

Šiuolaikinio meno centras, 291424950, Vokiečių g. 2, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394134
D/L: 2022-03-09 10:07:35

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2022-03-31 Nr. S-52
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		7.614.381,48	6.578.377,44
I	Nematerialusis turtas	P03	245,63	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		245,63	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	7.614.135,85	6.578.377,44
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		16.773,81	17.084,85
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		6.886.668,00	6.506.668,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		23.200,14	37.139,13
II.6	Transporto priemonės		2.137,02	4.678,46
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		5.285,53	5.285,53
II.8	Baldai ir biuro įranga		5.360,07	7.521,47
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		674.711,28	
III	Ilgalaikis finansinis turtas	I		
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		701.194,13	733.884,57
I	Atsargos	P08	118.852,67	126.479,47
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		54.618,84	61.482,72
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		2.700,00	
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		61.533,83	64.996,75
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	13.483,09	51.603,57
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	366.590,88	246.009,17
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		16.551,30	6.873,55
III.5	Sukauptos gautinos sumos		273.608,10	221.782,92
III.6	Kitos gautinos sumos		76.431,48	17.352,70
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	202.267,49	309.792,36
	IŠ VISO TURTO:		8.315.575,61	7.312.262,01

(tęsinys kitame puslapyje)

Šiuolaikinio meno centras, 291424950, Vokiečių g. 2, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

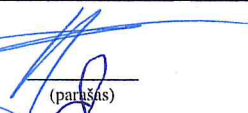
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

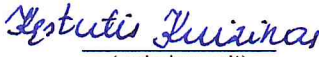
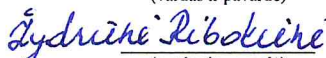
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1.692.900,73	1.524.160,13
I	Iš valstybės biudžeto		1.157.458,74	1.192.111,79
II	Iš savivaldybės biudžeto		96,33	96,33
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		526.972,76	323.047,03
IV	Iš kitų šaltinių		8.372,90	8.904,98
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		450.445,97	102.459,21
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		450.445,97	102.459,21
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	326.629,61	24.209,59
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	60.086,76	78.249,62
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	63.729,60	
F	GRYNASIS TURTAS	P18	6.172.228,91	5.685.642,67
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai		5.908.145,64	5.528.145,64
II.1	Tikrosios vertės rezervas		5.908.145,64	5.528.145,64
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		264.083,27	157.497,03
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		106.586,24	-10.539,93
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		157.497,03	168.036,96
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNJOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		8.315.575,61	7.312.262,01


 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


 (parašas)

 (parašas)


 (vardas ir pavardė)

 (vardas ir pavardė)

Šiuolaikinio meno centras, 291424950, Vokiečių g. 2, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394134
D/L: 2022-03-09 10:07:35

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

2022-03-31 Nr. 5-52
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.232.834,40	1.148.098,44
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.214.614,70	1.133.545,14
I.1	Iš valstybės biudžeto		1.035.659,26	1.076.859,09
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		20.900,00	
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		147.329,89	48.124,83
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		10.725,55	8.561,22
II	MOKEŠČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		18.219,70	14.553,30
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	18.219,70	14.553,30
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-1.301.139,88	-1.254.265,02
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-682.134,19	-645.589,14
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-20.836,14	-21.763,43
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-83.968,05	-55.296,62
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-10.997,87	-2.662,20
V	TRANSPORTO		-33.237,61	-4.055,84
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-775,80	-899,29
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-17.754,75	-77.183,11
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			-1.040,22
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-35.819,12	-60.425,94
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS		-50.953,25	-9.524,58
XII	FINANSAVIMO			-15,02
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-350.255,30	-360.780,60
XIV	KITOS		-14.407,80	-15.029,03
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-68.305,48	-106.166,58
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		116.794,12	80.304,13
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	116.794,12	80.304,13
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	58.097,60	15.322,52
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKEŠTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		106.586,24	-10.539,93
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		106.586,24	-10.539,93
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Duoblorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
Upr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)
2/3
(parašas)

Kęstutis Kuizinas
(vardas ir pavardė)
Indrė Ribokienė
(vardas ir pavardė)

(Visos sumos euraiš, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2022-03-21 Nr. 5-52 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	Prašę ataskaitinis laikotarpis		Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		220 515,30	1 525,81	222 041,11	238 047,11	2 214,69	240 261,80
I	Išlaikos		1 260 378,55	343 166,18	1 603 544,73	1 159 875,05	557 501,54	1 717 376,59
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaikoms ir atsargoms:		1 093 459,49	298 749,46	1 392 208,95	1 022 284,86	498 396,20	1 520 681,06
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		744 743,04	298 749,46	1 043 492,50	642 506,25	498 396,20	1 140 902,45
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		20 900,00	0,00	20 900,00			
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		314 640,24	0,00	314 640,24	373 203,51	0,00	373 203,51
I.1.4	Iš kitų šaltinių		13 176,21	0,00	13 176,21	6 575,10	0,00	6 575,10
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		146 715,74	0,00	146 715,74	101 007,71	0,00	101 007,71
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		20 019,35	44 416,72	64 436,07	36 582,48	59 105,34	95 687,82
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įlaikos		183,97	0,00	183,97			
II	Pervestos lėšos							
II.1	I valstybės biudžetą		-125 273,75	0,00	-125 273,75	-121 288,24	0,00	-121 288,24
II.2	I savivaldybių biudžetus		-125 109,11	0,00	-125 109,11	-102 007,71	0,00	-102 007,71
II.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-164,64	0,00	-164,64	-14 815,83	0,00	-14 815,83
III	Kitiems subjektams					-4 464,70	0,00	-4 464,70
III.1	Išmokos	P02	-914 589,50	-341 640,37	-1 256 229,87	-800 539,70	-555 286,85	-1 355 826,55
III.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-570 817,01	-101 810,04	-672 627,05	-346 002,20	-291 330,22	-637 332,22
III.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-6 848,72	-75 192,68	-82 041,40	-447,88	-55 390,85	-55 838,73
III.4	Komandiruočių		-13 222,52	-1 833,77	-15 056,29	-2 230,68	-61,52	-2 292,20
III.5	Transporto		-26 347,47	-8 276,59	-34 624,06	-568,07	-3 305,55	-3 873,62
III.6	Kvalifikacijos kėlimo		-183,00	-775,80	-958,80		-899,29	-899,29
III.7	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-1 072,65	-17 901,98	-18 974,63	-1 332,58	-78 345,74	-79 678,32
III.8	Atsargų įsigijimo		-15 555,19	-9 550,17	-25 105,36	-23 373,01	-40 030,30	-63 403,31
III.9	Socialinių įmokų							
III.10	Nuomos		-35 613,62	-18 535,19	-54 148,81	-1 651,00	-7 873,58	-9 524,58
III.11	Kitų paslaugų įsigijimo		-132 568,85	-105 899,76	-238 468,61	-405 955,21	-75 689,29	-481 644,50
III.12	Sumokėtos palūkanos							
	Kitos išmokos		-112 360,47	-1 864,39	-114 224,86	-18 979,07	-2 360,71	-21 339,78
								(tesinys kitame puslapyje)

2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Pradžios 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		-328.040,17	-1.525,81	-329.565,98	-1.458,00	-2.214,69	-3.672,69
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-328.040,17	-1.525,81	-329.565,98	-1.458,00	-2.214,69	-3.672,69
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 biologiniams 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 biologiniams turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LUKŲČIUI		0,00	0,00	0,00			
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-107.524,87	0,00	-107.524,87	236.589,11	0,00	236.589,11
II	P pinigų ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		309.792,36		309.792,36	73.203,25		73.203,25
III	P pinigų ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		202.267,49		202.267,49	309.792,36		309.792,36

Dreikönig

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Nyr. bubalteni

(vryiasias buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Agrostis Quirina

(vardas ir pavardė)

Industri-Bekehrung

(vardas ir pavardė)

Šiuolaikinio meno centras, 291424950, Vokiečių g. 2, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paviršūnė
ID: -2147394134
D/L: 2022-03-09 10:07:35

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2022-03-04 Nr. 5-52
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną								
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X	6,018,145.64	X		168,036.96	6,186,182.60	
3	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	-490,000.00		X		-490,000.00	
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 grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		-10,539.93	-10,539.93	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną			5,528,145.64			157,497.03	5,685,642.67	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	380,000.00		X		380,000.00	
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		106,586.24	106,586.24	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną			5,908,145.64			264,083.27	6,172,228.91	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Dviletovai
(teisės aktais pareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
M. bukaltevi
(vriaušiusis būditeris (būditeris), jeigu nivaloma pagal teisės aktus)

[Signature]
(parašas)
[Signature]
(parašas)

Lyduktis Luviznas
(vardas ir pavardė)
Lyduktis Luviznas
(vardas ir pavardė)

Šiuolaikinio meno centras, 291424950, Vokiečių g. 2, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394134
D/L: 2022-03-09 10:07:35

VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PRIVALOMASIS BENDRASIS SĄSKAITŲ PLANAS
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

M. S-52

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
0KL	Nebalansinės sąskaitos			
1KL	Ilgalaikis turtas	7.614.381,48	6.578.377,44	1.036.004,04
11	Nematerialusis turtas	245,63		245,63
111	Pietros darbai			
112	Programinė įranga ir jos licencijos	245,63		245,63
113	Patentai ir kitos licencijos			
114	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai			
115	Kitas nematerialusis turtas			
116	Nebaigti projektai			
117	Isankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą			
118	Prestižas			
12	Ilgalaikis materialusis turtas	7.614.135,85	6.578.377,44	1.035.758,41
1201	Žemė			
1202	Pastatai	16.773,81	17.084,85	-311,04
12021	Gyvenamieji pastatai			
12022	Negyvenamieji pastatai	16.773,81	17.084,85	-311,04
1203	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
12031	Infrastruktūros statiniai			
12032	Kiti statiniai			
1204	Nekilnojamosios kultūros vertybės	6.886.668,00	6.506.668,00	380.000,00
12041	Kultūros paveldo statiniai	6.886.668,00	6.506.668,00	380.000,00
12042	Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės			
1205	Mašinos ir įrenginiai	23.200,14	37.139,13	-13.938,99
12051	Gamybos mašinos ir įrenginiai			
12052	Ginkluotė ir karinė technika			
12053	Medicinos įranga			
12054	Kitos mašinos ir įrenginiai	23.200,14	37.139,13	-13.938,99
1206	Transporto priemonės	2.137,02	4.678,46	-2.541,44
1207	Kilnojamosios kultūros vertybės	5.285,53	5.285,53	0,00
12071	Muziejinės vertybės			
12072	Antikvariniai ir meno kūriniai	5.285,53	5.285,53	0,00
12073	Kitos kilnojamosios kultūros vertybės			
1208	Baldai ir biuro įranga	5.360,07	7.521,47	-2.161,40
12081	Baldai	45,15	438,86	-393,71
12082	Kompiuterinė įranga	5.314,92	7.082,61	-1.767,69
12083	Kitu biuro įranga			
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
12091	Scenos meno priemonės			
12092	Bibliotekų fondai			
12093	Kitos vertybės			
12094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1210	Nebaigta statyba ir isankstiniai apmokėjimai	674.711,28		674.711,28
12101	Nebaigta statyba	674.711,28		674.711,28
12102	Isankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą			
16	Ilgalaikis finansinis turtas			
161	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius			
1611	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus			
1612	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus			
1613	Investicijos į kitus subjektus			
162	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			
1621	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą			
1622	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą			
163	Po vieno metų gautinos sumos			
1631	Ilgalaikės paskolos			
1632	Kitos ilgalaikės gautinos sumos			

Šiuolaikinio meno centras, 291424950, Vokiečių g. 2, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
164	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			
165	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			
166	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą			
17	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
19	Biologinis turtas			
191	Gyvūnai			
192	Medynai			
193	Parkų ir skverų želdiniai			
194	Daugiametiniai sodiniai			
195	Pasėliai			
196	Kitas biologinis turtas			
197	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą			
2KL	Trumpalaikis turtas	701.194,13	733.884,57	-32.690,44
20	Atsargos	118.852,67	126.479,47	-7.626,80
200	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
201	Medžiagos ir žaliavos	53.714,22	57.282,88	-3.568,66
202	Ūkinis inventorių	904,62	4.199,84	-3.295,22
203	Nebaigta gaminti produkcija	2.700,00		2.700,00
204	Nebaigtos vykdyti sutartys			
205	Pagaminta produkcija			
206	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)	61.533,83	64.996,75	-3.462,92
207	Kitas turtas, skirtas parduoti			
21	Išankstiniai apmokėjimai	13.483,09	51.603,57	-38.120,48
211	Išankstiniai apmokėjimai	6.321,93	49.736,54	-43.414,61
212	Atėmiančių laikotarpių sąnaudos	7.161,16	1.867,03	5.294,13
22	Per vienus metus gautinos sumos	366.590,88	246.009,17	120.581,71
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
2211	Po vieno metų gautinų sumų einamųjų metų dalis			
2212	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
222	Gautinos finansavimo sumos			
223	Gautinos mokesčių sumos			
224	Gautinos socialinės įmokos			
225	Gautinos sumos už turto naudojimą	16.529,95	6.873,55	9.656,40
226	Gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas	21,35		21,35
227	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybės	73.450,00	15.300,00	58.150,00
228	Sukauptos gautinos sumos	273.608,10	221.782,92	51.825,18
229	Kitos gautinos sumos	2.981,48	2.052,70	928,78
23	Trumpalaikės investicijos			
231	Trumpalaikiai vertybiniai popieriai			
232	Trumpalaikiai terminuoti indėliai			
233	Kitos trumpalaikės investicijos			
24	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	202.267,49	309.792,36	-107.524,87
241	Pinigai bankų sąskaitose	202.267,49	309.792,36	-107.524,87
242	Grynųjų pinigų			
243	Pinigai įšaldytose sąskaitose			
244	Pinigai kelyje			
245	Piniginiai dokumentai			
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)			
3KL	Grynasis turtas	-6.172.228,91	-5.685.642,67	-486.586,24
31	Sukauptas perviršis ar deficitas	-264.083,27	-157.497,03	-106.586,24
32	Rezervai	-5.908.145,64	-5.528.145,64	-380.000,00
321	Tikrosios vertės rezervas	-5.908.145,64	-5.528.145,64	-380.000,00
322	Kiti rezervai			
33	Dalininkų kapitalas			
4KL	Finansavimo sumos	-1.692.900,73	-1.524.160,13	-168.740,60
41	Finansavimo sumos (gautinos)			
411	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautinos)			
412	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautinos)			
413	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautinos)			
414	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos)			
415	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautinos)			
416	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautinos)			
42	Finansavimo sumos (gautos)	-1.692.900,73	-1.524.160,13	-168.740,60
421	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)	-57.450,02	-58.138,19	688,17
4211	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-3.246,39	-3.313,89	67,50
4212	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių kitoms išlaidoms (gautos)	-54.203,63	-54.824,30	620,67

Šiuolaikinio meno centras, 291424950, Vokiečių g. 2, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

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

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
422	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautos)			
4221	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4222	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms (gautos)			
423	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautos)	-469.522,74	-264.908,84	-204.613,90
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-456.949,09	-1.395,50	-455.553,59
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)	-12.573,65	-263.513,34	250.939,69
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)	-1.157.458,74	-1.192.111,79	34.653,05
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-1.092.869,22	-1.088.738,37	-4.130,85
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-64.589,52	-103.373,42	38.783,90
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)	-96,33	-96,33	0,00
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-96,33	-96,33	0,00
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)			
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)	-8.372,90	-8.904,98	532,08
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-3.228,26	-3.060,64	-167,62
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)	-5.144,64	-5.844,34	699,70
5KL	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
51	Ilgalaikiai atidėjiniai			
52	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
521	Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			
522	Ilgalaikės užsienio paskolos			
523	Ilgalaikės vidaus paskolos			
524	Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			
525	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
6KL	Trumpalaikiai įsipareigojimai	-450.445,97	-102.459,21	-347.986,76
61	Trumpalaikiai atidėjiniai			
611	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis			
612	Trumpalaikiai atidėjiniai			
62	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
621	Ilgalaikių įsipareigojimų pagal vyriausybės vertybinius popierius einamųjų metų dalis			
622	Ilgalaikių užsienio paskolų einamųjų metų dalis			
623	Ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis			
624	Ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
625	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
63	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
631	Trumpalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			
632	Trumpalaikės užsienio paskolos			
633	Trumpalaikės vidaus paskolos			
634	Trumpalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			
635	Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
64	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
641	Mokėtinų subsidijos			
642	Mokėtinų dotacijos			
643	Mokėtinų finansavimo sumos			
6431	Mokėtinų finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			
6432	Mokėtinų finansavimo sumos asignavimų valdytojų programų vykdytojams			
6433	Kitos mokėtinų finansavimo sumos			
65	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
66	Mokėtinų socialinės išmokos			
661	Mokėtinų valstybinio socialinio draudimo išmokos			
662	Mokėtinų socialinės išmokos iš valstybės biudžeto			
663	Mokėtinų socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto			
664	Mokėtinų socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo			
665	Mokėtinų sumos pensijų fondams			
666	Kitos mokėtinų socialinės išmokos			
67	Grąžintini mokesčiai ir įmokos			
671	Grąžintini mokesčiai			
672	Grąžintinos socialinių įmokų permokos			
673	Grąžintinos sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir netesybų permokos			
674	Kitos grąžintinos permokos			
68	Pervestinos sumos			
681	Pervestinos sumos į valstybės biudžetą			
682	Pervestinos sumos į savivaldybių biudžetus			
683	Pervestinos sumos įsteigti fondams			
684	Pervestinos sumos pagal surinktas įmokas užsienio valstybių organizacijoms			
685	Kitos pervestinos sumos			
686	Grąžintinos finansavimo sumos			
69	Mokėtinų sumos, susijusios su vykdoma veikla	-450.445,97	-102.459,21	-347.986,76
691	Tiekėjams mokėtinų sumos	-326.629,61	-24.209,59	-302.420,02
692	Mokėtinų sumos darbuotojams			
693	Mokėtinai veiklos mokesčiai	-35.047,00		-35.047,00
694	Gauti išankstiniai mokėjimai			
695	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-88.769,36	-78.249,62	-10.519,74
7KL	Pajamos	-1.407.792,23	-1.243.773,31	-164.018,92
70	Finansavimo pajamos	-1.214.614,70	-1.133.545,14	-81.069,56
701	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos	-35.836,91	-46.792,52	10.955,61

Šiuolaikinio meno centras, 291424950, Vokiečių g. 2, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	-1.178.777,79	-1.086.752,62	-92.025,17
71	Mokesčių pajamos			
711	Apskaičiuotos mokesčių pajamos			
712	Pervestinos mokesčių sumos į valstybės biudžetą			
713	Pervestinos mokesčių sumos į savivaldybių biudžetus			
714	Pervestinos mokesčių sumos įsteigčių fondams			
715	Grąžintinos mokesčių sumos			
72	Socialinių įmokų pajamos			
721	Apskaičiuotos socialinių įmokų pajamos			
722	Pervestinos socialinės įmokos			
73	Turto naudojimo pajamos	-116.784,12	-80.304,13	-36.479,99
731	Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos	-116.784,12	-80.304,13	-36.479,99
732	Pervestinos sumos už turto naudojimą į valstybės biudžetą			
733	Pervestinos sumos už turto naudojimą į savivaldybių biudžetus			
734	Pervestinos sumos už turto naudojimą kitiems viešojo sektoriaus subjektams			
74	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos	-18.219,70	-14.553,30	-3.666,40
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos	-18.219,70	-14.553,30	-3.666,40
742	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas į valstybės biudžetą			
743	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas į savivaldybių biudžetus			
75	Sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansinė ar investicinė veikla, pajamos			
76	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-58.163,71	-15.370,74	-42.792,97
761	Palūkanų pajamos			
762	Baudų ir delspinigių pajamos	-58.150,00	-15.300,00	-42.850,00
763	Pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos	-13,71	-70,74	57,03
764	Vertybinių popierių perkainojimo pelnas			
765	Dividendai			
766	Finansinio turto perleidimo pelnas			
767	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
77	Kitos pajamos	-10,00		-10,00
771	Rinkliavų pajamos			
772	Kitos pajamos	-10,00		-10,00
8KL	Sąnaudos	1.301.205,99	1.254.313,24	46.892,75
81	Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos			
82	Socialinių įmokų sąnaudos			
821	Valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos			
822	Socialinių įmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos			
823	Socialinių įmokų iš savivaldybės biudžeto sąnaudos			
824	Privalomojo sveikatos draudimo fondo socialinių įmokų sąnaudos			
825	Kitų socialinių įmokų sąnaudos			
83	Subsidijų, dotacijų, finansavimo sąnaudos		15,02	-15,02
831	Subsidijų sąnaudos			
832	Dotacijų sąnaudos			
833	Finansavimo sąnaudos		15,02	-15,02
87	Pagrindinės veiklos sąnaudos	1.301.139,88	1.254.250,00	46.889,88
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos	671.230,72	635.371,30	35.859,42
8702	Socialinio draudimo sąnaudos	10.903,47	10.217,84	685,63
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	20.836,14	21.763,43	-927,29
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	83.968,05	55.296,62	28.671,43
8705	Komandiruočių sąnaudos	10.997,87	2.662,20	8.335,67
8706	Transporto sąnaudos	33.237,61	4.055,84	29.181,77
8707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	775,80	899,29	-123,49
8708	Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos	17.754,75	77.183,11	-59.428,36
8709	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos		1.040,22	-1.040,22
8710	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	35.819,12	60.425,94	-24.606,82
8711	Nuomos sąnaudos	50.953,25	9.524,58	41.428,67
8712	Kitų paslaugų sąnaudos	350.255,30	360.780,60	-10.525,30
8713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	14.407,80	15.029,03	-621,23
88	Kitos veiklos sąnaudos			
89	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	66,11	48,22	17,89
891	Palūkanų sąnaudos			
892	Baudų ir delspinigių sąnaudos	25,74	0,13	25,61
893	Sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos	40,37	48,09	-7,72
894	Vertybinių popierių perkainojimo nuostoliai			
895	Finansinio turto perleidimo nuostoliai			
896	Finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos			
9KL	Specialiosios sąskaitos			
91	Nuosavybės metodo įtaka			
911	Kontroliuojamų subjektų rezultatas			
912	Asocijuotųjų subjektų rezultatas			
92	Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka			
921	Apskaitos politikos keitimo įtaka			
922	Praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtaka			
93	Pelno mokesčiai			

Vyriausioji buhalterė
Žydrūnė Ribokienė

ŠIUOLAIKINIO MENO CENTRO 2021 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Nr. S-52

I. BENDROJI DALIS

Šiuolaikinio meno centras (toliau – Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga. Steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Lietuvos Respublikos Kultūros ministerija. Įstaigos juridinis kodas -291424950, PVM kodas – LT914249515, buveinės adresas – Vokiečių g. 2, Vilnius, Lietuvos Respublika, elektroninio pašto adresas info@cac.lt, interneto svetainė <http://www.cac.lt/>.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Šiuolaikinio meno centras neturi.

Šiuolaikinio meno centras yra atskiras juridinis vienetas, turintis įstaigos antspaudą bei atsiskaitomąsias sąskaitas banke.

Šiuolaikinio meno centro veikla:

Šiuolaikinio meno centras inicijuoja ir rengia šiuolaikinio meno parodas ir projektus, skatina šiuolaikinio meno sklaidą visuomenėje, skatina šiuolaikinio meno raidą ir integraciją į pasaulinius šiuolaikinio meno procesus.

Šiuolaikinio meno centras savo tikslams įgyvendinti yra išsikėlęs eilę uždavinių:

- pristatyti visuomenei Lietuvos ir užsienio šalių šiuolaikinio meno tendencijas, meno raidos įvairovę;
- ugdyti visuomenės sampratą apie šiuolaikinį meną, atskleisti jo ištakas, savitumą, kultūrinę vertę, ryšius su pasaulio meno ir kultūros procesais.

Įstaigoje per ataskaitinį laikotarpį vidutinis darbuotojų skaičius sudarė 39 darbuotojų.

Ataskaitiniu laikotarpiu nepastebėta esminių praėjusio laikotarpio klaidų.

II. APSKAITOS POLITIKA

Šiuolaikinio meno centras apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas sudaro vadovaudamasis:

- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu
- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais;
- Kitais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinės apskaitos tvarkymą.

Šiuolaikinio meno centras, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei vadovaujasi apskaitos politika, kuri patvirtinta 2012 m. birželio 20 d. Šiuolaikinio meno centro direktoriaus įsakymu Nr. V-39. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaita tvarkoma naudojant Finansų valdymo ir apskaitos informacinę sistemą. Darbo užmokestis skaičiuojamas kompiuterine programa „Steko alga“.

III. BENDRIEJI APSKAITOS PRINCIPAI, METODAI IR TAISYKLĖS

Tvarkydamas apskaitas ir sudarydamas finansines ataskaitas, Šiuolaikinio meno centras vadovaujasi Finansų ministerijos sąskaitų planu. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal dimensijas: valstybės funkciją, programą, finansavimo šaltinį, valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį, finansavimo paskirtį ir kitą informaciją.

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

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir euro centais. Įstaiga sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2021 m. gruodžio 31 d. duomenis.

MINIMALIOS APSKAITOS POLITIKOS NUOSTATOS

Nematerialusis turtas

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. 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. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboliškai vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinę mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga	3
2.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės	6
3.	Kitas nematerialusis turtas	5
4.	Prestižas	10

Ilgalaikis materialusis turtas

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. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukaupą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0. Kultūros vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupus nusidėvėjimą bei nuvertėjimą (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1	Pastatai	
1.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2.5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio, perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai); monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir denginiai gelžbetoniniai) pastatai	110
1.2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdengimai ir denginiai-gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	70
1.3.	Tašytų rąstų pastatai	40
1.4.	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	20
2	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
2.1.	Infrastruktūros statiniai	
2.1.1.	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmenys	20
2.1.2.	Metaliniai	30
2.1.3.	Mediniai	10
2.2.	Kiti statiniai	30
3	Nekilnojamojo kultūros paveldo objektai	
3.1.	Nekilnojamojo kultūros paveldo objektų restauravimo darbai	7
4	Mašinos ir įrenginiai	
4.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	12

4.2.	Apsaugos įranga	6
4.3.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo ryšio įrenginiai	
4.4.	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijos tinklų valdymo renginiai ir įranga, video garso aparatūra	4
		6
4.5.	Šaldymo įrenginiai	10
4.6.	Šiluminiai įrenginiai	8
4.7.	Ventiliatoriai	7
4.8.	Stelazai	18.2
4.9.	Grindų plovimo mašinos	8
5.0.	Galandinimo, šlifavimo staklės	20
5.1.	Informaciniai postai/skydai	6
5.2.	Mobilūs pastoliai, kelio užtvagai	10
5.3.	Keltuvai neįgaliesiems ir kt.	15
5.4.	Kitos mašinos ir įrenginiai	6
6.	Transporto mašinos:	
6.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	7
6.2.	Specialūs automobiliai	6
6.3.	Krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	7
6.4.	Kitos transporto priemonės	4
7.	Baldai ir biuro įranga:	
7.1.	Spec. baldai	9
7.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
7.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės, faksimiliniai aparatai, skeneriai, spausdintuvai	6
7.4.	Biuro baldai	9
8.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
8.1.	Scenos meno priemonės	8
8.2.	Muzikos instrumentai	8
8.3.	Kopėčios ir kitas ūkinis inventorių bei reikmenys	8
8.4.	Specialieji drabužiai ir avalynė	1
8.5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	8

Biologinis turtas

Atsiradus teisei disponuoti biologiniu turtu ir jį kontroliuoti, Šiuolaikinio meno centras apskaitoje taiko 16-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto "Biologinis turtas ir mineraliniai išteklių" nuostatus."

Atsargos

Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje jei jo atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 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.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Kai atsargos parduodamos, sunaudojamos, nurašomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis tuo laikotarpiu, kai yra suteikiamos viešosios paslaugos arba pripažįstamos atitinkamos pajamos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar nurašymu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekyne ir vertine išraiška.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, Šiuolaikinio meno centras įvertina jį įsigijimo savikaina. Šiuolaikinio meno centro finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį (po vieno metų gautinas sumas ir kitą ilgalaikį finansinį turtą) ir trumpalaikį (per vienerius metus gautinas sumas; pinigus ir pinigų ekvivalentus; kitą trumpalaikį finansinį turtą).

Išankstiniai apmokėjimai ir gautinos sumos

Šiuolaikinio meno centre išankstiniai mokėjimai skirstomi į išankstinius mokėjimus už nematerialųjį turtą, už ilgalaikį materialųjį turtą, išankstines įmokas pagal draudimo ir panašias sutartis, kitus išankstinius mokėjimus (tiekejams, darbuotojams ir kiti išankstiniai apmokėjimai).

Gautinos sumos registruojamos tada, kai Šiuolaikinio meno centras įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal pirkimo sąskaitą faktūrą ar kitą dokumentą, pagal kurį sąnaudos bus patiriamos ateinančiais laikotarpiais. Kiekvieno mėnesio pabaigoje, apskaitoje pripažįstamos patirtos sąnaudos mažinant ateinančių laikotarpių sąnaudas. Sąnaudos pripažįstamos proporcingomis dalimis per tiek mėnesių, kiek jos bus faktiškai patirtos.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigai rodomi finansinės būklės ataskaitos trumpalaikio turto straipsnyje.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – Šiuolaikinio meno centro iš valstybės biudžeto, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų ar kitų juridinių bei fizinių asmenų gauti arba gautini pinigai

arba kitas turtas, skirti Šiuolaikinio meno centro nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijos atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir Šiuolaikinio meno centro gautus arba gautinus pinigus ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms dengti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios 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.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17 - ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18 - ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“, 19- ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24 - ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami: ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina; trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

Atidėjiniai taisyklės nustatytos 18 - ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“. Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje Šiuolaikinio meno centras turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi išteklių, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

Pajamos

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

Sąnaudos

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.

Šiuolaikinio meno centro apskaitoje darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 d.

Segmentai

Šiuolaikinio meno centras tvarko apskaitą pagal veiklos segmentą ""Poilsis, kultūra ir religija"", prie kurio priskiriamos tik pagrindinės veiklos pajamos ir sąnaudos (įskaitant praėjusių laikotarpių klaidų taisymą ir apskaitos politikos keitimo įtaką), turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir pinigų srautai.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Sandoriai užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų sąskaitose.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Šiuolaikinio meno centro finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

Apskaitos politikos keitimas

Šiuolaikinio meno centras pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Šiuolaikinio meno centro finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Šiuolaikinio meno centro apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,15 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija. Jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

PASTABOS

Pastaba Nr. 1.P03. Nematerialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį Šiuolaikinio meno centras nematerialaus turto nupirko už 245,63 Eur.

2021 m. gruodžio 31 d. nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro programinę įrangą 2327,21 Eur. Iš jo už 2081,58 Eur visiškai amortizuotas, bet naudojamas veikloje.

Pateikiame formą apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per 2021 m. pagal 13-ojo standarto 1 priede nustatytą formą – žr. **priedą Nr.1.**

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

Pastaba Nr. 2. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė 7614135,85 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 676594,55 Eur. Iš kurio didžiausią dalį sudaro L. Sapiegu. g. 13 kapitalinis remontas (674711,28 Eur). Neatlygintinai gauto materialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo. Per ataskaitinį laikotarpį sukauptas materialiojo turto nusidėvėjimas 20836,14 Eur. Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar

naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro 721695,38 Eur. Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, įstaiga neturi. Materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, įstaiga neturi. Nenaudojamo veikloje ilgalaikio materialiojo turto įstaiga neturi. Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje nėra.

Vadovaujantis 12-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Ilgalaikis materialusis turtas“ 2021 m. gruodžio 31 d. Šiuolaikinio meno centras buhalterinėje apskaitoje registravo patikslintą nekilnojamųjų kultūros vertybių tikrąją vertę:

kultūros paveldo pastato Parodų rūmai, Vokiečių g. 2, Vilnius vertė padidėjo 380000,00 Eur. lyginant su 2020 m;

administracinio pastato Sapielių rūmai, L. Sapielių g. 13, Vilnius tikroji vertė nustatyta remiantis draudžiamąja verte, pagal 2021 m. kovo 03 d. draudimo polisą pastato tikroji vertė 2920668,00 Eur. Liko tokia pati lyginant su 2020 m.

Pateikiame formą apie materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per 2021 m. pagal 12-ojo standarto 1 priede nustatytą formą - žr. **priedą Nr.2.**

Pastaba Nr.P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų balansinė vertė 118852,67 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų įstaigos veiklai už 37195,27 Eur. Nemokamai gautų atsargų iš kitų subjektų negavome. Per ataskaitinį laikotarpį sunaudota veikloje 44578,34 Eur. Perduota kitiems VSS už 5,79 Eur, parduota už 237,94 Eur.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pagal 8 standarto 1 priede pateiktą formą - **priede Nr.3**

Pastaba Nr.P09. Išankstiniai apmokėjimai .

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išankstiniai mokėjimai sudarė 13483,09 Eur., iš jų: išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 6321,93 Eur., kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 7161,16 Eur.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pagal 6 standarto 6 priede pateiktą formą –**priede Nr.4.**

Pastaba Nr. P10. Per vienerius metus gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienus metus gautinos sumos sudarė 366590,88 Eur. Iš jų: sukauptos gautinos sumos iš biudžeto už pervestus nuompinigių 117685,12 Eur, sukauptos finansavimo pajamos 155623,19 Eur., kitos gautinos sumos 3281,27 Eur., gautinos sumos iš pirkėjų už suteiktas paslaugas ir parduotas prekes 16551,30 Eur., gautinos sumos už netesybas sudaro 73450 Eur. Ši suma susidarė iš vėlavimą suteikti projektavimo paslaugas pastatų Vokiečių g. 2 ir L. Sapielių g. 13.

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pagal 17-o VSAFAS 7 priede pateiktą formą - **priede Nr.5.**

Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis banko sąskaitoje buvo 202267,49 Eur: investiciniam projektui vykdyti 126515,60 Eur; projektams vykdyti lėšos iš užsienio ir ES 46254,29 Eur; depozitai už išnuomotas patalpas 27441,32 Eur; kitos pavediminės lėšos 2056,28 Eur.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pagal 17-ojo VSAFAS 8 priede pateiktą formą – **priede Nr. 6.**

Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumų likutis sudaro 1692900,73 Eur iš jų:

- valstybės biudžeto 1157458,74 Eur ;
- savivaldybės biudžeto 96.33 Eur;
- Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų 526972,76 Eur;
- iš kitų šaltinių 8372,90 Eur.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pagal 20 standarto 4 priede pateiktą formą – **priede Nr.7.**

Informacija apie finansavimo sumų likučius pagal 20 standarto 5 priede pateiktą formą – **priede Nr.7.1.**

Pastaba Nr. 11. P17. Tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 326629,61 Eur . Iš jų didžiąją dalį sudaro už L. Sapiegos g.. 13 pastato rangos darbus. Kitas mokėtinas sumas 288682,60 Eur sudaro depozitai už išnuomotas patalpas bei sutarties vykdymo užtikrinimo mokestis.

Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų 2021 m. gruodžio mėn. 31 d. nebuvo.

Šiuolaikinis meno centras 2021 m. gruodžio mėn. 31 d. ilgalaikių įsipareigojimų neturėjo.

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pagal 17-ojo VSAFAS 12 priede pateiktą formą – **priede Nr.8.**

Pastaba Nr. P17. Sukauptos mokėtinos sumos .

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptos mokėtinos sumos sudaro 60086,76 Eur, iš jų : sukaupytą atostoginių 59224,76 Eur ir įmokų Sodrai priskaitymas 862,00 Eur.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 63729,60 Eur, iš jų: mokėtini veiklos mokesčiai (mokėtinas PVM) 35047,00 Eur, depozitai už išnuomotas patalpas 28670,60 Eur ir 12 Eur mokėtina suma darbuotojui pagal avansinę apyskaitą.

Pastaba Nr.P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro 18219,70 Eur, už bilietus surinktos pajamos.

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pagal 10-ojo VSAFAS 2 priede pateiktą formą – **priede Nr. 9.**

Pastaba Nr.P21 Kitos veiklos pajamos.

Kitos veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 116794,12 Eur. Didžiausią dalį sudaro turto nuomos pajamos. Veiklos sąnaudų nepatirta.

Informacija apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pagal 10-ojo VSAFAS 3 priede pateiktą formą – **priede Nr.10.** Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos.

Pastaba Nr.P02 Sąnaudos.

Pagrindinės veiklos sąnaudas laikotarpio pabaigoje sudarė 1301139,88 Eur. Kitų paslaugų sąnaudas sudarė 350255,30 Eur. Kitų paslaugų sąnaudoms priskirtos įvairių paslaugų pirkimo sąnaudos (autorinių atlyginimų, parodų rengimo paslaugos, apsaugos paslaugos, pastato, patalpų draudimo, licencijų nuomos paslaugos ir kt.).

Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos sudarė 14407,80 Eur, iš jų veiklos mokesčių sąnaudos sudarė 12875,78 Eur., kitos 1532,02 Eur. Prie kitų pagrindinės veiklos sąnaudų priskirti banko mokesčiai ir kt.).

Pastaba Nr. P22 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Ataskaitinio laikotarpio darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

- darbo užmokesčio sąnaudos 665260,57 Eur.;

- ligos pašalpų sąnaudos – 892,77 Eur;
- išeitinių pašalpų sąnaudos -5077,38 Eur;
- socialinio draudimo sąnaudos -10903,47 Eur.

Priedas Nr. 11.

Pastaba Nr. P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansinės ir investicinės veiklos rezultatas 58097,60 Eur. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos 58163,71 Eur: dėl teigiamo valiutos kurso pasikeitimo sudaro 13,71 Eur., pajamos apskaičiuotų baudų ir delspinigių 58150,00 Eur. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos sudarė – 66,11 Eur.; sąnaudos dėl neigiamo valiutos kurso pasikeitimo – 40,37 Eur, delspinigių sąnaudos – 25,74 Eur.

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pagal 6-ojo VSAFAS 4 priede pateiktą formą – **priede Nr.12.**

Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis pagal 17-ojo VSAFAS 13 priede pateiktą formą – **priede Nr.12.1**

Pastaba Nr. 24 2021 m. informacija pagal veiklos segmentus 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ teikiama **priede Nr.13.**

Pastaba Nr. 25. 2021 m. informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą ir paramos panaudojimą pateikta **prieduose Nr.14 ir Nr.14.1.**

PRIDEDAMA.

- Priedas Nr. 1. „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ ir pastabos, 3 lapai;
- Priedas Nr. 2. „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ ir pastabos, 3 lapai;
- Priedas Nr. 3. „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ 1 lapas;
- Priedas Nr. 4. „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“ ,1 lapas;
- Priedas Nr. 5. „Informacija apie per vienus metus gautinas sumas“, 1 lapas;
- Priedas Nr.6. „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“ 1 lapas;
- Priedas Nr.7. „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį“ 2 lapai;
- Priedas Nr.7.1 „Finansavimo sumų likučiai“ 1 lapas;
- Priedas Nr.8. „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“1 lapas;
- Priedas Nr.9. Pagrindinės veiklos kitų pajamų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajam rašte“, 1 lapas;
- Priedas Nr. 10 „Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“, 1 lapas;
- Priedas Nr.11. „Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimas aiškinamajame rašte“, 1 lapas;
- Priedas Nr.12. „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“, 1 lapas;
- Priedas Nr.12.1 „Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis“ , 1 lapas;
- Priedas Nr.13 „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“, 2 lapai.

Priedas Nr.14 „Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą“, 1 lapas;

Priedas Nr. 14.1 „Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį“, 1 lapas.

Direktorius

Kęstutis Kuizinas

Vyr. buhalterė

Žydrūnė Ribokienė