                                |                                   |                                   |                                   |           |         |
| 3.2      | Prieš turto pradžios                                                          |              |                                     |                                                                |                                   |                                   |                                   |           |         |
| 3.3      | Nematerialiojo turto pradžios                                                 |              |                                     |                                                                |                                   |                                   |                                   |           |         |
| 4        | Prigijimo ar pasigaminimo sąlygoms atitinkantis nematerialiojo turto pradžios |              |                                     |                                                                |                                   |                                   |                                   |           |         |
| 5        | Prigijimo ar pasigaminimo sąlygoms atitinkantis nematerialiojo turto pradžios |              |                                     |                                                                |                                   | 42 329,58                         |                                   |           |         |
| 6        | Prigijimo ar pasigaminimo sąlygoms atitinkantis nematerialiojo turto pradžios |              |                                     |                                                                |                                   |                                   |                                   |           |         |
| 7        | Prigijimo ar pasigaminimo sąlygoms atitinkantis nematerialiojo turto pradžios |              |                                     |                                                                |                                   | -27 351,52                        |                                   |           |         |
| 8        | Nematerialiojo turto pradžios                                                 |              |                                     |                                                                |                                   |                                   |                                   |           |         |
| 9        | Nematerialiojo turto pradžios                                                 |              |                                     |                                                                |                                   |                                   |                                   |           |         |
| 10       | Nematerialiojo turto pradžios                                                 |              |                                     |                                                                |                                   | -23 184,60                        |                                   |           |         |
| 10.1     | Nematerialiojo turto pradžios                                                 |              |                                     |                                                                |                                   |                                   |                                   |           |         |
| 10.2     | Nematerialiojo turto pradžios                                                 |              |                                     |                                                                |                                   |                                   |                                   |           |         |
| 10.3     | Nematerialiojo turto pradžios                                                 |              |                                     |                                                                |                                   |                                   |                                   |           |         |
| 11       | Nematerialiojo turto pradžios                                                 |              |                                     |                                                                |                                   |                                   |                                   |           |         |
| 12       | Nematerialiojo turto pradžios                                                 |              |                                     |                                                                |                                   |                                   |                                   |           |         |
| 13       | Nematerialiojo turto pradžios                                                 |              |                                     |                                                                |                                   | -29 669,95                        |                                   |           |         |
| 14       | Nematerialiojo turto pradžios                                                 |              |                                     |                                                                |                                   |                                   |                                   |           |         |
| 15       | Nematerialiojo turto pradžios                                                 |              |                                     |                                                                |                                   |                                   |                                   |           |         |
| 16       | Nematerialiojo turto pradžios                                                 |              |                                     |                                                                |                                   |                                   |                                   |           |         |
| 17       | Nematerialiojo turto pradžios                                                 |              |                                     |                                                                |                                   |                                   |                                   |           |         |
| 18       | Nematerialiojo turto pradžios                                                 |              |                                     |                                                                |                                   |                                   |                                   |           |         |
| 18.1     | Nematerialiojo turto pradžios                                                 |              |                                     |                                                                |                                   |                                   |                                   |           |         |
| 18.2     | Nematerialiojo turto pradžios                                                 |              |                                     |                                                                |                                   |                                   |                                   |           |         |
| 18.3     | Nematerialiojo turto pradžios                                                 |              |                                     |                                                                |                                   |                                   |                                   |           |         |
| 19       | Nematerialiojo turto pradžios                                                 |              |                                     |                                                                |                                   |                                   |                                   |           |         |
| 20       | Nematerialiojo turto pradžios                                                 |              |                                     |                                                                |                                   |                                   |                                   |           |         |
| 21       | Nematerialiojo turto pradžios                                                 |              |                                     |                                                                |                                   |                                   |                                   |           |         |
| 22       | Nematerialiojo turto pradžios                                                 |              |                                     |                                                                |                                   | 12 659,63                         |                                   |           |         |
| 23       | Nematerialiojo turto pradžios                                                 |              |                                     |                                                                |                                   | 1 833,08                          |                                   |           |         |

X pažymėti anksčiau įrašyti papildomi.  
\* Kito subjekto atsargų turto nuvertėjimo arba nuvertėjimo suma bei padidėjimo.

P3 Numeričnaja turas

Patvirtina  
ID: 2147437198  
D/L: 2018-03-16 09:26:33

| DL<br>Nr. | Sipronai | Pietov darbai | Programine įranga ir<br>jos išnaudojimas | Kitas numeričnais<br>turas                                           |                                                                      | Kitas numeričnais turas               |                            | Nebūtinai projektai ir<br>finansiniai apmokėjimai |                                                   | Nebūtinai projektai ir<br>finansiniai apmokėjimai |                                                   | Pretilas | M'as |
|-----------|----------|---------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------|------|
|           |          |               |                                          | Patentai ir kitos<br>licenzijos (išskyrus<br>nuovyius 4<br>sluopius) | Patentai ir kitos<br>licenzijos (išskyrus<br>nuovyius 4<br>sluopius) | Literatūros, mokslo ir<br>meno kariai | Kitas numeričnais<br>turas | Nebūtinai projektai ir<br>finansiniai apmokėjimai | Nebūtinai projektai ir<br>finansiniai apmokėjimai | Nebūtinai projektai ir<br>finansiniai apmokėjimai | Nebūtinai projektai ir<br>finansiniai apmokėjimai |          |      |
| 1         | 2        | 3             | 4                                        | 5                                                                    | 6                                                                    | 7                                     | 8                          | 9                                                 | 10                                                | 11                                                | 12                                                | 13       | 14   |

**UKMERGĖS KULTŪROS CENTRAS**  
Įmonės kodas 190351690, Kauno g.8, LT-20114 Ukmergė, tel. 864690707

Ukmergės rajono savivaldybės administracija  
Strateginio planavimo ir biudžeto skyriui

2018-03-15

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**1.BENDROJI DALIS:**

1.1 Ukmergės kultūros centras yra juridinis asmuo, savivaldybės biudžetinė įstaiga, turinti sąskaitas bankuose ir antspaudą su savo pavadinimu. Įregistruota 2001-02-19 LR kultūros ministerijoje. Registravimo pažymėjimo Nr. KĮ 201-243 kc. Įmonės kodas 190351690, steigėjas – Ukmergės rajono savivaldybės taryba. Įstaigos adresas Kauno g. 8, Ukmergė.

1.2. Pagrindinė kultūros centro veiklos rūšis pagal ekonominės veiklos rūšių klasifikatorių yra “Kita pramogų ir poilsio organizavimo veikla”. Veiklos rūšies kodas 932900. Kino filmų rodymas, Teatrų spektaklių pastatymai, šokių ir pramogų salių ir kitų meno įrenginių eksploatavimo veikla, koncertinė veikla, šokių, ratelių veikla, nekilnojamojo turto, priklausančio patikėjimo teise nuomojimas, automobilio nuoma, edukacinių programų organizavimas.

1.3. Kultūros centro veiklos uždaviniai: Užtikrinti sąlygas kūrybinei laisvei, suteikti galimybę kiekvienam gyventojui pagal jo sugebėjimus ir norus dalyvauti kultūros vertybių įsisavinimo ir jų kūrimo procese. Skatinti mėgėjų meno, liaudies meno ir amatų vystymą. Propaguoti profesionalų meną. Inicijuoti ir koordinuoti rajono kultūrinius renginius.

1.3. Išlaidų klasifikacijos kodas pagal valstybės funkcijas 08.02.01.06.

1.4. Ukmergės kultūros centro darbą koordinuoja rajono savivaldybės administracijos direktorius ir Kultūros skyrius.

1.5. Kultūros centras savo veiklą grindžia Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu, įstatymais, LR Vyriausybės nutarimais, kitais norminiais aktais.

1.6. Kultūros centro buhalterija apskaitą tvarko vadovaudamasi “Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais”, Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Buhalterinės apskaitos įstatymu, Biudžetinių įstaigų įstatymu, Valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymu, Biudžeto sandaros įstatymu, Labdaros ir paramos įstatymu, Viešųjų pirkimų įstatymu, Inventorizavimo taisyklėmis, Kasos darbo organizavimo taisyklėmis ir kitais įstatymais ir teisės aktais.

1.7. Ukmergės kultūros centrui vadovauja direktorius, kurį LR darbo kodekso nustatyta tvarka skiria ir atleidžia rajono savivaldybės taryba. Direktorius atsako už visą Kultūros centro ir jo filialų veiklą.

1.8. Kultūros centrui pavaldūs:

1.8.1. III Antakalnio skyrius

1.8.2. Dainavos skyrius

1.8.3. Deltuvos skyrius

1.8.4. Krikštėnų skyrius

1.8.5. Liaušių skyrius

1.8.6. Lyduokių skyrius

1.8.7. Pabaisko skyrius

1.8.8. Petronių skyrius

1.8.9. Siesikų skyrius

1.8.10. Slizių skyrius

1.8.11. Šventupės skyrius

1.8.12. Taujėnų skyrius

1.8.13. Užugirio skyrius

1.8.14. Veprių skyrius

1.8.15. Vidiškių skyrius

1.8.16. Žeimių skyrius

1.8.17. Želvos skyrius

1.8.18. Žemaitkiemio skyrius

1.9. Kultūros centro ir jo filialų darbuotojus priima ir atleidžia direktorius LR darbo kodekso nustatyta tvarka. Darbo užmokestį nustato direktorius, neviršydamas darbo užmokesčio fondo. Vidutinis ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius yra 102.

1.10. Ukmergės kultūros centro finansinės ataskaitos teikiamos už 2017 metus.

1.11. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginių vienetais – Eurais.

## **2. APSKAITOS POLITIKA**

### **2.1. NEMATERIALIOJO TURTO APSKAITOS TVARKOS APRAŠAS**

2.1.1. Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir visus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus, pateiktus 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“. Nematerialiojo turto įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina, įskaitant importo ir kitus negrąžintinus mokesčius, atėmus prekybos nuolaidas. Visos išlaidos, tiesiogiai priskirtinos nematerialiojo turto įsigijimo išlaidoms ir susijusios su nematerialiojo turto paruošimu naudoti, taip pat yra įtraukiamos į jo įsigijimo savikainą, jeigu jos reikšmingos.

2.1.2. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama už visą mėnesį.

2.1.3. Nematerialiojo turto amortizacija nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio 1 dienos, kai: nematerialusis turtas nurašomas; nematerialusis turtas perleidžiamas ar kitaip perduodamas, nurašant jį iš balansinių sąskaitų; nematerialusis turtas nustoja būti naudojamas; visa naudojamo nematerialiojo turto vertė (atėmus likvidacinę vertę, jei ji nelygi nuliui) perkeliama į sąnaudų sąskaitas.

### **2.2. ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO APSKAITOS TVARKOS APRAŠAS**

2.2.1. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžtį ir visus jo pripažinimo kriterijus, pateiktus 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“.

2.2.2. Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainos (toliau vadinama – įsigijimo savikaina) sudėtis ir tiesiogiai priskirtinų išlaidų pavyzdžiai pateikti 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“.

2.2.3. Minimalią vertę, nuo kurios turtas pripažįstamas ilgalaikiu materialiuoju turtu, nustato Vyriausybė.

2.2.4. Nustačius, kad turtas atitinka visus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus, apibrėžtus 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, registruojamas įsigijimo savikaina, duomenis įrašant į ilgalaikio materialiojo turto kortelę ir suteikiant ilgalaikio materialiojo turto vienetui inventoriaus numerį. Ilgalaikio materialiojo turto duomenų kortelėje nurodoma tokia informacija apie turtą: ilgalaikio materialiojo turto inventoriaus numeris, ilgalaikio materialiojo turto pavadinimas, ilgalaikio materialiojo turto grupė, ilgalaikio materialiojo turto sudėtinės dalys.

2.2.5. Nemokamai (neatlygintinai) gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto, pagal turto perdavimo ir priėmimo aktą apskaitoje registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę.

2.2.6. Nemokamai (neatlygintinai) gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto, pagal turto perdavimo ir priėmimo aktą apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę. Tuo pačiu metu registruojamos gautos finansavimo sumos, lygios ilgalaikio materialiojo turto balansinei vertei, pagal perdavimo ir priėmimo akte nurodytą finansavimo šaltinį, iš kurio lėšų jį perdavęs viešojo sektoriaus subjektas įsigijo, jeigu ilgalaikis materialusis turtas buvo įsigytas iš finansavimo sumų.

2.2.7. Jei ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas pripažįstamas esminiu ilgalaikio materialiojo turto pagerinimu (pailgina ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laiką ar pagerina jo naudingąsias savybes), rekonstravimo ar remonto darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir iš naujo nustatomas ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas. Šio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė, pradedant laikotarpiu, nuo kurio buvo nustatytas naujas ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, turi būti nudėvėta per iš naujo nustatytą naudingo tarnavimo laiką.

2.2.8. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, kai perduodamas naudoti. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas už visą mėnesį. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas neskaičiuojamas nuo kito mėnesio 1 dienos, kai ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai jis perleidžiamas, nurašomas, kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to vieneto nuvertėjimas lygus jo likutinės vertės sumai arba ilgalaikis materialusis turtas nustoja būti naudojamas.

2.2.9. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas registruojamas apskaitoje kiekvieną mėnesį pagal ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo skaičiavimo žiniaraštį. Registruojant apskaitoje nusidėvėjimą, pajamomis pripažįstama nusidėvėjimui proporcinga finansavimo sumų, gautų konkrečiam ilgalaikio materialiojo turto vienetui įsigyti, dalis. Registruojant apskaitoje ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimą, finansavimo sumos pajamomis nepripažįstamos tik tuo atveju, jei ilgalaikio materialiojo turto įsigytas iš Kultūros centro gautų pajamų (už turto nuomą, turto pardavimą, suteiktas paslaugas).

2.2.10. Ilgalaikis materialusis turtas inventorizuojamas remiantis teisės aktais, nustatančiais turto inventorizacijos taisykles. Kultūros centro direktoriaus sudaryta turto inventorizacijos komisija pagal įsakyme nurodytos dienos būklę inventorizuoja visą Kultūros centre esantį turtą.

2.2.11. Ilgalaikis materialusis turtas nurašomas, jei jis pripažintas netinkamu (negalimu naudoti) ir nebeatitinka ilgalaikio materialiojo turto požymių dėl vienos iš šių priežasčių: visiško nusidėvėjimo ir netinkamumo naudoti; stichinės nelaimės; gaisro; trečiųjų asmenų veikos; moralinio nusidėvėjimo; fizinio nusidėvėjimo; turto sugedimo, kai remontuoti netikslinga; pripažinimo avariniu; netikslinga ar neįmanoma turto parduoti viešuose prekių aukcionuose; dėl kitų priežasčių.

## **2.3.ATSARGŲ APSKAITOS TVARKOS APRAŠAS**

2.3.1. Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Atsargos (medžiagos, žaliavos, ūkinis inventorių ir strateginės ir neliečiamosios atsargos, kurios apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina) apskaitoje registruojamos pagal atsargų įsigijimo dokumentus (sąskaitą faktūrą, PVM sąskaitą faktūrą, kai jų nėra – gabenimo važtaraštį) dokumento sudarymo data. Įsigytos ar pasigamintos atsargos apskaitoje registruojamos jų įsigijimo ar pasigaminimo savikaina.

2.3.2. Atsargos gali būti nurašomos šiais atvejais: sunaudojus ilgalaikio materialiojo turto priežiūrai, eksploatacijai, remontui, rekonstrukcijai ar naujai statybai; sunaudojus teikiant viešąsias paslaugas; sunaudojus ūkio reikmėms; pripažinus atsargas nereikalingomis arba netinkamomis naudoti teisės aktų nustatyta tvarka, kai: jos nepataisomai sugedo arba buvo sugadintos; jų ekonomiškai netikslinga parduoti viešuose prekių aukcionuose (kai laukiamos įplaukos, pardavus atsargas viešuose prekių aukcionuose rinkos kainomis būtų mažesnės už aukciono organizavimo išlaidas); jų nepavyko parduoti viešuose prekių aukcionuose Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatyta tvarka ir nėra daugiau kur jų panaudoti; atidavus naudoti ūkinį inventorių; pardavus; dėl trečiųjų asmenų veikos; neatlygintinai perdavus kitiems subjektams; praradus atsargas; nustačius atsargų trūkumą inventorizacijos metu. Atsargos, sunaudotos veikloje nurašytos ir finansinėse ataskaitose parodytos, įvertinus „pirmas gautas – pirmas išduotas“ (FIFO) metodu kai pirmiausia naudojamos pirmiausia įsigytos atsargos arba taikant konkrečių kainų būdą, t. y. konkretūs atsargų vienetai parodomi konkrečia jų įsigijimo ar pasigaminimo savikaina.

## **2.4. IŠANKSTINIŲ APMOKĖJIMŲ IR GAUTINŲ SUMŲ APSKAITOS TVARKOS APRAŠAS**

- 2.4.1. Apskaitoje registruojama išankstinių apmokėjimų suma, nurodyta banko išrašė.
- 2.4.2. Ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal pirkimo sąskaitą faktūrą ar kitą dokumentą, pagal kurį sąnaudos bus patiriamos ateinančiais laikotarpiais. Kiekvieno mėnesio pabaigoje, apskaitoje pripažįstamos patirtos sąnaudos mažinant ateinančių laikotarpių sąnaudas. Sąnaudos pripažįstamos proporcingomis dalimis per tiek mėnesių, kiek jos faktiškai bus patirtos.
- 2.4.3. Gautinos sumos apskaitoje registruojamos tada, kai įgyjama teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą.

## **2.5. FINANSAVIMO SUMŲ APSKAITOS TVARKOS APRAŠAS**

- 2.5.1. Finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, kai atitinka 20-jo VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateiktą sąvoką ir kriterijus. Lėšos, kurias Kultūros centras pervedė į biudžetą ir gavo iš biudžeto atgal (*paslaugų pardavimo, turto pardavimo ir kitos pajamos*), nėra laikomos finansavimo sumomis. Apskaitoje finansavimo sumos skirstomos į gautinas ir gautas. Gautinos ir gautos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos pagal detalizuojančius požymius nurodant finansavimo sumos teikėją, valstybės funkcijas, programas, kurioms vykdyti skirtos finansavimo sumos ir kitus požymius.
- 2.5.2. Gautinos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos tuomet, kai tenkinamos vieno iš šių punktų sąlygos: kai savivaldybės administracijai pateikiama mokėjimo paraiška, neviršijanti programų sąmatose patvirtintų sumų ir tenkinanti kitus teisės aktų reikalavimus; pateikiama paraiška ar ją atitinkantis dokumentas pagal sudarytą finansavimo sutartį dėl veiklos ar vykdomo projekto finansavimo (patirtų išlaidų kompensavimo); Pripažintos gautinomis, finansavimo sumos apskaitoje registruojamos taip: jeigu finansavimo sumos turi būti gautos jau patirtoms sąnaudoms kompensuoti, registruojamos gautinos finansavimo sumos, panaudotos finansavimo sumos ir ta pačia suma mažinamos sukauptos finansavimo pajamos.
- 2.5.3. Gautos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos tuomet, kai faktiškai gaunamos lėšos.
- 2.5.4. Finansavimo pajamos pripažįstamos atsižvelgiant į 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nuostatas. Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą – gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos.

## **2.6. ILGALAIKIŲ IR TRUMPALAIKIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ APSKAITOS TVARKOS APRAŠAS**

- 2.6.1. Įsipareigojimai apskaitoje pripažįstami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti ir prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Finansinius įsipareigojimus Kultūros centras pripažįsta įsigijimo savikaina. Įsipareigojimai apskaitoje registruojami pagal sąskaitas faktūras, perdavimo ir priėmimo aktus, žiniaraščius, buhalterines pažymas ar kitus, juos pagrindžiančius dokumentus. Įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

## **2.7. PAJAMŲ APSKAITOS TVARKOS APRAŠAS**

- 2.7.1. Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą, vadovaujantis 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Pajamos negali būti pripažintos, jei negalima patikimai įvertinti sąnaudų. Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos, susijusios su ta pačia ūkine operacija arba įvykiu, turi būti pripažintos tą patį ataskaitinį laikotarpį.

## **2.8.SĄNAUDŲ APSKAITOS TVARKOS APRAŠAS**

2.8.1. Sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos, t. y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal šiuos dokumentus: sąskaitas faktūras ir kitus įsigijimo dokumentus; išmokėjimo žiniaraščius pagal kiekvieną gavėją. Šios sąnaudos dažniausiai pripažįstamos kas mėnesį arba kas ketvirtį;

## **2.9.FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ APSKAITOS TVARKOS APRAŠAS**

2.9.1. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos pripažįstamos tada, kai tenkinamos 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ nustatytos sąlygos.

2.9.2. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos registruojamos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo jos buvo patirtos, remiantis 11-uoju VSAFAS „Sąnaudos“.

## **2.10. TURTO NUVERTĖJIMAS**

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

2.10.2. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, BĮ nustato, ar yra nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, BĮ nustato turto atsiperkamąją vertę ir palygina ją su turto balansine verte.

2.10.3. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir tą pačią sumą registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

## **2.11. APSKAITOS KLaidŲ TAISYMAS**

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

2.11.2. Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

2.11.3. Ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinė išraiška sudaro: Gautos finansavimo sumos per praėjusį ataskaitinį laikotarpį sudaro 786866,89 Eur, 0,5 % sumos sudaro 3934,33 Eur.

## **3. PASTABOS**

3.1. **Informacija pagal veiklos segmentus** pateikiame lentelėje Nr. P2 „Ataskaitinio laikotarpio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“.

3.2. **Ilgalaikis nematerialusis turtas** yra apskaitomas vadovaujantis 13-uoju VSAFAS. Informacija pateikiama lentelėje Nr. P03. Kultūros centro apskaitoje yra kito nematerialiojo turto kurio įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje yra 29184,60 Eur, įsigyta per ataskaitinį laikotarpį 13144,98 Eur. Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 42329,58 Eur. Sukaupta nusidėvėjimo laikotarpio pradžioje 27351,52 Eur, sukaupta nusidėvėjimo laikotarpio pabaigoje 29669,95 Eur. Nusidėvėjimo sąnaudos nuo metų pradžios sudaro 2318,43 Eur.

3.3. **Ilgalaikis materialusis turtas** yra apskaitomas vadovaujantis 12-uoju VSAFAS. Informacija pateikiama lentelėje Nr. P04. Kultūros centro apskaitoje yra:

3.3.1. **Negyvenamieji pastatai:** jų įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje yra 1764660,86 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį padidėjo KC pastato vertė 508457,53 Eur dėl pasibaigusios renovacijos. Įsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje – 2273118,39 Eur. Sukaupta nusidėvėjimo ataskaitinio laikotarpio pradžioje 550582,43 Eur, sukaupta nusidėvėjimo ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 577671,95 Eur. Nusidėvėjimo sąnaudos nuo metų pradžios – 27091,52 Eur.

3.3.2. **Infrastruktūros ir kiti statiniai:** jų įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje yra 14567,89 Eur, įsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje 14567,89 Eur, sukaupta nusidėvėjimo ataskaitinio laikotarpio pradžioje 13778,61 Eur, sukaupta nusidėvėjimo ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 14507,01 Eur. Nusidėvėjimo sąnaudos nuo metų pradžios sudaro 728,40 Eur.

3.3.3. **Mašinos ir įrenginiai:** jų įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje yra 131730,89Eur, Nurašyta per ataskaitinį laikotarpį 632,82 Eur. Įsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje yra 131098,07 Eur, sukaupta nusidėvėjimo ataskaitinio laikotarpio pradžioje 120871,65 Eur, nurašyta nusidėvėjimo per ataskaitinį laikotarpį 632,82 Eur. Sukaupta nusidėvėjimo laikotarpio pabaigoje 131098,07 Eur. Nusidėvėjimo sąnaudos nuo metų pradžios sudaro 10859,24 Eur.

3.3.4. **Transporto priemonės:** jų įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje yra 51404,56Eur, įsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje yra 51404,56 Eur. Sukaupta nusidėvėjimo ataskaitinio laikotarpio pradžioje 49739,54 Eur, sukaupta nusidėvėjimo laikotarpio pabaigoje 50109,50 Eur. Nusidėvėjimo sąnaudos nuo metų pradžios sudaro 369,96 Eur.

3.3.5. **Baldai ir biuro įranga:** jų įsigijimo savikaina laikotarpio pradžioje yra 30521,85 Eur, per ataskaitinį laikotarpį nurašyta 2592,10 Eur, neatlygintinai gauta iš kitų įstaigų 33722,83 Eur, įsigyta iš spec. programų 4969,21 Eur, įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 66621,79 Eur. Sukaupta nusidėvėjimo ataskaitinio laikotarpio pradžioje 22443,43 Eur, nurašyta nusidėvėjimo per ataskaitinį laikotarpį 2592,10 Eur, sukaupta nusidėvėjimo laikotarpio pabaigoje 28164,34 Eur, nusidėvėjimo sąnaudos nuo metų pradžios sudaro 8313,01 Eur.

3.3.6. **Kitas ilgalaikis turtas:** jo įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje yra 153606,04Eur, neatlygintinai gauta iš kitų įstaigų per ataskaitinį laikotarpį 38105,04 Eur, pirktas turto 10030,90 Eur, nurašyta per ataskaitinį laikotarpį 1177,31 Eur, įsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje yra 200564,67 Eur, sukaupta nusidėvėjimo ataskaitinio laikotarpio pradžioje 90127,96 Eur, nurašyta nusidėvėjimo per ataskaitinį laikotarpį 1177,31 Eur, sukaupta nusidėvėjimo ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 119724,50 Eur, nusidėvėjimo sąnaudos nuo metų pradžios sudaro 30773,85 Eur.

3.4. **Biologinio turto įstaiga neturi.**

3.5. **Atsargos** yra apskaitomas vadovaujantis 8-uoju VSAFAS. Informacija pateikiama lentelėje Nr. P08. Atsargos, sunaudotos veikloje nurašytos ir finansinėse ataskaitose parodytos, įvertinus „pirmas gautas – pirmas išduotas“ (FIFO) metodu kai pirmiausia naudojamos pirmiausia įsigytos atsargos arba taikant konkrečių kainų būdą, t. y. konkretūs atsargų vienetai parodomi konkrečia jų įsigijimo ar pasigaminimo savikaina.

Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 2348,63 Eur, iš jų: iš savivaldybės biudžeto 390,61 Eur, iš lėšų už paslaugas 425,49 Eur, iš valstybės biudžeto 0,00 Eur, iš kitų šaltinių 1532,53Eur. Per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigyta atsargų ir ūkinio inventoriaus už 45294,54 Eur, nemokamai gauta iš kitų įstaigų 84222,57 Eur, nemokamai gauta iš kitų šaltinių 2451,94 Eur, panaudota 129898,14 Eur, iš jų perduotas naudojimui ūkinis inventorių 108852,85 Eur. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje: iš savivaldybės biudžeto 82,56 Eur, iš lėšų už paslaugas 1009,02 Eur, iš valstybės biudžeto 0,00 Eur, iš kitų šaltinių 3327,96 Eur iš viso: 4419,54 Eur.

3.6. **Išankstiniai apmokėjimai.** Informacija pateikiama lentelėje Nr. P09. Išankstinius apmokėjimus sudaro: ateinančių laikotarpių sąnaudos: spaudos prenumerata, turto draudimas transporto priemonių draudimas, ryšio paslaugos, iš anksto pirkti lėktuvo bilietai Perkusinės muzikos festivalio dalyviams. Viso: 2278,63 Eur.

3.7. **Per vienerius metus gautinos sumos.** Informacija pateikiama lentelėje Nr. P10. jas sudaro:

3.7.1. **Gautinos sumos** už suteiktas paslaugas 765.00 Eur.

3.7.2. **Sukauptos gautinos sumos**, kurios susidarė patyrus sąnaudas, bet neatsiskaičius su įvairiais kreditoriais: Tiekėjams mokėtinos sumos iš savivaldybės biudžeto 2059,28 Eur, sukauptos atostoginių sąnaudos iš savivaldybės biudžeto 38660,36 Eur. Viso: 40719,64 Eur.

3.7.3. **Kitos gautinos sumos:** Debitorinis įsiskolinimas už komunalines paslaugas 1055,47 Eur.

3.8. **Pinigai ir pinigų ekvivalentai:** Informacija pateikiama lentelėje Nr. P11. Lėšos gautos iš pajamų už paslaugas 6484,21 Eur, lėšos gautos iš kitų šaltinių 1251,62 Eur, lėšos gautos iš LR Kultūros ministerijos projektams vykdyti 700,00 Eur. Viso: 8435,83 Eur.

3.9. **Finansavimo sumos** pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, kai atitinka 20-jo VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateiktą sąvoką ir kriterijus. Analizė pateikiama lentelėje „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“. Lentelė Nr. P12.

3.10. **Trumpalaikiai įsipareigojimai:**

3.10.1. **Tiekėjams mokėtinos sumos:** Informacija pateikiama lentelėje Nr. P17. Skolos iš savivaldybės biudžeto lėšų 3114,75 Eur, iš jų skolos iš lėšų gautų už komunalines paslaugas 1055,47 Eur, iš pajamų už paslaugas 2331,34 Eur. Viso: 5446,09 Eur.

3.10.2. **Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:** Darbo užmokesčio ir soc. draudimo įsiskolinimo nėra.

3.10.3. **Sukauptos mokėtinos sumos:** Informacija pateikiama lentelėje Nr. P17. Sukaupti atostoginių priskaitymai iš savivaldybės biudžeto 38660,36 Eur; iš pajamų už paslaugas 499,00 Eur Viso: 39159,36 Eur.

3.11. **Grynasis turtas:** Informacija pateikiama lentelėje Nr. P18. Grynasis turtas sudaro:

3.11.1. IMT likutis 25659,36 Eur;

3.11.2. Atsargų likutis 1009,02 Eur;

3.11.3. Būsimų laikotarpių sąnaudos 21,15 Eur;

3.11.4. Gautinos sumos už suteiktas paslaugas 765,00 Eur.

3.11.5. Pinigų likutis banko sąskaitoje 6484,21 Eur.

3.11.6. Išankstiniai apmokėjimai 185,47 Eur

Viso: 34124,21 Eur

3.11.7. Skolos tiekėjams 2331,34 Eur;

3.11.8. Sukauptos atostoginių sąnaudos 499,00 Eur;

Viso: 2830,34 Eur

Išvedamas rezultatas: 34124,21 Eur – 2830,34 Eur = 31293,87 Eur.

4.1. **Veiklos rezultatų ataskaitą** reglamentuoja: finansavimo pajamos 20-asis VSAFAS, ir kitas pajamas 10-asis VSAFAS.

4.1.1. Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 186978,07 Eur

4.1.2. Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto 742094,93 Eur

4.1.3. Finansavimo pajamos ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų 4825,79 Eur

4.1.4. Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių 20456,90 Eur

4.1.5. Pagrindinės veiklos pajamos už paslaugas 113931,50 Eur.

4.2. Pagrindinės veiklos sąnaudas reglamentuoja 25-asis VSAFAS.

4.2.1. **Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos** 647907,70 Eur, iš jų: Savivaldybės lėšų 629018,17 Eur, iš pajamų už paslaugas 18859,64 Eur, iš ES biudžeto 29,89 Eur.

4.2.2. **Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos** 80454,41 Eur, iš jų: ES biudžeto lėšų 3494,40 Eur, iš valstybės biudžeto lėšų 59509,56 Eur, iš savivaldybės biudžeto lėšų 14745,24 Eur, iš kitų šaltinių lėšų 13,68 Eur, iš pajamų už paslaugas 2691,53 Eur.

4.2.3. **Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos** 31893,60 Eur, iš jų: Savivaldybės biudžeto lėšų 31893,60 Eur.

4.2.4. **Komandiruočių sąnaudos** 1068,35 Eur, visos iš savivaldybės biudžeto.

4.2.5. **Transporto sąnaudos** 12066,89 Eur, iš jų: iš savivaldybės biudžeto lėšų 10099,34 Eur, iš pajamų už paslaugas 1867,55 Eur, iš valstybės biudžeto 100,00 Eur.

4.2.6. **Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos** 1088,50 Eur, iš savivaldybės biudžeto 1073,50 Eur, iš pajamų už paslaugas 15,00 Eur.

4.2.7. **Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos** 4214,95 Eur, iš savivaldybės biudžeto 2493,97 Eur, iš pajamų už paslaugas 1720,98 Eur.

4.2.8. **Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos** tokių sąnaudų 2017 m. nėra.

4.2.9. **Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina** 127199,08 Eur, iš jų: Savivaldybės biudžeto lėšų 21868,69 Eur, pajamų už paslaugas 17524,14 Eur, valstybės biudžeto lėšų 85590,42 Eur, iš kitų šaltinių lėšų 2169,53 Eur, iš ES biudžeto 46,30 Eur.

4.2.10. **Finansavimo sąnaudos** kaip nustatyta "20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“, viešojo sektoriaus subjekto per tam tikrą laikotarpį suteiktos finansavimo sumos ne viešojo sektoriaus subjektui“ arba perduotas turtas iš savo lėšų kitam viešojo sektoriaus subjektui. Tokių sąnaudų įstaiga neturi.

4.2.11. **Kitų paslaugų sąnaudos** 136270,86 Eur, iš jų: Savivaldybės lėšų 38696,28 Eur, iš pajamų už paslaugas 49234,81 Eur, valstybės biudžeto lėšų 32778,12 Eur, iš kitų šaltinių 14306,45 Eur, iš ES biudžeto 1255,20 Eur.

4.2.12. **Kitos sąnaudos** 4105,00 Eur iš jų: iš valstybės biudžeto 200,00 Eur, iš kitų šaltinių 3905,00 Eur.

4.2.13. Pagrindinės veiklos perviršis yra 22017,85 Eur.

4.2.14. Kitos veiklos pajamos 2745,84 Eur,

4.2.15. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos 20,28 Eur, gauti delspinigiai.

**4.2.16. Grynasis perviršis 24783,97 Eur.**

## **5.1. Pinigų srautų ataskaitą reglamentuoja 5-asis VSAFAS**

### **Pagrindinės veiklos pinigų srautai**

5.1.1. Įplaukos 1023379,20 Eur

5.1.2. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms 781366,89 Eur iš jų:

5.1.3. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto gautos: 43200,00 Eur iš jų:

Lietuvos kultūros taryba LR kultūros ministerijos programų vykdymui 34400,00 Eur

Ukmergės rajono savivaldybės biudžeto 8800,00 Eur.

5.1.4. Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto gautos: 723630,00 Eur iš jų:

Ukmergės rajono savivaldybės biudžeto 721930,00 Eur

Ukmergės rajono savivaldybės administracijos programų vykdymui 1700,00 Eur

5.1.5. Finansavimo sumos ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų 3214,89 Eur iš jų:

ŠMPF projektas Femin` Art 800,00 Eur

Vilniaus teritorinė darbo birža: vyresnio amžiaus bedarbių rėmimas 29,89 Eur

Ukmergės rajono savivaldybės administracijos NVŠ programų vykdymui 2385,00 Eur

5.1.6. Iš kitų šaltinių 16822,00 Eur

5.1.7. Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų 116213,34 Eur

5.1.8. Už suteiktas paslaugas gražinta iš savivaldybės biudžeto 111214,64 Eur

5.1.9. Kitos įplaukos 14584,33 Eur. iš jų:

5.1.9.1. Gautos įplaukos už komunalines ir ryšių paslaugas 11068,33 Eur

5.1.9.2. Gautos įplaukos už parduotus bilietus 3516,00 Eur.

**5.1.10. Pervestos lėšos 111214,64 Eur iš jų:**

Už paslaugas į savivaldybės biudžetą 111214,64 Eur;

**5.1.11. Išmokos Viso: 888335,86 Eur**

5.1.12. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo: 642362,15 Eur

5.1.13. Komunalinių paslaugų ir ryšių 41584,58 Eur

5.1.14. Komandiruočių 1051,04 Eur

5.1.15. Transporto 9498,84 Eur

5.1.16. Kvalifikacijos kėlimo 1088,50 Eur

5.1.17. Paprastojo remonto ir eksploatavimo 3744,39 Eur

5.1.18. Atsargų įsigijimo 45176,69 Eur

5.1.19. Kitų paslaugų įsigijimas 136408,67 Eur

5.1.20. Kitos išmokos 7421,00 Eur

**5.1.21. Ilgalaikio turto įsigijimas 28145,09 Eur iš jų:**

Savivaldybės biudžeto lėšos 5500,00 Eur

Specialiųjų programų lėšos 22645,09 Eur

**5.1.22. Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti sudaro 3400,00 Eur iš jų:**

Savivaldybės biudžeto lėšos 5500,00 Eur.

**5.1.23. Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas – 1183,61 Eur**

**5.1.24. Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje 7252,22 Eur**

**5.1.25. Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 8435,83 Eur iš jų:**

Lėšos gautos iš kitų šaltinių 1251,62 Eur;

Pajamos už paslaugas 6484,21 Eur

VB lėšos projektams vykdyti 700,00 Eur.

Direktorė

Rasa Graužinienė

Vyr. buhalterė

Irena Davidavičienė

Ukmergės kultūros centras, 190351690, Kauno g. 8, Ukmergės m., Ukmergės r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

(data) Nr. \_\_\_\_\_

Patvirtina  
ID: -2147437198  
D/L: 2018-03-16 09:29:33

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                 | Parabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis    |                               | Pateiktimo valiuta ir tikslumas: eurais |                             |                               |                 |
|----------|-------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------|
|          |                                                             |             | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Iš viso                                 | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Iš viso         |
| <b>1</b> | <b>2</b>                                                    | <b>3</b>    | <b>4</b>                    | <b>5</b>                      | <b>6</b>                                | <b>7</b>                    | <b>8</b>                      | <b>9</b>        |
| <b>A</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>                   |             | <b>23,828.70</b>            | <b>0.00</b>                   | <b>23,828.70</b>                        | <b>3,170.51</b>             |                               | <b>3,170.51</b> |
| I        | Išlankos                                                    |             | 1,023,379.20                | 0.00                          | 1,023,379.20                            | 806,765.27                  |                               | 806,765.27      |
| I.1      | Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir asmenims:             |             | 781,366.89                  | 0.00                          | 781,366.89                              | 738,668.56                  |                               | 738,668.56      |
| I.1.1    | Iš valstybės biudžeto                                       |             | 43,200.00                   | 0.00                          | 43,200.00                               | 67,839.35                   |                               | 67,839.35       |
| I.1.2    | Iš savivaldybės biudžeto                                    |             | 718,130.00                  | 0.00                          | 718,130.00                              | 634,600.00                  |                               | 634,600.00      |
| I.1.3    | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų |             | 3,214.89                    | 0.00                          | 3,214.89                                | 16,990.07                   |                               | 16,990.07       |
| I.1.4    | Iš kitų šaltinių                                            |             | 16,822.00                   | 0.00                          | 16,822.00                               | 19,239.14                   |                               | 19,239.14       |
| I.2      | Iš mokesčių                                                 |             |                             |                               |                                         |                             |                               |                 |
| I.3      | Iš socialinių įmokų                                         |             |                             |                               |                                         |                             |                               |                 |
| I.4      | Iš sutuoktinio pašalpagas iš pinigų                         |             | 116,213.34                  | 0.00                          | 116,213.34                              | 29,002.54                   |                               | 29,002.54       |
| I.5      | Iš sutuoktinio pašalpagas iš biudžeto                       |             | 111,214.64                  | 0.00                          | 111,214.64                              | 29,756.45                   |                               | 29,756.45       |
| I.6      | Gautos palūkanos                                            |             |                             |                               |                                         |                             |                               |                 |
| I.7      | Kitos įplaukos                                              |             | 14,584.33                   | 0.00                          | 14,584.33                               | 9,337.72                    |                               | 9,337.72        |
| II       | Perestovos lėšos                                            |             | -111,214.64                 | 0.00                          | -111,214.64                             | -31,572.01                  |                               | -31,572.01      |
| II.1     | I valstybės biudžetą                                        |             |                             |                               |                                         |                             |                               |                 |
| II.2     | I savivaldybės biudžetą                                     |             | -111,214.64                 | 0.00                          | -111,214.64                             | -30,022.01                  |                               | -30,022.01      |
| II.3     | ES, užsienio valstybės ir tarptautinių organizacijoms       |             |                             |                               |                                         |                             |                               |                 |
| II.4     | I kitus tikslinių fondus                                    |             |                             |                               |                                         |                             |                               |                 |
| II.5     | I kitus tikslinių fondus                                    |             |                             |                               |                                         |                             |                               |                 |
| II.6     | I kitoms subjektams                                         |             |                             |                               |                                         |                             |                               |                 |
| III      | Kitoms subjektams                                           |             |                             |                               |                                         |                             |                               |                 |
| III.1    | Iš mokesčių                                                 | PI02        | -888,335.66                 | 0.00                          | -888,335.66                             | -1,550.00                   |                               | -1,550.00       |
| III.2    | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo                     |             | -642,362.15                 | 0.00                          | -642,362.15                             | -772,022.75                 |                               | -772,022.75     |
| III.3    | Komunalinių paslaugų ir tyšių                               |             | -41,584.58                  | 0.00                          | -41,584.58                              | -584,985.03                 |                               | -584,985.03     |
| III.4    | Komandiruočių                                               |             | -1,051.04                   | 0.00                          | -1,051.04                               | -44,425.01                  |                               | -44,425.01      |
| III.5    | Transporto                                                  |             | -9,498.84                   | 0.00                          | -9,498.84                               | -1,466.35                   |                               | -1,466.35       |
| III.6    | Kvalifikacijos kėlimo                                       |             | -1,088.50                   | 0.00                          | -1,088.50                               | -15,810.01                  |                               | -15,810.01      |
| III.7    | Paprastojo remonto ir eksploataavimo                        |             | -3,744.39                   | 0.00                          | -3,744.39                               | -1,328.14                   |                               | -1,328.14       |
| III.8    | Aisargių išsigijimo                                         |             | -45,176.69                  | 0.00                          | -45,176.69                              | -1,559.94                   |                               | -1,559.94       |
| III.9    | Socialinių išmokų                                           |             |                             |                               |                                         | -27,386.31                  |                               | -27,386.31      |
| III.10   | Kitų paslaugų išsigijimo                                    |             | -136,408.67                 | 0.00                          | -136,408.67                             | -94,078.96                  |                               | -94,078.96      |
| III.11   | Sumokėtos palūkanos                                         |             |                             |                               |                                         |                             |                               |                 |
| III.12   | Kitos išmokos                                               |             | -7,421.00                   | 0.00                          | -7,421.00                               | -983.00                     |                               | -983.00         |

(įrašyti kilmę pinigų)

Ukmergės kultūros centras, 190351690, Kauno g. 8, Ukmergės m., Ukmergės r. sav.  
**2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**  
 PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

| Eil. Nr. | Sraipsniai                                                                        | Pastabas Nr. | Ataskaitinis laikotarpis    |                               |                 | Prašėjos ataskaitinis laikotarpis |                               |                 |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------|-----------------------------------|-------------------------------|-----------------|
|          |                                                                                   |              | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Iš viso         | Tiesioginiai pinigų srautai       | Netiesioginiai pinigų srautai | Iš viso         |
| <b>1</b> | <b>2</b>                                                                          | <b>3</b>     | <b>4</b>                    | <b>5</b>                      | <b>6</b>        | <b>7</b>                          | <b>8</b>                      | <b>9</b>        |
| <b>B</b> | <b>INVESTICINIS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>                                        |              |                             |                               |                 |                                   |                               |                 |
| I        | Ilgalaikio turto (įskaitant finansinį) ir biologinio turto įsigijimas             |              | -28.145,09                  | 0,00                          | -28.145,09      | -4.944,50                         | 0,00                          | -4.944,50       |
| II       | Ilgalaikio turto (įskaitant finansinį) ir biologinio turto netekimas              |              | -28.145,09                  | 0,00                          | -28.145,09      | -4.944,50                         | 0,00                          | -4.944,50       |
| III      | Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas                                            |              |                             |                               |                 |                                   |                               |                 |
| IV       | Ilgalaikio finansinio turto netekimas                                             |              |                             |                               |                 |                                   |                               |                 |
| V        | Terminuotųjų indelių (pagal turimą) sumažėjimas                                   |              |                             |                               |                 |                                   |                               |                 |
| VI       | Gauti dividendai                                                                  |              |                             |                               |                 |                                   |                               |                 |
| VII      | Kiti investicines veiklas pinigų srautai                                          |              |                             |                               |                 |                                   |                               |                 |
| <b>C</b> | <b>FINANSINIS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>                                          |              | <b>5.500,00</b>             | <b>0,00</b>                   | <b>5.500,00</b> | <b>3.400,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>3.400,00</b> |
| I        | Įplaukos iš gautų paskolų                                                         |              |                             |                               |                 |                                   |                               |                 |
| II       | Gautų paskolų sumažėjimas                                                         |              |                             |                               |                 |                                   |                               |                 |
| III      | Finansinės nuomos (lizingo) įnašų mokėjimas                                       |              |                             |                               |                 |                                   |                               |                 |
| IV       | Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turui įsigyti                 |              | 5.500,00                    | 0,00                          | 5.500,00        | 3.400,00                          | 0,00                          | 3.400,00        |
| IV.1     | Iš valstybės biudžeto                                                             |              |                             |                               |                 |                                   |                               |                 |
| IV.2     | Iš savivaldybės biudžeto                                                          |              | 5.500,00                    | 0,00                          | 5.500,00        | 3.400,00                          | 0,00                          | 3.400,00        |
| IV.3     | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų                            |              |                             |                               |                 |                                   |                               |                 |
| IV.4     | Iš kitų šaltinių                                                                  |              |                             |                               |                 |                                   |                               |                 |
| V        | Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turui įsigyti |              |                             |                               |                 |                                   |                               |                 |
| VI       | Gauti dalininko įnašai                                                            |              |                             |                               |                 |                                   |                               |                 |
| VII      | Kiti finansines veiklas pinigų srautai                                            |              |                             |                               |                 |                                   |                               |                 |
| <b>D</b> | <b>VALUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ITAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUTII</b>        |              |                             |                               |                 |                                   |                               |                 |
| <b>I</b> | <b>Pilnų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)</b>                      |              | <b>1.183,61</b>             | <b>0,00</b>                   | <b>1.183,61</b> | <b>1.626,01</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>1.626,01</b> |
| II       | Pilnų ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje                   |              | 7.252,22                    |                               | 7.252,22        | 5.626,21                          |                               | 5.626,21        |
| III      | Pilnų ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje                   |              | 8.435,83                    |                               | 8.435,83        | 7.252,22                          |                               | 7.252,22        |

**DIREKTORĖ**  
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliojamas administracijos vadovas)

**VYR. BUHALTERĖ**  
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

**RASA GRALUZNINENĖ**  
 (vardas ir pavardė)

**IRBNA DAVIDAVICIENĖ**  
 (vardas ir pavardė)

Ukmergės kultūros centras, 190351690, Kauno g. 8, Ukmergės m., Ukmergės r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147437198  
D/L: 2018-03-16 09:29:33

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

\_\_\_\_\_  
(data) Nr. \_\_\_\_\_

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                                  | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Pradžios ataskaitinis laikotarpis |
|----------|------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------|-----------------------------------|
| 1        | 2                                                                            | 3            | 4                        | 5                                 |
| <b>A</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>                                           |              | <b>1.068.287,19</b>      | <b>867.224,08</b>                 |
| I        | FINANSAVIMO PAJAMOS                                                          |              | 954.355,69               | 838.064,90                        |
| I.1      | Iš valstybės biudžeto                                                        |              | 186.978,07               | 142.461,63                        |
| I.2      | Iš savivaldybių biudžetų                                                     |              | 742.094,93               | 651.251,79                        |
| I.3      | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų                  |              | 4.825,79                 | 24.295,24                         |
| I.4      | Iš kitų finansavimo šaltinių                                                 |              | 20.456,90                | 20.056,24                         |
| II       | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS                                         |              |                          |                                   |
| III      | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS                                            |              | 113.931,50               | 29.159,18                         |
| III.1    | Pagrindinės veiklos kitos pajamos                                            | P21          | 113.931,50               | 29.424,74                         |
| III.2    | Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma                  |              |                          | -265,56                           |
| <b>B</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>                                          | <b>P02</b>   | <b>-1.046.269,34</b>     | <b>-868.551,72</b>                |
| I        | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO                                      | P22          | -647.907,70              | -590.658,38                       |
| II       | NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS                                                  |              | -80.454,41               | -97.243,24                        |
| III      | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ                                                |              | -31.893,60               | -33.122,05                        |
| IV       | KOMANDIRUOČIŲ                                                                |              | -1.068,35                | -1.437,85                         |
| V        | TRANSPORTO                                                                   |              | -12.066,89               | -17.443,82                        |
| VI       | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO                                                        |              | -1.088,50                | -1.328,14                         |
| VII      | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO                                          |              | -4.214,95                | -1.755,98                         |
| VIII     | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ                                                 |              |                          |                                   |
| IX       | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA                                      |              | -127.199,08              | -25.449,73                        |
| X        | SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ                                                            |              |                          |                                   |
| XI       | NUOMOS                                                                       |              |                          |                                   |
| XII      | FINANSAVIMO                                                                  |              |                          | -1.550,00                         |
| XIII     | KITŲ PASLAUGŲ                                                                |              | -136.270,86              | -97.579,53                        |
| XIV      | KITOS                                                                        |              | -4.105,00                | -983,00                           |
| <b>C</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>                            |              | <b>22.017,85</b>         | <b>-1.327,64</b>                  |
| <b>D</b> | <b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>                                              |              | <b>2.745,84</b>          |                                   |
| I        | KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                                        | P21          | 2.745,84                 |                                   |
| II       | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                 |              |                          |                                   |
| III      | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS                                                       |              |                          |                                   |
| <b>E</b> | <b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>                         | <b>P23</b>   | <b>20,28</b>             |                                   |
| <b>F</b> | <b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA</b> |              |                          |                                   |
| <b>G</b> | <b>PELNO MOKESTIS</b>                                                        |              |                          |                                   |
| <b>H</b> | <b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>         |              | <b>24.783,97</b>         | <b>-1.327,64</b>                  |
| <b>I</b> | <b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>                                               |              |                          |                                   |
| <b>J</b> | <b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>                                       |              | <b>24.783,97</b>         | <b>-1.327,64</b>                  |
| I        | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAM SUBJEKTUI                                        |              |                          |                                   |
| II       | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI                                                     |              |                          |                                   |

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

(parašas)

RASA GRAUŽINIENĖ  
(vardas ir pavardė)

VYR. BUHALTERĖ  
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

IRENA  
DAVIDAVIČIENĖ  
(vardas ir pavardė)