Josvainių kultūros centras, 300631011, Karių a. 3, Josvainių mstl., Josvainių sen., Kėdainių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424192
D/L: 2019-03-19 11:14:52

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	**ILGALAIKIS TURTAS**		**761.102,20**	**788.756,80**
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	761.102,20	788.756,80
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		738.264,98	760.636,70
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		12.022,19	14.404,31
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		9.717,60	12.412,56
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.097,43	1.303,23
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**3.584,66**	**2.562,86**
I	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		0,00	0,00
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	2.538,91	2.284,81
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			22,32
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2.538,91	2.262,49
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1.045,75	278,05
	IŠ VISO TURTO:		764.686,86	791.319,66

(tęsinys kitame puslapyje)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	**FINANSAVIMO SUMOS**	**P12**	**761.762,91**	**788.594,73**
I	Iš valstybės biudžeto		45.924,52	47.480,44
II	Iš savivaldybės biudžeto		193.218,46	201.422,14
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		520.476,75	538.110,87
IV	Iš kitų šaltinių		2.143,18	1.581,28
E	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**2.538,91**	**2.262,49**
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		2.538,91	2.262,49
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	40,13	31,69
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	2.498,78	2.230,80
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	**GRYNASIS TURTAS**	**P18**	**385,04**	**462,44**
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		385,04	462,44
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-77,40	-802,84
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		462,44	1.265,28
G	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		764.686,86	791.319,66

Direktorė	_____	Renata Kalvaitė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Vyr. buhalterė	_____	Birutė Raščiauskienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(parašas)	(vardas ir pavardė)

Josvainių kultūros centras, 300631011, Karių a. 3, Josvainių mstl., Josvainių sen., Kėdainių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ A
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D.

_____ Nr.
(data)

Tenka kontr

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas
1	2	3	4	5
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną			
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X	
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X	
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X
9	Kiti pokyčiai			
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną			
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X	
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X	
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X
18	Kiti pokyčiai			
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną			

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

Patvirtinta
ID: -2147424192
D/L: 2019-03-19 11:14:52

TASKAITA
DUOMENIS

_____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

oliuojančiajam subjektui

Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mažumos dalis
6	**7**	**8**	**9**	**10**
		1.265,28	1.265,28	
X				
X				
	X			
	X			
	X			
X				
X		-802,84	-802,84	
		462,44	462,44	
X				
X				
	X			
	X			
	X			
X				
X		-77,40	-77,40	
		385,04	385,04	

Renata Kalvaitė
(parašas) (vardas ir pavardė)

Birutė Raščiauskienė
(parašas) (vardas ir pavardė)

Josvainių kultūros centras, 300631011, Karių a. 3, Josvainių mstl., Josvainių sen., Kėdainių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENI

_____ Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai
1	2	3	4	5
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**767,70**	**0,00**
I	Įplaukos		161.511,57	0,00
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		154.173,35	0,00
I.1.1	Iš valstybės biudžeto			
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		146.230,00	0,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.1.4	Iš kitų šaltinių		7.943,35	0,00
I.2	Iš mokesčių			
I.3	Iš socialinių įmokų			
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		2.969,61	0,00
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		2.969,61	0,00
I.6	Gautos palūkanos			
I.7	Kitos įplaukos		1.399,00	0,00
II	Pervestos lėšos		-4.368,61	0,00
II.1	Į valstybės biudžetą			
II.2	Į savivaldybių biudžetus		-2.969,61	0,00
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			
II.4	Į kitus išteklių fondus			
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-1.399,00	0,00
II.6	Kitiems subjektams			
III	Išmokos	P02	-156.375,26	0,00
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-91.700,00	0,00
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-11.800,00	0,00
III.3	Komandiruočių		-100,00	0,00
III.4	Transporto		-200,00	0,00
III.5	Kvalifikacijos kėlimo			
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-18.000,00	0,00
III.7	Atsargų įsigijimo		-10.724,01	0,00
III.8	Socialinių išmokų			
III.9	Nuomos			
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-23.651,25	0,00
III.11	Sumokėtos palūkanos			
III.12	Kitos išmokos		-200,00	0,00

Patvirtinta
ID: -2147424192
D/L: 2019-03-19 11:14:52

S

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
Iš viso	**Tiesioginiai pinigų srautai**	**Netiesioginiai pinigų srautai**	**Iš viso**
6	**7**	**8**	**9**
767,70	**157,57**	**0,00**	**157,57**
161.511,57	118.324,51	0,00	118.324,51
154.173,35	112.888,99	0,00	112.888,99
	900,00	0,00	900,00
146.230,00	110.020,00	0,00	110.020,00
7.943,35	1.968,99	0,00	1.968,99
2.969,61	2.325,50	0,00	2.325,50
2.969,61	3.110,02	0,00	3.110,02
1.399,00			
-4.368,61	-2.360,54	0,00	-2.360,54
-2.969,61	-2.360,54	0,00	-2.360,54
-1.399,00			
-156.375,26	-115.806,40	0,00	-115.806,40
-91.700,00	-83.700,03	0,00	-83.700,03
-11.800,00	-12.697,89	0,00	-12.697,89
-100,00	-100,00	0,00	-100,00
-200,00			
	-100,00	0,00	-100,00
-18.000,00			
-10.724,01	-5.079,43	0,00	-5.079,43
-23.651,25	-14.129,05	0,00	-14.129,05
-200,00			

(tęsinys kitame puslapyje)

PINIGŲ SRAUTŲ AT/
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai
1	2	3	4	5
B	**INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**			
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas			
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas			
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI	Gauti dividendai			
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			
C	**FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**			
I	Įplaukos iš gautų paskolų			
II	Gautų paskolų grąžinimas			
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas			
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti			
IV.1	Iš valstybės biudžeto			
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto			
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.4	Iš kitų šaltinių			
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti			
VI	Gauti dalininko įnašai			
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai			
D	**VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI**			
I	**Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)**		**767,70**	**0,00**
II	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		**278,05**	
III	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**		**1.045,75**	

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

ASKAITA
. DUOMENIS (tęsinys)

	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
Iš viso	**Tiesioginiai pinigų srautai**	**Netiesioginiai pinigų srautai**	**Iš viso**
6	**7**	**8**	**9**
767,70	**157,57**	**0,00**	**157,57**
278,05	**120,48**		**120,48**
1.045,75	**278,05**		**278,05**

(parašas) Renata Kalvaitė (vardas ir pavardė)

(parašas) Birutė Raščiauskienė (vardas ir pavardė)

Josvainių kultūros centras, 300631011, Karių a. 3, Josvainių mstl., Josvainių sen., Kėdainių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424192
D/L: 2019-03-19 11:14:52

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**184.228,88**	**142.143,10**
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		181.281,59	139.795,28
I.1	Iš valstybės biudžeto		1.555,92	2.455,92
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		154.710,10	117.623,06
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		17.634,12	17.634,12
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		7.381,45	2.082,18
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2.947,29	2.347,82
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	2.947,29	2.347,82
III.2	Pervestinų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	**P02**	**-184.306,28**	**-142.945,95**
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-91.967,98	-83.552,74
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-27.654,60	-27.654,60
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-11.808,69	-12.355,86
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-100,00	-100,00
V	TRANSPORTO		-200,00	
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			-100,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-18.000,00	
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-10.724,01	-5.045,43
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-23.651,00	-14.137,32
XIV	KITOS		-200,00	
C	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**-77,40**	**-802,85**
D	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**			**0,01**
F	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G	**PELNO MOKESTIS**			
H	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**-77,40**	**-802,84**
I	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**-77,40**	**-802,84**
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė	_____	Renata Kalvaitė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Vyr. buhalterė	_____	Birutė Raščiauskienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(parašas)	(vardas ir pavardė)

2 Apskaitos politika

1 Finansinių ataskaitų forma

Konsoliduojamos ataskaitos.

2 Finansinių ataskaitų valiuta

Eurai (Eur)

3 Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, patirtos po pirkto ar susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t.y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas. Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį. Kitam nematerialiajam turtui centras taiko nematerialiojo turto amortizacijos normatyvus, patvirtintus teisės aktu nustatyta tvarka.

4 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Žemė ir kultūros vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomi tikrąja verte (išskyrus kultūros vertybių rekonstravimo, konservavimo ir restauravimo išlaidas, kurios yra laikomos esminiu turto pagerinimu ir apskaitoje registruojamos 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nustatyta tvarka didinant šio ilgalaikio materialiojo turto vertę). Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Likvidacinė vertė yra 0. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir, jei yra, nuvertėjimas nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje. Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimties, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

5 Biologinis turtas

Biologinio turto centras neturi.

6 Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama: po vienerių metų gautinos sumos, kitas ilgalaikis finansinis turtas. Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama: per vienerius metus gautinos sumos, pinigai ir jų ekvivalentai, kitas trumpalaikis finansinis turtas. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.
Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.
Finansinių įsipareigojimų apskaita.
Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai”, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“ ir 19-ajame VSAFAS „Finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.
Centre visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų centras neturi.

Patvirtinta
ID: -2147424192
D/L: 2019-03-19 11:14:52

2 Apskaitos politika

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama: ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis, trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai, pervestinos subsidijos ir finansavimo sumos; mokėtinos socialinės išmokos; pervestinos sumos į biudžetus, fondus ir kitiems subjektams; mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla; kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.
Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami: susiję su rinkos kainomis – tikrąja verte; iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikrąja verte; kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina; kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

7 Atsargos

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.
Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Apskaičiuodami atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, centras taiko atsargų įkainojimo būdą „pirmas į – pirmas iš“ (FIFO).
Atsargos gali būti nukainojamos iki grynosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, išmainius, paskirsčius ar panaudojus. Kai atsargos (taip pat ir nebaigtos vykdyti sutartys) parduodamos, išmainomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

8 Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos”.
Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus. Finansavimo sumos – Josvainių kultūros centro iš valstybės arba Savivaldybės biudžeto, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas įstaigos tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir centro gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas įstaigos išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą.
Centro gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:
finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms.
Finansavimo sumos nepiniginiam turtui yra gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį arba trumpalaikį nepiniginį turtą.
Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti.
Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.
Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

9 Atidėjiniai

Atidėjinių apskaitos centras nevykdė.

10 Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma, ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės.
Nuomos sandoriai grupuojami į veiklos nuomos ar finansinės nuomos (lizingo) sandorius, atsižvelgiant į tai, kiek turto nuosavybės teikiamos naudos ir rizikos tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui. Nuoma yra laikoma finansine nuoma, jei iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi nauda ir didžioji dalis rizikos perduodama nuomininkui.
Apskaitoje registruojamos finansinės nuomos įmokos yra padalinamos, išskiriant turto vertės dengimo sumą, palūkanas ir kitas įmokas (kompensuotinas nuomos sumas, neapibrėžtus nuomos mokesčius ir pan., jei tokie yra numatyti finansinės nuomos sutartyje). Palūkanos priskiriamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms ir apskaitoje yra registruojamos kaupimo principu t.y. registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį už kurį apskaičiuojamos ateityje mokėtinos palūkanos. Finansinės nuomos būdu įsigyto ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė paskirstoma per visą jo naudingo tarnavimo laiką,
Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį.

11 Segmentai

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“. Centras tvarko apskaitos veiklą pagal segmentus. Segmentai – įstaigos veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienarūšes įstaigos teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.
Josvainių kultūros centras skiria šį segmentą: poilsio, kultūros ir religijos.
Apie segmentą atskleidžiama tokia informacija: segmento pagrindinės veiklos sąnaudos, segmento pagrindinės veiklos pinigų srautai. Centras turto, įsipareigojimų ir finansavimo sumų apskaitą pagal segmentus tvarko taip, kad galėtų teisingai užregistruoti pagal segmentus pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus. Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos, pajamos ir sąnaudos, kurių priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, turi būti priskiriami didžiausią įstaigos veiklos dalį sudarančiam segmentui.

12 Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

Mokesčių ir socialinių įmokų pajamų centras vevykdo.

13 Kitos pajamos

Patvirtinta
ID: -2147424192
D/L: 2019-03-19 11:14:52

2 Apskaitos politika

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 9 VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos", 10 VSAFAS „Kitos pajamos" ir 20 VSAFAS „Finansavimo sumos". Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kokios valstybės funkcijos ir kurios programos ir priemonės vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos, panaudojant detalizuojančius požymius. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Josvainių kultūros centras gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pardavimų ir paslaugų pajamos registruojamos, atėmus PVM ir suteiktas nuolaidas.
Pajamomis laikoma tik pačio centro gaunama ekonominė nauda. Centro pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra įstaigos gaunama ekonominė nauda. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

14 Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos". Sąnaudų, susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.
Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinos sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant rinkos palūkanų normą.

15 Valstybės skolos ir kitos skolinimosi išlaidos

Valstybės skolos ir kitų skolinimosi išlaidų centras neturėjo.

16 Operacijos užsienio valiuta

Operacijų užsienio valiuta centras nevykdė.

17 Straipsnių tarpusavio užskaitos

18 Kiti apskaitos principai

Centre yra parengtos Finansų kontrolės taisyklės.
Pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą ir Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymą „Dėl Biudžetinių įstaigų apskaitos organizavimo taisyklių patvirtinimo" už apskaitos organizavimą, apskaitos dokumentų išsaugojimą ir finansinių ataskaitų rinkinio pateikimą laiku atsakingas vadovas.
Pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą vyriausiasis buhalteris atsako už buhalterinių įrašų teisingumą.
Vadovas ir vyr. buhalteris pasirašo finansines ataskaitas.

Aiškinamojo rašto pastabos nepateikiamos, jeigu ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos nėra, t. y. finansinių ataskaitų straipsnių sumos lygios nuliui.

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai			
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika
1	2	3	4	5	6
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos				
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos				
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių				
1.4	Komandiruočių				
1.5	Transporto				
1.6	Kvalifikacijos kėlimo				
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo				
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų				
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina				
1.10	Socialinių išmokų				
1.11	Nuomos				
1.12	Finansavimo				
1.13	Kitų paslaugų				
1.14	Kitos				
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka				
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
3.1	Išmokos				
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių				
3.1.3	Komandiruočių				
3.1.4	Transporto				
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo				
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo				
3.1.7	Atsargų įsigijimo				
3.1.8	Socialinių išmokų				
3.1.9	Nuomos				
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo				
3.1.11	Sumokėtos palūkanos				
3.1.12	Kitos išmokos				

P2 Informacija pagal segmentus

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija
1	2	7	8	9	10
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos				-184.306,28
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				-91.967,98
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos				-27.654,60
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių				-11.808,69
1.4	Komandiruočių				-100,00
1.5	Transporto				-200,00
1.6	Kvalifikacijos kėlimo				
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo				-18.000,00
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų				
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina				-10.724,01
1.10	Socialinių išmokų				
1.11	Nuomos				
1.12	Finansavimo				
1.13	Kitų paslaugų				-23.651,00
1.14	Kitos				-200,00
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka				
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
3.1	Išmokos				-156.375,26
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				-91.700,00
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių				-11.800,00
3.1.3	Komandiruočių				-100,00
3.1.4	Transporto				-200,00
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo				
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo				-18.000,00
3.1.7	Atsargų įsigijimo				-10.724,01
3.1.8	Socialinių išmokų				
3.1.9	Nuomos				
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo				-23.651,25
3.1.11	Sumokėtos palūkanos				
3.1.12	Kitos išmokos				-200,00

Patvirtinta
ID: -2147424192
D/L: 2019-03-19 11:14:52

P2 Informacija pagal segmentus

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai		Iš viso
		Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos			-184.306,28
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo			-91.967,98
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos			-27.654,60
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių			-11.808,69
1.4	Komandiruočių			-100,00
1.5	Transporto			-200,00
1.6	Kvalifikacijos kėlimo			
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo			-18.000,00
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų			
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina			-10.724,01
1.10	Socialinių išmokų			
1.11	Nuomos			
1.12	Finansavimo			
1.13	Kitų paslaugų			-23.651,00
1.14	Kitos			-200,00
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka			
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
3.1	Išmokos			-156.375,26
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo			-91.700,00
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių			-11.800,00
3.1.3	Komandiruočių			-100,00
3.1.4	Transporto			-200,00
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo			
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo			-18.000,00
3.1.7	Atsargų įsigijimo			-10.724,01
3.1.8	Socialinių išmokų			
3.1.9	Nuomos			
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo			-23.651,25
3.1.11	Sumokėtos palūkanos			
3.1.12	Kitos išmokos			-200,00

PRAĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTU

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai			
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika
1	2	3	4	5	6
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos				
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos				
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių				
1.4	Komandiruočių				
1.5	Transporto				
1.6	Kvalifikacijos kėlimo				
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo				
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų				
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina				
1.10	Socialinių išmokų				
1.11	Nuomos				
1.12	Finansavimo				
1.13	Kitų paslaugų				
1.14	Kitos				
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka				
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
3.1	Išmokos				
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių				
3.1.3	Komandiruočių				
3.1.4	Transporto				
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo				
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo				
3.1.7	Atsargų įsigijimo				
3.1.8	Socialinių išmokų				
3.1.9	Nuomos				
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo				
3.1.11	Sumokėtos palūkanos				
3.1.12	Kitos išmokos				

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija
1	2	7	8	9	10
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos				-142.945,95
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				-83.552,74
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos				-27.654,60
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių				-12.355,86
1.4	Komandiruočių				-100,00
1.5	Transporto				
1.6	Kvalifikacijos kėlimo				-100,00
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo				
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų				
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina				-5.045,43
1.10	Socialinių išmokų				
1.11	Nuomos				
1.12	Finansavimo				
1.13	Kitų paslaugų				-14.137,32
1.14	Kitos				
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka				
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
3.1	Išmokos				-115.806,40
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				-83.700,03
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių				-12.697,89
3.1.3	Komandiruočių				-100,00
3.1.4	Transporto				
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo				-100,00
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo				
3.1.7	Atsargų įsigijimo				-5.079,43
3.1.8	Socialinių išmokų				
3.1.9	Nuomos				
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo				-14.129,05
3.1.11	Sumokėtos palūkanos				
3.1.12	Kitos išmokos				

Josvainių kultūros centras, 300631011, Karių a. 3, Josvainių mstl., Josvainių sen., Kėdainių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424192
D/L: 2019-03-19 11:14:52

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai		Iš viso
		Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos			-142.945,95
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo			-83.552,74
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos			-27.654,60
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių			-12.355,86
1.4	Komandiruočių			-100,00
1.5	Transporto			
1.6	Kvalifikacijos kėlimo			-100,00
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo			
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų			
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina			-5.045,43
1.10	Socialinių išmokų			
1.11	Nuomos			
1.12	Finansavimo			
1.13	Kitų paslaugų			-14.137,32
1.14	Kitos			
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka			
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
3.1	Išmokos			-115.806,40
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo			-83.700,03
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių			-12.697,89
3.1.3	Komandiruočių			-100,00
3.1.4	Transporto			
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo			-100,00
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo			
3.1.7	Atsargų įsigijimo			-5.079,43
3.1.8	Socialinių išmokų			
3.1.9	Nuomos			
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo			-14.129,05
3.1.11	Sumokėtos palūkanos			
3.1.12	Kitos išmokos			

P3 Nematerialusis turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas	Kitas nemateria
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai
1	2	3	4	5	6
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		399,39		
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį				
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina				
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina				
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį				
3.1	Parduoto				
3.2	Perduoto				
3.3	Nurašyto				
4	Pergrupavimai (+/-)				
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai				
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		399,39		
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-399,39		X
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X			X
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X
10.1	Parduoto	X			X
10.2	Perduoto	X			X
10.3	Nurašyto	X			X
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-399,39		X
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje				
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma				
18.1	Parduoto				
18.2	Perduoto				
18.3	Nurašyto				
19	Pergrupavimai (+/-)				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)				
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		0,00		
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00		

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas	Kitas nematerial
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai
1	2	3	4	5	6

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	alusis turtas	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestižas
		Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai	
1	2	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje				
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį				
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina				
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina				
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį				
3.1	Parduoto				
3.2	Perduoto				
3.3	Nurašyto				
4	Pergrupavimai (+/-)				
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai				
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)				
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*		X	X	
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį		X	X	
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma		X	X	
10.1	Parduoto		X	X	
10.2	Perduoto		X	X	
10.3	Nurašyto		X	X	
11	Pergrupavimai (+/-)		X	X	
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai		X	X	
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)		X	X	
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje				
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma				
18.1	Parduoto				
18.2	Perduoto				
18.3	Nurašyto				
19	Pergrupavimai (+/-)				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)				
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)				
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)				

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestižas
		Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai	
1	2	7	8	9	10

Patvirtinta
-2147424192
2019-03-19 11:14:52

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Iš viso
1	2	11
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	399,39
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį	
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina	
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina	
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį	
3.1	Parduoto	
3.2	Perduoto	
3.3	Nurašyto	
4	Pergrupavimai (+/-)	
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai	
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	399,39
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-399,39
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	
10.1	Parduoto	
10.2	Perduoto	
10.3	Nurašyto	
11	Pergrupavimai (+/-)	
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-399,39
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*	
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma	
18.1	Parduoto	
18.2	Perduoto	
18.3	Nurašyto	
19	Pergrupavimai (+/-)	
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)	
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	0,00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	0,00

Patvirtinta
-2147424192
2019-03-19 11:14:52

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Iš viso
1	2	11

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai
			Gyvenamieji	Kiti	
1	2	3	4	5	6
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			1.008.326,42	
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)				
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina				
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina				
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				
3.1	Parduoto				
3.2	Perduoto				
3.3	Nurašyto				
4	Pergrupavimai (+/-)				
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai				
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)			1.008.326,42	
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-247.689,72	
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	X			
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-22.371,72	
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X			
10.1	Parduoto	X			
10.2	Perduoto	X			
10.3	Nurašyto	X			
11	Pergrupavimai (+/-)	X			
12	Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X			
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X		-270.061,44	
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X			
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*	X			
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X			
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X			
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X			
18.1	Parduoto	X			
18.2	Perduoto	X			
18.3	Nurašyto	X			
19	Pergrupavimai (+/-)	X			
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X			
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)	X			
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X
25.1	Parduoto		X	X	X

25.2	Perduoto		X	X	X
25.3	Nurašyto		X	X	X
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		X	X	X
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)		X	X	X
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)			738.264,98	
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)			760.636,70	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės
1	2	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		21.204,00		
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)				
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina				
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina				
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				
3.1	Parduoto				
3.2	Perduoto				
3.3	Nurašyto				
4	Pergrupavimai (+/-)				
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai				
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		21.204,00		
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-6.799,69		
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*				
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		-2.382,12		
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)				
10.1	Parduoto				
10.2	Perduoto				
10.3	Nurašyto				
11	Pergrupavimai (+/-)				
12	Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai				
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)		-9.181,81		
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje				
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)				
18.1	Parduoto				
18.2	Perduoto				
18.3	Nurašyto				
19	Pergrupavimai (+/-)				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)				
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	
25.1	Parduoto		X	X	

25.2	Perduoto		X	X	
25.3	Nurašyto		X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)		X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)		12.022,19		
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)		14.404,31		

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba
			Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
1	2	11	12	13	14
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	19.843,95		1.646,23	
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)				
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina				
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina				
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				
3.1	Parduoto				
3.2	Perduoto				
3.3	Nurašyto				
4	Pergrupavimai (+/-)				
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai				
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)	19.843,95		1.646,23	
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-7.431,39	X	-343,00	X
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*		X		X
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-2.694,96	X	-205,80	X
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)		X		X
10.1	Parduoto		X		X
10.2	Perduoto		X		X
10.3	Nurašyto		X		X
11	Pergrupavimai (+/-)		X		X
12	Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai		X		X
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	-10.126,35	X	-548,80	X
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X		
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*		X		
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		X		
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		X		
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)		X		
18.1	Parduoto		X		
18.2	Perduoto		X		
18.3	Nurašyto		X		
19	Pergrupavimai (+/-)		X		
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai		X		
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)		X		
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		X	X
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis	X		X	X
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	X		X	X
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)	X		X	X
25.1	Parduoto	X		X	X

25.2	Perduoto	X		X	X
25.3	Nurašyto	X		X	X
26	Pergrupavimai (+/-)	X		X	X
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai	X		X	X
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)	X		X	X
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	9.717,60		1.097,43	
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	12.412,56		1.303,23	

Patvirtinta
ID: -2147424192
D/L: 2019-03-19 11:14:52

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	15	16
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.051.020,60
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina		
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina		
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)		
3.1	Parduoto		
3.2	Perduoto		
3.3	Nurašyto		
4	Pergrupavimai (+/-)		
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai		
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		1.051.020,60
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-262.263,80
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-27.654,60
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X	
10.1	Parduoto	X	
10.2	Perduoto	X	
10.3	Nurašyto	X	
11	Pergrupavimai (+/-)	X	
12	Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X	-289.918,40
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*		
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)		
18.1	Parduoto		
18.2	Perduoto		
18.3	Nurašyto		
19	Pergrupavimai (+/-)		
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai		
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)		
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)	X	
25.1	Parduoto	X	

25.2	Perduoto	X	
25.3	Nurašyto	X	
26	Pergrupavimai (+/-)	X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)		761.102,20
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)		788.756,80

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys	
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys
1	2	3	4	5	6
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje				
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		10.724,01		
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		10.724,01		
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina				
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-10.724,01		
3.1	Parduota				
3.2	Perleista (paskirstyta)				
3.3	Sunaudota veikloje		-10.724,01		
3.4	Kiti nurašymai				
4	Pergrupavimai (+/-)				
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai				
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		0,00		
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje				
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)				
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį				
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma				
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)				
11.1	Parduota				
11.2	Perleista (paskirstyta)				
11.2	Sunaudota veikloje				
11.3	Kiti nurašymai				
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)				
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai				
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)				
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		0,00		
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)				

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID: -2147424192
D/L: 2019-03-19 11:14:52

P8 Atsargos

Eil. Nr.	Straipsniai*	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
		Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje				
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)				10.724,01
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina				10.724,01
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina				
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)				-10.724,01
3.1	Parduota				
3.2	Perleista (paskirstyta)				
3.3	Sunaudota veikloje				-10.724,01
3.4	Kiti nurašymai				
4	Pergrupavimai (+/-)				
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai				
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)				0,00
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje				
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)				
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį				
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma				
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)				
11.1	Parduota				
11.2	Perleista (paskirstyta)				
11.2	Sunaudota veikloje				
11.3	Kiti nurašymai				
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)				
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai				
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)				
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)				0,00
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)				

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjų laikotarp
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso
1	2	3	4	5
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)			
1.1	Pinigai bankų sąskaitose			
1.2	Pinigai kasoje			
1.3	Pinigai kelyje			
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose			
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas			
1.6	Pinigų ekvivalentai			
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)			
2.1	Pinigai bankų sąskaitose			
2.2	Pinigai kasoje			
2.3	Pinigai kelyje			
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose			
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas			
2.6	Pinigų ekvivalentai			
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	1.045,75		278,05
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	1.045,75		278,05
3.2	Pinigai kasoje			
3.3	Pinigai kelyje			
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose			
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas			
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių			
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai			
4	**Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)**	**1.045,75**		**278,05**
5	**Iš jų išteklių fondų lėšos**			

Josvainių kultūros centras, 300631011, Karių a. 3, Josvainių mstl., Josvainių sen., Kėdainių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
-2147424192
2019-03-19 11:14:52

ısio ataskaitinio ɔio diena
Biudžeto asignavimai
6

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį		
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas
1	2	3	4	5	6
1	**Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**	**47.480,44**			
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	47.480,44			
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti				
2	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**	**201.422,14**	**146.230,00**	**0,00**	
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	201.422,14	2.684,30	4.723,86	
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		143.545,70	-4.723,86	
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)**	**538.110,87**			
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	538.110,87			
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti				
4	**Iš kitų šaltinių**	**1.581,28**	**7.943,35**	**0,00**	
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.303,23		4.321,02	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	278,05	7.943,35	-4.321,02	
5	**Iš viso finansavimo sumų**	**788.594,73**	**154.173,35**	**0,00**	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumon

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos				
		Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	7	8	9	10
1	**Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**			**-1.555,92**	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti			-1.555,92	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti				
2	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**			**-154.433,68**	
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti			-15.611,84	
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			-138.821,84	
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)**			**-17.634,12**	
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti			-17.634,12	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti				
4	**Iš kitų šaltinių**			**-7.381,45**	
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti			-4.485,68	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			-2.895,77	
5	**Iš viso finansavimo sumų**			**-181.005,17**	

Patvirtinta
ID: -2147424192
D/L: 2019-03-19 11:14:52

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį			Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	11	12	13	14
1	**Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**				**45.924,52**
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti				45.924,52
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti				
2	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**				**193.218,46**
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti				193.218,46
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti				0,00
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)**				**520.476,75**
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti				520.476,75
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti				
4	**Iš kitų šaltinių**				**2.143,18**
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti				1.138,57
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti				1.004,61
5	**Iš viso finansavimo sumų**				**761.762,91**