Mažeikių rajono Židikų kultūros centras, 300603827, M. Pečkauskaitės g. 28, Židikų mstl., Židikų sen., Mažeikių r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394738
D/L: 2022-04-15 14:27:34

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2022-04-15 Nr. S-30
(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**		**141.239,12**	**146.399,13**
I	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	141.239,12	146.399,13
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		138.509,11	140.953,15
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		0.00	0.00
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.265,26	1.997,04
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.464,75	3.448,94
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas	1		
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**23.147,33**	**17.396,66**
I	Atsargos	P08	2.791,24	3.356,80
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		2.791,24	3.356,80
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	P09	10,16	130,93
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	18.634,06	13.483,16
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	1		
III.5	Sukauptos gautinos sumos		18.634,06	13.483,16
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1.711,87	425,77
	IŠ VISO TURTO:		164.386,45	163.795,79

(tęsinys kitame puslapyje)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 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**	**144.772,39**	**150.312,63**
I	Iš valstybės biudžeto		9.859,33	10.018,81
II	Iš savivaldybės biudžeto		22.437,60	26.317,26
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		111.743,59	113.550,79
IV	Iš kitų šaltinių		731,87	425,77
E	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**18.634,06**	**13.483,16**
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		18.634,06	13.483,16
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	60,37	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	18.573,69	13.391,21
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			91,95
F	**GRYNASIS TURTAS**	**P18**	**980,00**	**0,00**
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		980,00	0,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		980,00	0,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		164.386,45	163.795,79

Laikinai einanti direktorės pareigas		Vida Abrasonienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Vyresnioji buhalterė		Roma Petrauskienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(parašas)	(vardas ir pavardė)

Mažeikių rajono Židikų kultūros centras, 300603827, M. Pečkauskaitės g. 28, Židikų mstl., Židikų sen., Mažeikių r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394738
D/L: 2022-04-15 14:27:34

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2022-04-15 Nr. S-30
(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**		**203.136,17**	**172.111,34**
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		202.056,17	171.711,34
I.1	Iš valstybės biudžeto		2.059,48	159,48
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		191.955,83	167.886,49
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.807,20	1.807,20
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		6.233,66	1.858,17
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1.080,00	400,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	1.080,00	400,00
III.2	Pervestinų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	**P02**	**-202.155,34**	**-172.111,00**
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-150.735,38	-134.896,38
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-5.160,01	-4.759,57
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-11.779,86	-11.222,30
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-15.100,00	-100,00
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-7.481,04	-11.502,79
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-11.899,05	-9.629,96
XIV	KITOS			
C	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**980,83**	**0,34**
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**	**P23**	**-0,83**	**-0,34**
F	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G	**PELNO MOKESTIS**			
H	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**980,00**	**0,00**
I	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**980,00**	**0,00**
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Laikinai einanti direktorės pareigas		Vida Abrasonienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Vyresnioji buhalterė		Roma Petrauskienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(parašas)	(vardas ir pavardė)

Mažeikių rajono Židikų kultūros centras, 300603827, M. Pečkauskaitės g. 28, Židikų mstl., Židikų sen., Mažeikių r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394738
D/L: 2022-04-15 14:27:34

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2022-04-15 Nr. 5-30
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		0,00	0,00	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		980,00	980,00	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						980,00	980,00	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Laikinai einanti direktorės pareigas		Vida Abrasonienė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Vyresnioji buhalterė		Roma Petrauskienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)	(parašas)	(vardas ir pavardė)

Mažeikių rajono Židikų kultūros centras, 300603827, M. Pečkauskaitės g. 28, Židikų mstl., Židikų sen., Mažeikių r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394738
D/L: 2022-04-15 14:27:34

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2022-04-15 Nr. S-30
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**1.286,96**	**0,00**	**1.286,96**	**1.572,49**	**0,00**	**1.572,49**
I	Įplaukos		193.263,36	0,00	193.263,36	167.248,43	0,00	167.248,43
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		191.365,03	0,00	191.365,03	165.791,41	0,00	165.791,41
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		1.900,00	0,00	1.900,00			
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		182.925,27	0,00	182.925,27	163.960,87	0,00	163.960,87
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		6.539,76	0,00	6.539,76	1.830,54	0,00	1.830,54
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		1.080,00	0,00	1.080,00	400,00	0,00	400,00
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		100,00	0,00	100,00	400,00	0,00	400,00
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		718,33	0,00	718,33	657,02	0,00	657,02
II	Pervestos lėšos		-100,00	0,00	-100,00	-900,00	0,00	-900,00
II.1	Į valstybės biudžetą							
II.2	Į savivaldybių biudžetus		-100,00	0,00	-100,00	-900,00	0,00	-900,00
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	Į kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-191.876,40	0,00	-191.876,40	-164.775,94	0,00	-164.775,94
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-145.552,90	0,00	-145.552,90	-129.246,87	0,00	-129.246,87
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-11.832,45	0,00	-11.832,45	-14.411,02	0,00	-14.411,02
III.3	Komandiruočių							
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kėlimo							
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-15.100,00	0,00	-15.100,00	-100,00	0,00	-100,00
III.7	Atsargų įsigijimo		-7.481,04	0,00	-7.481,04	-11.367,50	0,00	-11.367,50
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-11.910,01	0,00	-11.910,01	-9.650,55	0,00	-9.650,55
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos							

(tęsinys kitame puslapyje)

Mažeikių rajono Židikų kultūros centras, 300603827, M. Pečkauskaitės g. 28, Židikų mstl., Židikų sen., Mažeikių r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	**INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**					**-1.600,00**	**0,00**	**-1.600,00**
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas					-1.600,00	0,00	-1.600,00
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**		**-0,86**	**0,00**	**-0,86**	**-0,12**	**0,00**	**-0,12**
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		-0,86	0,00	-0,86	-0,12	0,00	-0,12
D	**VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI**							
I	**Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)**		**1.286,10**	**0,00**	**1.286,10**	**-27,63**	**0,00**	**-27,63**
II	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		**425,77**		**425,77**	**453,40**		**453,40**
III	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**		**1.711,87**		**1.711,87**	**425,77**		**425,77**

Laikinai einanti direktorės pareigas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Vida Abrasonienė
(vardas ir pavardė)

Vyresnioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Roma Petrauskienė
(vardas ir pavardė)

MAŽEIKIŲ RAJONO ŽIDIKŲ KULTŪROS CENTRAS

Kodas 300603827, M.Pečkauskaitės g.28, Židikai, Mažeikių r. tel.(8-443)50041,el.p. zidikukc@gmail.com

2021 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Židikai

2022 m. gegužės 31 d.

I. BENDROJI DALIS

Mažeikių rajono Židikų kultūros centro įsteigimo data : 2006 m. spalio mėn. 02 d. Veiklos pradžia 2006-10-02. Teisinė forma ir priklausomybė: Mažeikių rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga. Mažeikių rajono Židikų kultūros centro steigėjas ir savininkas: Mažeikių rajono savivaldybė Savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija: Mažeikių rajono savivaldybės Taryba.

Mažeikių rajono Židikų kultūros centro pagrindinės veiklos rūšys: teatro spektaklių pastatymai (kodas 92.31.10.), koncerto, teatro salių veikla (92,32.10.), šokių ir pramogų salių ir kitų meno renginių eksploatavimo veikla (92. 32.20.) šokių ratelių, folkloro grupės, kapelų veikla (92.34.30.)

Mažeikių rajono Židikų kultūros centras neturi kontroliuojamų ir (arba) asocijuotųjų viešojo sektoriaus subjektų.

Mažeikių rajono Židikų kultūros centre 2021 m. pabaigoje dirbo 16 darbuotojų.

Susiklosčius sudėtingai ekonominei situacijai Lietuvoje kultūros centrui skiriamas nepakankamas finansavimas. Skirtų asignavimų neužtenka sklandžiai Mažeikių rajono Židikų kultūros centro veiklai užtikrinti.

II. APSKAITOS POLITIKA

Mažeikių rajono Židikų kultūros centro parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus .

Mažeikių rajono Židikų kultūros centras, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus 2017 m. liepos 3 d. įsakymu Nr. V – 23 „Dėl Mažeikių rajono Židikų kultųros centro buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo,

įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Mažeikių rajono Židikų kultūros centro finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius: valstybės funkciją; programą; lėšų šaltinį; valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, visais reikšmingais atvejais išsami.

Mažeikių rajono Židikų kultūros centras buhalterinę apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymus;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymus;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymą Nr. IX-574;
- Kitus apskaitą reglamentuojančius LR įstatymus ir teisės aktus.

Mažeikių rajono Židikų kultūros centro apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti įstaigos finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

Mažeikių rajono Židikų kultūros centras tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais: Subjekto; Veiklos tęstinumo; Periodiškumo; Pastovumo; Piniginio mato; Kaupimo; Palyginimo; Atsargumo; Neutralumo; Turinio viršenybės prieš formą.

Mažeikių rajono Židikų kultūros centro apskaita tvarkoma taikant dvejybinį įrašą.

Mažeikių rajono Židikų kultūros centro apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginį vienetą – eurą.

Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos, kurių buvimas ir atlikimas ar rezultatų įforminimas susijęs su užsienio valiuta, apskaitoje perskaičiuojami į eurus pagal Lietuvos banko nustatytą užsienio valiutos santykį.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Per ataskaitinius finansinius metus apskaitos politika nebuvo keista.

Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas. Apskaitoje ilgalaikis nematerialus turtas yra atvaizduojamas įsigijimo verte. Nematerialų ilgalaikį turtą sudaro programinės įrangos ir jos licenzijos. Balanse nematerialusis turtas rodomas balansine verte, lygia jo likutinei vertei, kurią sudaro iš įsigijimo vertės atėmus amortizacijos sumą sukauptą per naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikis materialus turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina, o balanse rodomas balansine verte, lygia jo likutinei vertei, kurią sudaro suma , gauta iš ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos atėmus nusidėvėjimo sumą, sukauptą per visą jo naudingo tarnavimo laiką. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė kaip vieneri metai ir įsigijimo vertė ne mažesnė kaip 500 eurų.

Atsargos. Atsargos apskaitomos faktine įsigijimo savikaina, sudarant finansinę atskaitomybę balanse jos rodomos įsigijimo savikaina su PVM. Į atsargų įsigijimo savikainą įtraukiamos visos įsigijimo ir kitos išlaidos, susidariusios gabenant atsargas į jų buvimo vietą ir suteikiant joms būtiną tinkamam naudojimui būklę. Atsargų sunaudojimas registruojamas naudojant nuolat apskaitomų atsargų apskaitos būdą pagal nurašymo aktus, patvirtintus įstaigos vadovo. Atiduoto naudoti Įstaigos veikloje inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis.

Finansavimo apskaita. Finansavimo sumos (gauti asignavimai arba pavedimų lėšos) skirtos įstaigos veiklai finansuoti, t.y. nepiniginiam turtui įsigyti ar kitoms išlaidoms kompensuoti, šios finansavimo sumos yra mažinamos, jas pripažįstant finansavimo pajamomis. Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, t.y., kai jos panaudojamos. Gautinos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos gavėjo apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos. Kai gautinos finansavimo sumos yra gautos, finansavimo sumos perkeliamos iš gautinų finansavimo sumų į gautų finansavimo sumų sąskaitą. Kadangi finansinių metų pabaigoje finansavimo sumų likutis, kuris nebuvo panaudotas pagal finansavimo paskirtį, teisės aktų nustatyta tvarka turi būti grąžintas į atitinkamą biudžetą . Atitinkama gautų finansavimo sumų dalis perkeliama į grąžintinų finansavimo sumų sąskaitas.

Informacijos grupavimas pagal segmentus. Segmentai – įstaigos pagrindinės veiklos dalys pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimančios vienarūšes įstaigos teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją. Įstaiga skiria - poilsis , kultūra ir religija segmentą. Apie segmentą pateikiama informacija: segmento sąnaudos, segmento pinigų srautai.

Pajamų pripažinimas. Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

Pajamomis laikomas tik įstaigos ekonominės naudos padidėjimas. Į apskaitą įtraukiamos visos pagal nustatytus įkainius įvertintos suteiktos paslaugos. Pajamos turi būti įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte.

Sąnaudų pripažinimas. Sąnaudos, patirtos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėje atskaitomybėje pagal kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kurį jos buvo patirtos-kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, t.y. suteikiamos paslaugos. Atiduoto naudoti Įstaigos veikloje inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis.

Grynasis turtas. Mažeikių rajono Židikų kultūros centro grynąjį turtą sudaro sukauptas perviršis ar deficitas (veiklos rezultatas).

III. PASTABOS

1. Ilgalaikis materialusis turtas *(pastaba Nr. P4)*

2021 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono Židikų kultūros centro apskaitoje registruota 141239,12 Eur ilgalaikio materialiojo turto likučio suma.

Per ataskaitinius metus įsigyto ilgalaikio materialaus turto nebuvo. Nurašyto ilgalaikio turto nebuvo .

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena ilgalaikis materialusis turtas sumažėjo 5160,01 Eur. Tam įtakos bendrai turėjo priskaityta nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį 5160,01 Eur.

Mažeikių rajono Židikų kultūros centro apskaitoje nėra registruota ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo.

Detalesnė informacija apie materialiojo turto balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per 2021 m. pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P4 „Ilgalaikis materialusis turtas“ bei lentelėje „Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina“.

2. Atsargos *(pastaba Nr. P8)*

2021 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono Židikų kultūros centro apskaitoje registruota 2791,24 Eur atsargų likučio suma.

Per ataskaitinius metus atsargų buvo įsigyta už 15444,38 Eur., iš jų pirkta – 15444,38 Eur,. Įstaigos veikloje sunaudota už 16009,94 Eur

.Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena atsargų likutis sumažėjo 565,56 Eur , nes nurašyta daugiau kuro.

Detalesnė informacija apie balansinės atsargų vertės pasikeitimą pagal atsargų grupes per 2021 m. pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P8 „Atsargos".

3. Išankstiniai apmokėjimai *(pastaba Nr. P9)*

2021 m. gruodžio 31 d. Židikų kultūros centro apskaitoje registruota 10,16 Eur išankstinių apmokėjimų suma. Išankstinius apmokėjimus sudaro išankstniai apmokėjimai tiekėjams už paslaugas – 10,16 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena išankstinių apmokėjimų likutis sumažėjo 120,77 Eur, nes apmokėta tiekėjams už komunalines paslaugas.

Detalesnė informacija apie išankstinius mokėjimus pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P9 „Išankstiniai apmokėjimai"

4. Per vienerius metus gautinos sumos *(pastaba Nr. P10)*

2021 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono Židikų kultūros centro apskaitoje registruota 18634,06 Eur per vienerius metus gautinų sumų.

Sukauptas gautinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro:

- sukaupta finansavimo pajamų suma iš savivaldybės biudžeto (finansų skyrius) pajamos savarankiškoms funkcijoms finansuoti – 18634,06 Eur

Iš viso sukauptos gautinos sumos sudaro 18634,06 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena per vienerius metus gautinos sumos padidėjo 5150,90 Eur.

Sukauptos gautinos sumos padidėjo 5150,90 Eur, nes padidėjo sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos.

Detalesnė informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P10 „Gautinos sumos"

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai *(pastaba Nr. P11)*

2021 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono Židikų kultūros centro pinigų likutis banko sąskaitoje registruotas 1711,87 Eur .

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena pinigų likutis padidėjo 1286,10 Eur, Šią sumą sudaro nepanaudotas likutis gautas 2 procentai iš VMĮ ir iš rėmėjų.

Detalesnė informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P11 „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“

6. Finansavimo sumos *(pastaba Nr. P12)*

2021 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono Židikų kultūros centro apskaitoje registruotas finansavimo sumų likutis –144772,39 Eur.

Iš valstybės biudžeto finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 9859,33 Eur,

Iš savivaldybės biudžeto finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 22437,60 Eur,

Iš ES finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 111743,59 Eur

Iš kitų šaltinių finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 731,87 Eur

Detalesnė informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P12 „Finansavimo sumos“.

Detalesnė informacija apie finansavimo sumų likučius pateikta aiškinamojo rašto priedo lentelėje „Finansavimo sumų likučiai“

Detalesnė informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P12 „Gauta parama“.

Detalesnė informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P12 „Paramos panaudojimas“.

7. Įsipareigojimai

2021 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono Židikų kultūros centro apskaitoje registruota įsipareigojimų dalis nacionaline valiuta 18634,06 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutinę praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena įsipareigojimų likutis padidėjo 5150,90 Eur, nes padidėjo priskaityti atostoginių kaupiniai.

Detalesnė informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P24 „Finansinės rizikos valdymas“

8. Tiekėjams mokėtinos sumos

2021 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono Židikų kultūros centro apskaitoje tiekėjams mokėtinų sumų likutis yra 60,37 Eur .

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena tiekėjams mokėtinos sumos padidėjo 60,37 Eur, nes liko neapmokėtą už elektros energiją.

9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

2021 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono Židikų kultūros centro apskaitoje su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų likučio nėra.

10. Sukauptos mokėtinos sumos *(pastaba Nr. P17)*

2021 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono Židikų kultūros centro apskaitoje registruotas sukauptų mokėtinų sumų likutis 18634,06 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena sukauptos mokėtinos sumos padidėjo 5150,90 Eur, nes 2021 m padidėjo priskaičiuoti atostoginių kaupiniai

Detalesnė informacija apie sukauptas mokėtinas sumas pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P17 „Trumpalaikės mokėtinos sumos“.

11. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

2021 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono Židikų kultūros centro apskaitoje registruotas kitų trumpalaikių įsipareigojimų likučio nėra

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena kiti trumpalaikiai įsipareigojimai sumažėjo 91,95 Eur, nes 2021 m apmokėti visi įsiskolinimai už komunalines paslaugas.

Detalesnė informacija apie kitus trumpalaikius įsipareigojimus pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P17 „Trumpalaikės mokėtinos sumos".

12. Grynasis turtas

2021 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono Židikų kultūros centro apskaitoje registruotas grynojo turto likutis yra 900,00 Eur .

Detalesnė informacija grynojo turto pokyčius pateikiama „Grynojo turto pokyčių ataskaitoje"

13. Pagrindinės veiklos kitos pajamos *(pastaba Nr. P21)*

2021 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono Židikų kultūros centro apskaitoje registruotos pagrindinės veiklos kitos pajamos sudarė 1080,00 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena pagrindinės veiklos kitos pajamos padidėjo 680,00 Eur., nes surinkta daugiau lėšų už suteiktas paslaugas.

Detalesnė informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P21 „Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos".

14. Pagrindinės veiklos sąnaudos ir išmokos *(pastaba Nr. P02)*

2021 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono Židikų kultūros centro apskaitoje registruota sukauptų 202155,34 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų suma.

Pagrindinę šių sąnaudų dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 150735,38 Eur , paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 15100,00 Eur, bei kitų paslaugų sąnaudos – 11899,06 Eur .

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena labiausiai padidėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 15839,00 Eur., nes padidėjo darbo užmokesčio priskaitymai ir paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos 15000,00 Eur, nes padidėjo padidėjo paprastojo remonto poreikis.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena labiausiai sumažėjo sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos 4021,75 Eur, nes sumažėjo atsargų įsigijimo poreikis.

2021 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono Židikų kultūros centro apskaitoje išmokos pinigų srautų ataskaitoje sudaro 191876,40 Eur.

Pagrindinę šių išmokų dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokos 145552,90 Eur , paprastojo remonto ir eksploatavimo išmokos – 15100,00 Eur , bei kitų paslaugų įsigijimo išmokos 11910,01 Eur .

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutinę praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena labiausiai padidėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokos 16306,03 Eur., nes padidėjo priskaitomas darbo užmokestis bei paprastojo remonto ir eksploatavimo išmokos 15000,00 Eur nes padidėjo paprastojo remonto poreikis.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena labiausiai sumažėjo atsargų įsigijimo išmokos 3886,46 Eur, kadangi sumažėjo atsargų įsigijimo poreikis.

Detalesnė informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas bei išmokas pagal veiklos segmentus pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P2 „Informacija pagal segmentus“ ir aiškinamojo rašto priedo lentelėje „Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“.

15. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos *(pastaba Nr. P22)*

2021 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono Židikų kultūros centro apskaitoje registruotos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 150735,38 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena sąnaudos padidėjo 15839,00 Eur. nes padidėjo darbo užmokesčio priskaitymai.

Detalesnė informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P22 „Pagrindinės veiklos sąnaudos“ ir aiškinamojo rašto priedo lentelėje „Pagrindinės veiklos sąnaudų pastabos 1“

16. Finansinės ir investicinės veikos rezultatas

2021 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono Židikų kultūros centro apskaitoje registruotas finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų likutis yra 0,83 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena finansinės ir investicinės veiklos rezultatas padidėjo 0,49 Eur, nes priskaičiuoti delspinigiai už elektrą.

Detalesnė informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P23 „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos".

17. Grynasis perviršis ar deficitas

2021 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono Židikų kultūros centro apskaitoje registruotas grynasis perviršis yra 980,00 Eur .

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena grynasis perviršis padidėjo 980,00 Eur, nes liko nepanaudotos surinktos spec. lėšos.

Mažeikių rajono Židikų kultūros centre nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.

Mažeikių rajono Židikų kultūros centre sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta

Laikinai einanti direktorės pareigas Vida Abrasonienė

Parengė:

Vyr. buhalterė Roma Petrauskienė, tel.(8 616) 31423; el.p. roma.petrauskiene@mazeikai.lt