

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

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368422
D/L: 2024-03-01 10:54:58

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024-03-01 Nr. _____
(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		23.233.848,73	8.514.522,73
I	Nematerialusis turtas	P03	3.533,98	384,48
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		3.533,98	384,48
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	23.230.314,75	8.514.138,25
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		16.151,73	16.462,77
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		847.348,51	30.325,00
II.6	Transporto priemonės		188,47	391,75
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		144.092,76	13.505,98
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		6.291.285,53	5.874.285,53
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		15.931.247,75	2.579.167,22
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		1.181.060,41	2.058.054,60
I	Atsargos	P08	118.183,74	116.091,58
I.1	Strateginės ir naliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		53.703,98	49.404,89
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		935,00	2.700,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		63.544,76	63.986,69
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	360.026,08	7.609,81
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	442.041,46	419.573,41
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	53,00	269,01
III.5	Sukauptos gautinos sumos		439.228,58	411.983,19
III.6	Kitos gautinos sumos		2.759,88	7.321,21
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	260.809,13	1.514.779,80
	IŠ VISO TURTO:		24.414.909,14	10.572.577,33

(tęsinys kitame puslapyje)

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

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

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS			
I	Iš valstybės biudžeto	P12	18.529.900,10	5.031.335,39
II	Iš savivaldybės biudžeto		7.006.958,48	1.625.524,21
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		232,49	738,12
IV	Iš kitų šaltinių		11.498.763,05	3.385.964,48
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		23.946,08	19.108,58
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		303.665,56	416.354,47
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		303.665,56	416.354,47
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			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P17	155.377,54	292.252,62
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		13,86	39,82
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	82.837,68	62.422,43
F	GRYNASIS TURTAS		65.436,48	61.639,60
I	Dalininkų kapitalas	P18	5.581.343,48	5.124.887,47
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas		5.307.477,64	4.890.477,64
II.2	Kiti rezervai		5.307.477,64	4.890.477,64
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		273.865,84	234.409,83
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		39.456,01	-29.673,44
G	MAŽUMOS DALIS		234.409,83	264.083,27
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		24.414.909,14	10.572.577,33

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

Buhalterinės apskaitos ir finansų sk. vedėja - vyr. buhalterė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Kęstutis Kuizinas
(vardas ir pavardė)

Žydrūnė Ribokienė
(vardas ir pavardė)

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

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

Patvirtinta
ID: -2147368422
D/L: 2024-03-01 10:54:58

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

2024-03-01 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.459.975,80	1.486.328,60
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.452.109,13	1.476.228,26
I.1	Iš valstybės biudžeto		1.390.363,37	1.344.827,65
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		505,63	2.940,56
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		59.628,34	123.411,28
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.611,79	5.048,77
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		7.866,67	10.100,34
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	7.866,67	10.100,34
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-1.515.651,45	-1.641.954,77
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-912.839,34	-805.434,51
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-39.297,79	-16.783,36
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-34.969,80	-78.469,75
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-12.161,13	-62.816,24
V	TRANSPORTO		-8.081,21	-16.021,98
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-2.343,68	-3.544,20
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-3.183,67	-2.443,69
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-17.756,67	-26.385,93
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-129.025,86	-66.358,23
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS		-49.547,28	-44.408,12
XII	FINANSAVIMO		-60,29	-2.622,48
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-283.269,85	-497.294,44
XIV	KITOS		-23.114,88	-19.371,84
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-55.675,65	-155.626,17
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		71.336,24	125.942,77
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	71.336,24	125.942,77
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	23.795,42	9,96
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		39.456,01	-29.673,44
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		39.456,01	-29.673,44
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Buhalterinės apskaitos ir finansų sk. vedėja - vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Kęstutis Kuizinas
(vardas ir pavardė)

Žydrūnė Ribokienė
(vardas ir pavardė)

Patvirtinta
ID: -2147368422
D/L: 2024-03-01 10:54:58

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024-03-01 Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis				Pradžės ataskaitinis laikotarpis	
			Tiesioginiai pinigų srautai		Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
			4	5				
1	2	3			6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		13.051.204,36	439.352,33	13.490.556,69	3.204.087,86	9.343,47	3.213.431,33
I	Iplaukos		14.039.954,80	1.029.743,95	15.069.698,75	4.411.637,74	547.667,63	4.959.305,37
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		13.944.829,85	956.136,67	14.900.966,52	4.211.534,59	467.787,49	4.677.287,49
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		4.943.684,78	956.136,67	5.899.821,45	1.281.596,62	465.732,90	1.747.349,52
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto						0,00	3.619,60
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		8.985.861,59	0,00	8.985.861,59	2.910.668,37	0,00	2.910.668,37
I.1.4	Iš kitų šaltinių		15.283,48	0,00	15.283,48	15.650,00	0,00	15.650,00
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		66.410,78	0,00	66.410,78	139.166,18	0,00	139.166,18
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		18.471,77	73.607,28	92.079,05	60.802,52	81.914,73	142.717,25
I.6	Gautos palikanos							
I.7	Kitos įplaukos		10.242,40	0,00	10.242,40	134,45	0,00	134,45
II	Pervestos lėšos		-77.857,27	0,00	-77.857,27	-140.661,36	-1.100,00	-141.761,36
II.1	I valstybės biudžetą		-68.107,27	0,00	-68.107,27	-138.946,62	0,00	-138.946,62
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-9.750,00	0,00	-9.750,00	-1.714,74	-1.100,00	-2.814,74
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-910.893,17	-590.391,62	-1.501.284,79	-1.066.888,52	-537.224,16	-1.604.112,68
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-515.776,12	-368.793,55	-884.569,67	-455.379,10	-311.384,04	-766.763,14
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-9.308,95	-35.883,91	-45.192,86	-14.960,40	-80.046,96	-95.007,36
III.3	Komandiruočių		-6.707,17	-5.259,63	-11.966,80	-61.478,12	-3.723,97	-65.202,09
III.4	Transporto		-1.508,47	-7.117,78	-8.626,25	-13.931,25	-6.151,64	-20.082,89
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-482,79	-1.910,89	-2.393,68	-670,97	-3.361,20	-3.361,20
III.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-380,96	-2.416,36	-2.797,32	-1.876,60	-2.547,57	-2.547,57
III.7	Atsargų įsigijimo		-132.389,34	-19.573,03	-151.962,37	-44.775,33	-29.733,14	-74.508,47
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos		-2.629,32	-51.214,90	-53.844,22	-16.665,56	-30.576,15	-47.241,71
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-231.303,15	-94.527,21	-325.830,36	-443.710,07	-61.045,18	-504.755,25
III.11	Sumokėtos palikanos							
III.12	Kitos išmokos		-10.406,90	-3.694,36	-14.101,26	-15.317,72	-9.325,28	-24.643,00

(tesinsy kitame puslapyje)

Šiuolaikinio meno centras, 291424950, Vokiečių g. 2, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Prašę ataskaitinis laikotarpis	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai
I	2	3	4	5	6	7
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-14.305.104,70	-439.352,33	-14.744.457,03	-9.343,47
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-14.305.104,70	-439.352,33	-14.744.457,03	-9.343,47
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	Iplaukus iš gautų paskolų					
II	Gautų paskolų grąžinimas					
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas					
IV.1	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti					
IV.2	Iš valstybės biudžeto					
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					
IV.4	Iš kitų šaltinių					
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti					
VI	Gauti dalininko įnašai					
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai					
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ					
I	EKVIVALENTŲ LIKUTČIUI					
II	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-70,33	0,00	-70,33	
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-1.253.970,67	0,00	-1.253.970,67	
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1.514.779,80	1.514.779,80	1.514.779,80	1.312.512,31
			260.809,13	260.809,13	260.809,13	202.267,49
						1.514.779,80

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliojamas administracijos vadovas)

Buhalterinės apskaitos ir finansų sk. vedėja - vyr. buhalterė
 (vyr. buhalteris)

(parašas)

(parašas)

Kęstutis Kuizinas
 (vardas ir pavardė)

Žydrinė Rihokienė
 (vardas ir pavardė)

Šiuolaikinio meno centras, 291424950, Vokėčių g. 2, Vilniaus m. sav.
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024-03-01 Nr. _____
(data)

Patvirtina
ID: -2147368422
D/L: 2024-03-01 10:54:58

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam 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 užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną			5.908.145,64			264.083,27	6.172.228,91	
2	Permito įgaliaukio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto įgaliaukio turto kitam subjektui įtaka		X	-1.017.668,00	X	X		-1.017.668,00	
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	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		-29.673,44	-29.673,44	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X				
9	Kiti pokyčiai			4.890.477,64			234.409,83	5.124.887,47	
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X		X				
11	Permito įgaliaukio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto įgaliaukio turto kitam subjektui įtaka		X	417.000,00		X		417.000,00	
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	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		39.456,01	39.456,01	
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X				
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną			5.307.477,64			273.865,84	5.581.343,48	

X pažymėti ataskaitos laikai nepildomi.

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigtų pavadinimas)
Būhalterinės apskaitos ir finansų sk. vedėja - vyr. būhalterė
(vyriausiasis būhalteris (būhalteris), teisu nivaldoma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

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

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

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

Patvirtinta
ID: -2147368422
D/L: 2024-03-01 10:54:58

VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PRIVALOMASIS BENDRASIS SĄSKAITŲ PLANAS
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: <i>eurais</i>				
Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęstas ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
0KL	Nebalansinės sąskaitos			
1KL	Ilgalaikis turtas	23.233.848,73	8.514.522,73	14.719.326,00
11	Nematerialusis turtas	3.533,98	384,48	3.149,50
111	Plėtos darbai			
112	Programinė įranga ir jos licencijos	3.533,98	384,48	3.149,50
113	Patentai, autorių ir kitos teisės			
114	Nematerialiosios vertybės			
115	Kitas nematerialusis turtas			
116	Nebaigti projektai			
117	Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą			
118	Prestižas			
12	Ilgalaikis materialusis turtas	23.230.314,75	8.514.138,25	14.716.176,50
1201	Žemė			
12011	Laisva valstybinė žemė			
12012	Sklypai (valstybinė žemė)			
12013	Sklypai (savivaldybių žemė)			
1202	Pastatai	16.151,73	16.462,77	-311,04
12021	Gyvenamieji pastatai			
12022	Negyvenamieji pastatai	16.151,73	16.462,77	-311,04
1203	Infrastruktūros statiniai			
1204	Nekilnojamosios kultūros vertybės	6.286.000,00	5.869.000,00	417.000,00
12041	Kultūros paveldo statiniai	6.286.000,00	5.869.000,00	417.000,00
12042	Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės			
1205	Mašinos ir įrenginiai	847.348,51	30.325,00	817.023,51
12051	Gamybos mašinos ir įrenginiai			
12052	Ginkluotė ir karinė technika			
12053	Medicinos įranga			
12054	Kitos mašinos ir įrenginiai	847.348,51	30.325,00	817.023,51
1206	Transporto priemonės	188,47	391,75	-203,28
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	62.934,54	13.505,98	49.428,56
12081	Baldai	35.367,54	6.848,51	28.519,03
12082	Kompiuterinė įranga	27.567,00	6.657,47	20.909,53
12083	Kita biuro įranga			
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	81.158,22		81.158,22
12091	Scenos meno priemonės			
12092	Bibliotekų fondai			
12094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	81.158,22		81.158,22
1210	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	15.931.247,75	2.579.167,22	13.352.080,53
12101	Nebaigta statyba	14.322.376,30	2.579.167,22	11.743.209,08
12102	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą	1.608.871,45		1.608.871,45
1211	Kiti statiniai			
1212	Kitos vertybės			
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.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus 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 išteklių			
18	Kitas ilgalaikis turtas			
19	Biologinis turtas			
191	Gyvūnai			
192	Medynai			
193	Parkų ir skverų želdiniai			
194	Daugiamėčiai sodiniai			
195	Pasėliai			
196	Kitas biologinis turtas			
197	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą			
2KL	Trumpalaikis turtas			
20	Atsargos	1.181.060,41	2.058.054,60	-876.994,19
200	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	118.183,74	116.091,58	2.092,16
201	Medžiagos ir žaliavos			
202	Užkainiai	46.740,23	48.151,87	-1.411,64
203	Nebaigta gaminti produkcija	6.963,75	1.253,02	5.710,73
204	Nebaigtos vykdyti sutartys	935,00	2.700,00	-1.765,00
205	Pagaminta produkcija			
206	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
207	Kitas turtas, skirtas parduoti	63.544,76	63.986,69	-441,93
21	Išankstiniai apmokėjimai			
211	Išankstiniai apmokėjimai	360.026,08	7.609,81	352.416,27
212	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	357.500,06	5.891,62	351.608,44
22	Per vienus metus gautinos sumos	2.526,02	1.718,19	807,83
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos	442.041,46	419.573,41	22.468,05
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			
226	Gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas		253,01	-253,01
227	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybės	53,00	16,00	37,00
228	Suakauptos gautinos sumos	1.200,00	5.700,00	-4.500,00
229	Kitos gautinos sumos	439.228,58	411.983,19	27.245,39
23	Trumpalaikės investicijos	1.559,88	1.621,21	-61,33
231	Trumpalaikiai vertybiniai popieriai			
232	Trumpalaikiai terminuoti indėliai			
233	Kitos trumpalaikės investicijos			
24	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
241	Pinigai bankų sąskaitose	260.809,13	1.514.779,80	-1.253.970,67
242	Grynųjų pinigų	260.809,13	1.514.779,80	-1.253.970,67
243	Pinigai įsaldytose sąskaitose			
244	Pinigai kelyje			
245	Piniginiai dokumentai			
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)			
3KL	Grynasis turtas			
31	Suakauptas perviršis ar deficitas	-5.581.343,48	-5.124.887,47	-456.456,01
32	Rezervai	-273.865,84	-234.409,83	-39.456,01
321	Tikrosios vertės rezervas	-5.307.477,64	-4.890.477,64	-417.000,00
322	Kiti rezervai	-5.307.477,64	-4.890.477,64	-417.000,00
33	Dalininkų kapitalas			
4KL	Finansavimo sumos			
41	Finansavimo sumos (gautinos)	-18.529.900,10	-5.031.335,39	-13.498.564,71
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)			
421	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)	-18.529.900,10	-5.031.335,39	-13.498.564,71
4211	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-63.240,59	-54.767,96	-8.472,63
4212	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių kitoms išlaidoms (gautos)	-9.462,00	-10.410,64	948,64
		-53.778,59	-44.357,32	-9.421,27

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

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

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs 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)			
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-11.435.522,46	-3.331.196,52	-8.104.325,94
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)	-11.428.138,03	-3.318.894,02	-8.109.244,01
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)	-7.384,43	-12.302,50	4.918,07
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-7.006.958,48	-1.625.524,21	-5.381.434,27
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-6.856.680,05	-1.509.228,41	-5.347.451,64
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)	-150.278,43	-116.295,80	-33.982,63
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-232,49	-738,12	505,63
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-232,49	-738,12	505,63
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)			
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-23.946,08	-19.108,58	-4.837,50
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)	-2.529,85	-2.420,86	-108,99
5KL	Ilgalaikiai įsipareigojimai	-21.416,23	-16.687,72	-4.728,51
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			
61	Trumpalaikiai atidėjiniai	-303.665,56	-416.354,47	112.688,91
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	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
641	Mokėtinės subsidijos			
642	Mokėtinės dotacijos			
643	Mokėtinės finansavimo sumos			
6431	Mokėtinės finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			
6432	Mokėtinės finansavimo sumos asignavimų valdytojų programų vykdytojams			
6433	Kitos mokėtinės finansavimo sumos			
65	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
66	Mokėtinės socialinės išmokos			
661	Mokėtinės valstybinio socialinio draudimo išmokos			
662	Mokėtinės socialinės išmokos iš valstybės biudžeto			
663	Mokėtinės socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto			
664	Mokėtinės socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo			
665	Mokėtinės sumos pensijų fondams			
666	Kitos mokėtinės socialinės išmokos			
67	Gražintini mokesčiai ir įmokos			
671	Gražintini mokesčiai			
672	Gražintinos socialinių įmokų permokos			
673	Gražintinos sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir netesybų permokos			
674	Kitos gražintinos permokos			
68	Pervestinos sumos			
681	Pervestinos sumos į valstybės biudžetą			
682	Pervestinos sumos į savivaldybių biudžetus			
683	Pervestinos sumos išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
684	Pervestinos sumos pagal surinktas įmokas užsienio valstybių organizacijoms			
685	Kitos pervestinos sumos			
686	Gražintinos finansavimo sumos			
69	Mokėtinės sumos, susijusios su vykdoma veikla			
691	Tiekėjams mokėtinės sumos	-303.665,56	-416.354,47	112.688,91
692	Mokėtinės sumos darbuotojams	-155.377,54	-292.252,62	136.875,08
693	Mokėtinė veiklos mokesčiai	-13,86	-39,82	25,96
694	Gauti išankstiniai mokėjimai	-31.239,02	-32.940,00	1.700,98
695	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-4.745,47		-4.745,47
7KL	Pajamos	-112.289,67	-91.122,03	-21.167,64
70	Finansavimo pajamos	-1.555.316,11	-1.612.298,96	56.982,85
701	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos	-1.452.109,13	-1.476.228,26	24.119,13
		-157.971,07	-67.561,69	-90.409,38

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjusio ataskaitinio laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos			
71	Mokesčių pajamos	-1.294.138,06	-1.408.666,57	114.528,51
711	Apskaičiuotos mokesčių pajamos			
712	Pervestinos mokesčių sumos į valstybės biudžetą			
713	Pervestinos mokesčių sumos į savivaldybių biudžetus			
714	Pervestinos mokesčių sumos išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
715	Grąžintinos mokesčių sumos			
72	Socialinių įmokų pajamos			
721	Apskaičiuotos socialinių įmokų pajamos			
722	Pervestinos socialinės įmokos			
73	Turto naudojimo pajamos			
731	Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos	-71.005,60	-121.262,77	50.257,17
732	Pervestinos sumos už turto naudojimą į valstybės biudžetą	-71.005,60	-121.262,77	50.257,17
733	Pervestinos sumos už turto naudojimą į savivaldybių biudžetus			
734	Pervestinos sumos už turto naudojimą išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
735	Pervestinos sumos už turto naudojimą kitiems viešojo sektoriaus subjektams			
74	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos			
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos	-8.197,31	-10.280,34	2.083,03
742	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turą, paslaugas į valstybės biudžetą	-8.197,31	-10.280,34	2.083,03
743	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turą, paslaugas į savivaldybių biudžetus			
744	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turą, paslaugas išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
745	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turą, paslaugas kitiems viešojo sektoriaus subjektams			
75	Sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansinė ar investicinė veikla, pajamos		-4.500,00	4.500,00
76	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
761	Palūkanų pajamos	-24.004,07	-27,59	-23.976,48
762	Baudų ir delspinigių pajamos			
763	Pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos	-24.000,00		-24.000,00
764	Vertybinių popierių perkainojimo pelnas	-4,07	-27,59	23,52
765	Dividendai			
766	Finansinio turto perleidimo pelnas			
767	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
77	Kitos pajamos			
771	Rinkliavų pajamos			
772	Kitos pajamos			
8KL	Sąnaudos			
81	Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos	1.515.860,10	1.641.972,40	-126.112,30
82	Socialinių išmokų sąnaudos			
821	Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos			
822	Socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos			
823	Socialinių išmokų iš savivaldybės biudžeto sąnaudos			
824	Privalomojo sveikatos draudimo fondo socialinių išmokų sąnaudos			
825	Kitų socialinių išmokų sąnaudos			
83	Subsidijų, dotacijų, finansavimo sąnaudos			
831	Subsidijų sąnaudos	60,29	2.622,48	-2.562,19
832	Dotacijų sąnaudos			
833	Finansavimo sąnaudos			
87	Pagrindinės veiklos sąnaudos	60,29	2.622,48	-2.562,19
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos	1.515.591,16	1.639.332,29	-123.741,13
8702	Socialinio draudimo sąnaudos	897.374,78	792.473,30	104.901,48
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	15.464,56	12.961,21	2.503,35
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	39.297,79	16.783,36	22.514,43
8705	Komandiruočių sąnaudos	34.969,80	78.469,75	-43.499,95
8706	Transporto sąnaudos	12.161,13	62.816,24	-50.655,11
8707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	8.081,21	16.021,98	-7.940,77
8708	Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos	2.343,68	3.544,20	-1.200,52
8709	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos	3.183,67	2.443,69	739,98
8710	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	17.756,67	26.385,93	-8.629,26
8711	Nuomos sąnaudos	129.025,86	66.358,23	62.667,63
8712	Kitų paslaugų sąnaudos	49.547,28	44.408,12	5.139,16
8713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	283.269,85	497.294,44	-214.024,59
88	Kitos veiklos sąnaudos	23.114,88	19.371,84	3.743,04
89	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos			
891	Palūkanų sąnaudos	208,65	17,63	191,02
892	Baudų ir delspinigių sąnaudos			
893	Sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos	0,13	0,57	-0,44
894	Vertybinių popierių perkainojimo nuostoliai	208,52	17,06	191,46
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			

ŠIUOLAIKINIO MENO CENTRO 2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

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 41 darbuotojus.

Ataskaitiniu laikotarpiu nepastebėta esminių praėjusio laikotarpio klaidų.

II. APSKAITOS POLITIKA

Šiuolaikinio meno centras apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas sudaro vadovaudamasis:

- Lietuvos Respublikos finansinės 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 Viešojo sektoriaus finansinės apskaitos bendrąją posistemį (FABIS). 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 dvejybiniu 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 eurai ir euro centais. Įstaiga sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 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 simboline 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 simbolinį 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 sukauptą 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 simboliu vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupęs 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 simboliu vieno euro verte.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupęs nusidėvėjimą 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.	Radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijos tinklų valdymo renginiai ir įranga, video garso aparatūra	4
4.5.	Šaldymo įrenginiai	6
4.6.	Šiluminiai įrenginiai	10
4.7.	Ventiliatoriai	8
4.8.	Stelažai	7
4.9.	Grindų plovimo mašinos	18.2
5.0.	Galandinimo, šlifavimo staklės	8
5.1.	Informaciniai postai/skydai	20
5.2.	Mobilūs pastoliai, kelio užtvagai	6
5.3.	Keltuvai neįgaliesiems ir kt.	10
5.4.	Kitos mašinos ir įrenginiai	15
6.	Transporto mašinos:	6
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 ištekliai, 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 P03. Nematerialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį Šiuolaikinio meno centras nematerialaus turto nupirko už 3627,58 Eur.

2023 m. gruodžio 31 d. nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro programinę įrangą 6195,58 Eur. Iš jo už 2661,60 Eur visiškai amortizuotas, bet naudojamas veikloje.

Pateikiame formą apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per 2023 m. pagal 13-ojo standarto 1 priede nustatytą formą.

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

Pastaba P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė 23230314,75 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 14518329,38 Eur. Iš kurio didžiausią dalį sudaro L. Sapiegų g. 13 ir Vokiečių g. 2 pastatų kapitalinis remontas (13532413,70 Eur). Neatlygintinai gauto materialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo. Per ataskaitinį laikotarpį sukauptas materialiojo turto nusidėvėjimas 38819,71 Eur. Materialiojo turto, kuris yra

visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro 288363,78 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“ 2023 m. gruodžio 31 d. Šiuolaikinio meno centras buhalterinėje apskaitoje registravo patikslintą nekilnojamųjų kultūros vertybių tikrąją vertę remiantis Registrų centro duomenimis:

kultūros paveldo pastato Parodų rūmai, Vokiečių g. 2, Vilnius vertė padidėjo 299000,00 Eur lyginant su 2022 m;

administracinio pastato Sapielių rūmai, L. Sapielių g. 13, Vilnius tikroji vertė padidėjo 118000,00 Eur lyginant su 2022 m.

Pateikiame formą apie materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą ir formą apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo tikrąja verte, balansinės vertės pasikeitimą per 2023 m. pagal 12-ojo standarto 1 priede nustatytas formas.

Pastaba P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų balansinė vertė 118183,74 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų įstaigos veiklai už 134610,19 Eur. Nemokamai gautų atsargų iš kitų subjektų gavome už 534,80 Eur, perduota kitiems subjektams už 155,03 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį sunaudota veikloje 129736,21 Eur., parduota už 2626,79 Eur, nurašyta - Eur.

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

Pastaba P09. Išankstiniai apmokėjimai .

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išankstiniai mokėjimai sudarė 360026,08 Eur., iš jų: išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 53370,73 Eur. išankstiniai mokesčių mokėjimai - 304129,33 Eur, pervesta Valstybinei mokesčių inspekcijai PVM už 2024 m. rangos darbus Vokiečių g., kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 2526,02 Eur.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pagal 6 standarto 6 priede pateiktą formą.

Pastaba P10. Per vienerius metus gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienerius metus gautinos sumos sudarė 442041,46 Eur. Iš jų: sukauptos gautinos sumos iš biudžeto už pervestus nuompinigius, parduotas prekes, suteiktas paslaugas 88246,22 Eur, sukauptos finansavimo pajamos 85407,56 Eur., kitos sukauptos sumos 267134,68 Eur., gautinos sumos iš pirkėjų už suteiktas paslaugas ir parduotas prekes 53,00 Eur., gautinos sumos už netesybas sudaro 1200 Eur. Ši suma susidarė už projektavimo paslaugų vėlavimą Sapielių r.

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

Pastaba P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis banko sąskaitoje buvo 260809,13 Eur: ES investiciniams projektams vykdyti 181358,24 Eur; projektams vykdyti lėšos iš užsienio ir ES, parama 50780,29 Eur; depozitas už sutarties vykdymo užtikrinimą, Sapielių r. techn. priežiūra 1229,28 Eur ir depozitai už išnuomotas patalpas 27441,32 Eur.

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

Pastaba P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumų likutis sudaro 18529900,10 Eur iš jų:

- valstybės biudžeto 7006958,48 Eur ;
- savivaldybės biudžeto 232,49 Eur;
- Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų 11498763,05 Eur;
- iš kitų šaltinių 23946,08 Eur.

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

Informacija apie finansavimo sumų likučius pagal 20 standarto 5 priede pateiktą formą.

Pastaba P17. Trumpalaikės mokėtinų sumos Tiekėjams mokėtinų sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 155377,54 Eur . Iš jų didžiąją dalį sudaro už Vokiečių g. 2 pastato rangos darbus.

Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų 2023 m. gruodžio mėn. 31 d. buvo 13,86 Eur - darbdavio socialinio draudimo mokestis Sodrai.

Šiuolaikinis meno centras 2023 m. gruodžio mėn. 31 d. ilgalaikių įsipareigojimų neturėjo.

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pagal 17-ojo VSAFAS 12 priede pateiktą formą. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptos mokėtinų sumos sudaro 82837,68 Eur, tai sukaupti atostoginiai ir įmokos Sodrai.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 65436,48 Eur, iš jų didžiausią dalį sudaro: mokėtini veiklos mokesčiai (mokėtinas PVM) 31239,02 Eur ir depozitai už išnuomotas patalpas ir sutarties vykdymo užtikrinimo mokestis 28670,60 Eur.

Pastaba P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro 7866,67 Eur, už parduotas prekes bei suteiktas paslaugas.

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

Pastaba P21. Kitos veiklos pajamos.

Kitos veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 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.

Pastaba P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos ir kitos pagrindinės veiklos sąnaudos.

Ataskaitinio laikotarpio darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

- darbo užmokesčio sąnaudos 889639,90 Eur.;
- ligos pašalpų sąnaudos – 1060,67 Eur;
- išeitinių pašalpų sąnaudos -6674,21 Eur;
- socialinio draudimo sąnaudos -15464,56 Eur.

Pagrindinės veiklos sąnaudas laikotarpio pabaigoje sudarė 1515591,16 Eur. Kitų paslaugų sąnaudas sudarė 283269,85 Eur. Kitų paslaugų sąnaudoms priskirtos įvairių paslaugų pirkimo sąnaudos (autorinių atlyginimų, parodų rengimo paslaugos, apsaugos paslaugos, , licencijų nuomos paslaugos ir kt.). Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos sudarė 23114,88 Eur, iš jų veiklos mokesčių sąnaudos sudarė 9490,27 Eur., kitos 13624,61 Eur. Prie kitų pagrindinės veiklos sąnaudų priskirti banko mokesčiai.

Pastaba P23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansinės ir investicinės veiklos rezultatas 23795,42 Eur. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos 24004,07 Eur didžiausią dalį sudaro gauti delspinigiai už

Sapiegų g. 13 pastato rangos darbų vėlavimą 24000 Eur. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos sudarė – 208,65 Eur sąnaudos dėl neigiamo valiutos kurso pasikeitimo ir delspinigių sąnaudos.

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

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

Pastaba P02. 2023 m. informacija pagal veiklos segmentus pateikta pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ formą.

Pastaba P12. 2023 m. informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą ir paramos panaudojimą pateikta pagal formą.

PRIDEDAMA:

Forma „Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą“, 2 lapai;

Forma „Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą“, 2 lapai;

Forma „Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo tikrąja verte, balansinės vertės pasikeitimą“, 2 lapai;

Forma „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ 1 lapas;

Forma „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“, 1 lapas;

Forma „Informacija apie per vienus metus gautinas sumas“, 1 lapas;

Forma „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“ 1 lapas;

Forma „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį“ 2 lapai;

Forma „Finansavimo sumų likučiai“ 1 lapas;

Forma „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“ 1 lapas;

Forma Pagrindinės veiklos kitų pajamų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajam rašte“, 1 lapas;

Forma „Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“, 1 lapas;

Forma „Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimas aiškinamajame rašte“, 1 lapas;

Forma „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“, 1 lapas;

Forma „Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis“, 1 lapas;

Forma „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“, 2 lapai.

Forma „Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą“, 1 lapas;

Forma „Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį“, 1 lapas.

Direktorius



Kęstutis Kuizinas

Buhalterinės apskaitos ir finansų sk. vedėja –
vyriausioji buhalterė



Žydrūnė Ribokienė