

Viešoji įstaiga Thomo Manno kultūros centras, 110065054, Skruzdynės g. 17, Neringos m., Neringos sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367752  
D/L: 2024-02-29 09:33:56

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-02-29 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
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>4.788,27</b>	<b>7.229,89</b>
I	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	4.788,27	7.229,89
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		4.788,27	7.229,89
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>29.266,26</b>	<b>30.901,09</b>
I	Atsargos	P08	11.112,48	11.167,61
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		11.112,48	11.167,61
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	223,56	802,78
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			228,92
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos		223,56	573,86
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	17.930,22	18.930,70
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>34.054,53</b>	<b>38.130,98</b>

(tęsinys kitame puslapyje)

Viešoji įstaiga Thomo Mannio kultūros centras, 110065054, Skruzdynės g. 17, Neringos m., Neringos 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		0,00	0,00
I	Iš valstybės biudžeto		0,00	0,00
II	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV	Iš kitų šaltinių		0,00	0,00
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		10.138,47	5.083,28
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		10.138,47	5.083,28
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	2.342,96	200,00
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos	P17	6.277,20	4.879,89
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	1.518,31	3,39
F	GRYNASIS TURTAS	P18	23.916,06	33.047,70
I	Dalininkų kapitalas		869,00	869,00
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Suakauptas perviršis ar deficitas		23.047,06	32.178,70
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-9.131,64	13.777,61
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		32.178,70	18.401,09
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		34.054,53	38.130,98

\_\_\_\_\_  
Direktorė  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
Buhalterė  
(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

  
(parašas)  
  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Lina Motuzienė  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Lina Gailiūtė  
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Thimo Mamno kultūros centras, 110065054, Skruzdėlynės g. 17, Nerėnų m., Nerėnų sav.  
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)


Patvirtinta  
 ID: -2147367752  
 D/L: 2024-02-29 09:33:56

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA  
 PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS  
 2024-02-29 Nr. \_\_\_\_\_  
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrasis vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Kitas			
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną	3	4	5	6	7	8	9	10	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		869,00		X		18.401,09	19.270,09		
3	Perduoto arba pardūto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X					
4	Kitos rezervų pildijimo (sumažėjimo) sumos		X			X				
5	Kiti sudaryti rezervai		X							
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X						
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo pildijimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X					
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		13.777,61	13.777,61	0,00	
9	Kiti pokyčiai									
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		869,00							
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		32.178,70	33.047,70		
12	Perduoto arba pardūto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X					
13	Kitos rezervų pildijimo (sumažėjimo) sumos		X			X				
14	Kiti sudaryti rezervai		X							
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X						
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo pildijimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X					
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-9.131,64	-9.131,64		
18	Kiti pokyčiai									
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		869,00				23.047,06	23.916,06		

X pažymėti askaitos laukai nepildomi.

Direktorė  
 (teisės įpareigojoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)  
 Būhalterė  
 (vyr. buhalteris / buhalteris), išeiu nivaloma nava! teises aktus)

 (parašas)  
 (parašas)

Lina Motuziene  
 (vardas ir pavardė)  
 Lina Gaillière  
 (vardas ir pavardė)

Visojoji įstaiga Thoma Manno kultūros centras, 110065054, Skruzdynės g. 17, Neringos m., Neringos sav.

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

Patvirtinta  
ID: -2147367752  
D/L: 2024-02-29 09:33:56

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS  
1084-02-29 Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Įplaukos		-1.000,48	0,00	-1.000,48	11.457,90	0,00	11.457,90
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		35.408,52	96.200,00	131.608,52	43.982,16	99.000,00	142.982,16
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		17.060,00	96.200,00	113.260,00	14.542,58	99.000,00	113.542,58
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto			96.200,00	96.200,00	496,29	91.000,00	91.496,29
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2.000,00	0,00	2.000,00		8.000,00	8.000,00
I.1.4	Iš kitų šaltinių							
I.2	Iš mokėsių		15.060,00	0,00	15.060,00	14.046,29	0,00	14.046,29
I.3	Iš socialinių mokymų							
I.4	Už suteiktus paslaugas iš pirkėjų							
I.5	Už suteiktus paslaugas iš biudžeto		17.211,22	0,00	17.211,22	5.700,00	0,00	5.700,00
I.6	Gautos palūkanos					14.890,00	0,00	14.890,00
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos		1.137,30	0,00	1.137,30	8.849,58	0,00	8.849,58
II.1	I valstybės biudžetą		-4.420,00	0,00	-4.420,00	-5.705,50	0,00	-5.705,50
II.2	I savivaldybių biudžetus					-3.070,84	0,00	-3.070,84
II.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Visojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams		-4.420,00	0,00	-4.420,00	-2.634,66	0,00	-2.634,66
III	Išmokos	P02	-31.989,00	-96.200,00	-128.189,00	-26.818,76	-99.000,00	-125.818,76
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-11.332,53	-8.683,59	-20.016,12	-17.528,76	-11.193,60	-28.722,36
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
III.3	Komandiruočių							
III.4	Transporto		-1.270,14	0,00	-1.270,14		-1.210,79	-1.210,79
III.5	Kvalifikacijos kėlimo							
III.6	Paprastąjį remonto ir eksploatacijoje							
III.7	Absarų įsigijimo		-2.781,73	0,00	-2.781,73			
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos		-4.495,00	0,00	-4.495,00	-3.095,00	0,00	-3.095,00
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-12.104,35	-87.516,41	-99.620,76	-6.195,00	-86.595,61	-92.790,61
III.11	Stumoketos patikėtos							
III.12	Kitos išmokos		-5,25	0,00	-5,25			

(tesinys kitame puslapyje)

Viešoji įstaiga Thomo Manno kultūros centras, 110065054, Skrudždynės g. 17, Neringos m., Neringos sav.  
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praejęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I	2	3	4	5	6	7	8	9
B	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas							
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>							
I	Išlankos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti daliminko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	<b>VAJUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LUKŪČUI</b>							
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-1.000,48	0,00	-1.000,48	11.457,90	0,00	11.457,90
II	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		18.930,70		18.930,70	7.472,80		7.472,80
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		17.930,22		17.930,22	18.930,70		18.930,70

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

Buhalterė  
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Lina Motuzienė  
 (vardas ir pavardė)

Lina Gailiūtė  
 (vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Thomo Manno kultūros centras, 110065054, Skruzdynės g. 17, Neringos m., Neringos sav.

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

Patvirtinta  
ID: -2147367752  
D/L: 2024-02-29 09:33:56

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

2024-02-29 Nr. \_\_\_\_\_  
(data)


Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

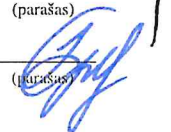
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		131.559,50	133.636,29
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		113.260,00	113.046,29
I.1	Iš valstybės biudžeto		96.200,00	91.496,29
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		2.000,00	8.000,00
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		15.060,00	13.550,00
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		18.299,50	20.590,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	18.299,50	20.590,00
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-138.472,26	-127.968,56
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-20.016,12	-28.722,36
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-2.441,62	-1.801,68
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ			
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO		-1.270,14	-1.210,79
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-2.781,73	-348,12
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS		-4.495,00	-3.095,00
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-107.467,65	-92.790,61
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-6.912,76	5.667,73
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-2.004,13	8.353,29
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	1.088,28	8.353,29
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-3.092,41	
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-214,75	-243,41
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKĖSTIS			
II	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-9.131,64	13.777,61
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-9.131,64	13.777,61
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktore  
dr. Lina Motuzienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

  
(parašas)

Lina Motuzienė  
(vardas ir pavardė)

Lina Gaillitė  
(vardas ir pavardė)



## THOMO MANNO KULTŪROS CENTRAS

Thomas-Mann-Kulturzentrum

VšĮ Thomo Manno kultūros centras | Skruzdynės g. 17, LT-93123 Neringa | jm. kodas 110065054  
tel./faksas +370 469 52260 | el. paštas kultura@mann.lt  
www.mann.lt

### Viešojo įstaiga „Thomo Manno kultūros centras“

## 2023 M. GRUODŽIO 31 D. ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024-03-01

Neringa

### 1. BENDROJI INFORMACIJA

Viešojo įstaiga „Thomo Manno kultūros centras“, 110065054 (toliau-įstaiga).

Adresas: Skruzdynės g. 17, Neringa

Viešojo įstaiga yra ne pelno siekianti organizacija.

Įstaigos pagrindiniai tikslai ir uždaviniai: saugoti ir puoselėti rašytojo Thomo Manno ir šeimos humanistinį palikimą, skatinti kultūrinius kontaktus tarp Europos šalių.

Viešojo įstaiga taip pat vykdo ir ūkinę komercinę veiklą – organizuoja koncertus, paskaitas, įmonių reklamą masinių renginių metu, platina knygas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaiga neturi kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų, filialų ir kitų panašių struktūrinių vienetų.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo: 3

Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą, įstaigos darbuotojai nežvelgia.

Įstaiga yra juridinis asmuo, biudžetinė įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, firminį ženklą, sąskaitas banke.

Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais.

Įstaigos veikla neterminuota.

Ataskaitiniu laikotarpiu už įstaigos veiklą buvo atsakingas direktorė Lina Motuzienė.

Nuo 2019m. sausio 01d. apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS). Finansinių ataskaitų rinkinys už ataskaitinį laikotarpį nuo 2019-01-01 d. iki 2019-12-31 d. sudarytas vadovaujantis 2007m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X -1212. Rinkinyje pateikta lyginamoji informacija.

### 2. APSKAITOS POLITIKA



THOMO MANNO KULTŪROS CENTRAS  
Thomas-Mann-Kulturzentrum

Apskaitos politikos bendrosios nuostatos Apskaitos politikoje pateikti VSAFAS nuostatų praktinio taikymo nurodymai įmonės apskaitoje. Įmonės veiklai vykdyti įsigytas nematerialusis, ilgalaikis ir trumpalaikis materialusis turtas bei atsargos, į apskaitą turi būti įtraukti kartu su pridėtinės vertės mokesčiu. Apskaitos politikos nuostatos neprieštarauja VSAFAS nuostatomis. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo keičiama apskaitos politika ir apskaitiniai įverčiai. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nustatyta esminių klaidų.

**2.2. Sąskaitų planas.** Sąskaitų planas yra sudarytas pagal viešojo sektoriaus subjektų privalomąjį bendrąjį sąskaitų planą. Sąskaitų planas apima privalomojo bendrojo sąskaitų plano sąskaitas ir privalomus detalizuojančius požymius, taip pat registravimo sąskaitas ir kitus detalizuojančius požymius.

**2.3. Apskaitos politikos taikymas.** Įstaiga taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, įmonė vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“. Ši apskaitos politika, ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra: svarbi vartotojų sprendimams priimti; patikima (teisingai nurodo finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus, parodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ekonominę prasmę, nešališka, netendencinga, apdairiai pateikta (atsargumo principas)); visais reikšmingais atvejais išsamūs. Pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat. Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas. Detaliau apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimai ir klaidų taisymas aprašyti šio apskaitos vadovo skyriuje „Apskaitos politikos keitimas“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

**2.4. Bendrieji apskaitos principai, metodai ir taisyklės.** Tvarkant apskaitą ir sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujama VSAFAS. Ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas taikant šiuos bendruosius apskaitos principus: kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

Finansinių ataskaitų forma: įstaiga tvarkydama buhalterinę apskaitą vadovavosi šiais teisės aktais įskaitant jų pakeitimus:

1. Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu,
2. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu,
3. Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS),
4. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999m. birželio 03 d. nutarimu Nr.719 patvirtintomis Inventorizacijos taisyklėmis.
5. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2000m. vasario 17 d. nutarimu Nr.179 patvirtintomis kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklėmis. Buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais privalomais bendraisiais apskaitos





THOMO MANNO KULTŪROS CENTRAS  
Thomas-Mann-Kulturzentrum

principais (nustatytais Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme): subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą.

Finansinių ataskaitų valiuta: Įstaiga ataskaitinį laikotarpį finansinių ataskaitų duomenis pateikė eurais ir centais.

**2.5. Nematerialusis turtas.** Nematerialiojo turto apskaitos politika nustatyta 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui pripažinti nustatytus kriterijus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Nematerialiojo turto likutinė vertė – suma apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą amortizacijos sumą. Išlaidos, patirtos po pirktos ar susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t.y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradėdama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradėdamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir 4 užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos. Įstaigoje nėra nenaudojamo, bet nenurašyto nematerialiojo turto. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama remiantis šia nustatyta metine amortizacijos suma:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai (metais)	Ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikas (metais)
	<b>NEMATERIALUSIS TURTAS</b>		
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	5	5
2.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės	5	5
3.	Kitas nematerialusis turtas	5	5



THOMO MANNO KULTŪROS CENTRAS  
Thomas-Mann-Kulturzentrum

4.	Prestižas	5	5
----	-----------	---	---

\* Jeigu patentai, išradimai, licencijos ar kitos teisės yra įsigyti konkrečiam laikotarpiui, tokio laikotarpio trukmė laikoma naudingo tarnavimo laiku ir juo remiantis skaičiuojama amortizacija. Tuo atveju lentelėje nurodyti amortizacijos normatyvai netaikomi.

Įstaigoje esantis nematerialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į šias pagrindines grupes:

- programinė įranga ir jos licencijos;
- kitas nematerialusis turtas.

**2.6. Ilgalaikis materialusis turtas.** Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą. Ilgalaikiam turtui priskiriamas turtas, kurio tarnavimo laikas ilgesnis nei vieneri metai, o minimali įsigijimo vertė yra ne mažesnė nei 500 Eur, išskyrus nekilnojamąjį turtą, kilnojamąsias kultūros vertybes, kitas vertybes, transporto priemones, šaunamuosius ginklus (išskyrus vienkartinio naudojimo), priskiriamus prie ilgalaikio materialiojo turto neatsižvelgiant į jų vertę (įsigijimo, pasigaminimo) savikainą. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo kvidacine 5 verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus.

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai (metais)	Ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikas (metais)
1	Mašinos ir įrenginiai		
1.1	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	3	3
2	Baldai ir biuro įranga		



THOMO MANNO KULTŪROS CENTRAS  
Thomas-Mann-Kulturzentrum

2.1	Kompiuteriai ir jų įranga	3	3
2.2	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	4	4
3	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5	5

Įstaigoje esantis ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į šias pagrindines grupes:

- Pastatai
- Kitos mašinos ir įrenginiai
- Kompiuterinė įranga
- Kitas ilgalaikis materialusis turtas
- Transporto priemonės

**2.7. Biologinis turtas.** Biologinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 16-ajame VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“. Biologinis turtas pripažįstamas ir grupuojamas pagal VSAFAS nustatytus kriterijus. Biologinio turto įstaiga neturi, todėl jo apskaita įstaigos apskaitos politikoje neaprašyta.

**2.8. Atsargos.** Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Apskaičiuodama atsargų „sunaudotų teikiant paslaugas savikainą, įstaiga taiko „pirmas į – pirmas iš“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdą. Atsargos – trumpalaikis turtas, kurį įstaiga sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus. Atsargoms priskiriamos: medžiagos, inventoriūs ir kitos atsargos. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

**2.9. Finansinis turtas.** Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Įstaigos finansinį turtą gali sudaryti įvairios gautinos sumos, atsiradusios suteikus paslaugas arba pardavus ilgalaikį materialųjį ir kitą turtą, pirkėjų skolos, terminuoti indėliai, pinigai ir pinigų ekvivalentai. Finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Jeigu gautinų sumų pagal pasirašytas sutartis nenumatoma gauti per vienerius metus nuo balanso datos, toks finansinis turtas priskiriamas ilgalaikiam finansiniam turtui. Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi. Trumpalaikis finansinis turtas apskaitomas antros klasės sąskaitose, atsižvelgiant į atskiras turto grupes. Įstaigoje trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama: per vienerius metus gautinos sumos, trumpalaikės investicijos, pinigai ir pinigų ekvivalentai.



THOMO MANNO KULTŪROS CENTRAS  
Thomas-Mann-Kulturzentrum

**2.10. Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius.** Investicijų į nuosavybės vertybinius popierius įstaiga neturi, todėl jų apskaita neaprašyta įstaigos apskaitos politikoje.

**2.11. Gautinos sumos.** Gautinų sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Pagal tikslą įstaiga gautinas sumas skirsto į: gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, suteiktas paslaugas, sukauptos gautinos sumos, kitos gautinos sumos.

**2.12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.** Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi. Pinigai ir jų ekvivalentai priskiriami prie trumpalaikio turto, tačiau, jei pinigų ir jų ekvivalentų naudojimo arba disponavimo jais laikas apribojamas ilgiau nei 12 mėnesių skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos, jie turi būti priskiriami prie ilgalaikio finansinio turto. Įstaiga pinigus ir pinigų ekvivalentus skirsto į: pinigai bankų sąskaitose, grynieji pinigai kasoje.

**2.13. Finansavimo sumos.** Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus. Finansavimo sumos – iš valstybės biudžeto, Europos Sąjungos (finansinė parama), užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų bei iš kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima gautus arba gautinus pinigus ir kaip paramą gautą turtą, įskaitant įsigytą už simbolinį atlyginimą. Įstaigoje finansavimo sumos pagal šaltinius skirstomos į: finansavimo sumas iš valstybės biudžeto, finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto, finansavimo sumas iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų, finansavimo sumas iš kitų šaltinių. Įstaigos gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti, finansavimo sumas kitoms išlaidoms. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis pagal kaupimo principą, tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

**2.14. 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 (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“. Įstaigoje visi finansiniai įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius, atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo laiką. Įsipareigojimai registruojami apskaitoje tik tada, kai gavus turtą ar paslaugas įstaiga prisiima įsipareigojimą atsiskaityti pinigais arba turtu. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikių skolų dalis, kuri turės būti sugrąžinta per ateinančius finansinius metus, perkeliama į trumpalaikių įsipareigojimų grupę. Trumpalaikiai įsipareigojimai yra tie kuriuos įstaiga turės įvykdyti per vienerius metus nuo finansinės būklės ataskaitos sudarymo dienos. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų įstaiga neturi. Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama: ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis, trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai, mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos, mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus, mokėtinos socialinės išmokos, grąžintini mokesčiai ir kitos įmokos,



THOMO MANNO KULTŪROS CENTRAS  
Thomas-Mann-Kulturzentrum

pervestinos sumos, mokėtinios sumos, susijusios su vykdoma veikla. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami: susiję su rinkos kainomis – tikrąja verte; iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikrąja verte; kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina; kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Atidėjinys (atidėjinio sąvoka apibrėžta 2-ajame VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“) pripažįstamas ir apskaitoje registruojamas, kai atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus: viešojo sektoriaus subjektas turi įsipareigojimą (teisinę prievolę arba neatšaukiamąjį pasižadėjimą) dėl buvusiojo įvykio (detalesnė paaiškinta šio standarto 9–12 punktuose), tikimybė, kad įsipareigojimą reikės padengti turto, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės (detalesnė paaiškinta šio standarto 13–16 punktuose), įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o tikrai informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte (toliau – aiškinamasis raštas). Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą. Įstaigoje atidėjinių nėra, todėl jų apskaita įstaigos apskaitos politikoje neaprašyta.

**Finansinė nuoma (lizingas).** Finansinės nuomos (lizingo) ūkinės operacijos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis kurios nurodytos 19 VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“. Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma, ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės. Apskaitoje registruojamos finansinės nuomos įmokos yra padalijamos, išskiriant turto vertės dengimo sumą, palūkanas ir kitas įmokas (kompensuotinas nuomos sumas, neapibrėžtus nuomos mokesčius ir pan., jei jie yra numatyti finansinės nuomos sutartyje). Palūkanos priskiriamos prie finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų ir apskaitoje yra registruojamos kaupimo principu, t. y. registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, už kurį apskaičiuojamos mokėtinios palūkanos. Finansine nuoma (lizingu) įsigyto ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė paskirstoma per visą jo naudingo tarnavimo laiką. Įstaigoje turto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis nėra, todėl įstaigos apskaitos politikoje nėra aprašyta finansinės nuomos (lizingo) ūkinių operacijų apskaita.

**Veiklos nuoma.** Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai perduodant turtą nuomininkui didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį. Įstaigoje turto pagal veiklos nuomos sutartis nėra, todėl įstaigos apskaitos politikoje nėra aprašyta veiklos nuomos ūkinių operacijų apskaita.

**2.15. Pajamos.** Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog VSS gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra



THOMO MANNO KULTŪROS CENTRAS  
Thomas-Mann-Kulturzentrum

uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Pardavimų ir paslaugų pajamos registruojamos atėmus suteiktas nuolaidas. Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos, susijusios su ta pačia ūkine operacija arba įvykiu, pripažintos tą patį ataskaitinį laikotarpį. Pajamų pripažinimo sąlygos taikomos kiekvienai pajamų grupei atskirai. Visos įstaigos pajamos veiklos rezultatų ataskaitai sudaryti skirstomos į: pagrindinės veiklos, kitos veiklos, finansinės ir investicinės veiklos. Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant įstaigos nuostatuose nustatytą veiklą. Pajamos gautos iš veiklos, kuri pagal nuostatus nepriskirtina pagrindinei veiklai, priskiriamos kitos veiklos pajamoms. Įstaigos apskaitoje pajamos pagal pobūdį skirstomos į šias grupes:

1. Finansavimo pajamos (šių pajamų apskaitos taisyklės nustatytos Finansavimo sumų apskaitos įstaigoje tvarkos apraše), kurios skirstomos į:

1.1. panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamas;

1.2. panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamas;

2. Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos, kurios yra skirstomos į šiuos pogrupius:

2.1. Pajamas už suteiktas paslaugas kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys,

2.2. Pajamos už turto nuomą;

3. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos (šių pajamų apskaitos taisyklės nustatytos Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų apskaitos įstaigoje tvarkos apraše);

3.1. Palūkanų pajamos.

3.2. Baudų ir delspinigių pajamos.

4. Kitos veiklos pajamos.

Detalesnis pajamų skirstymas pateiktas įstaigos sąskaitų plane. Visos su pajamomis susijusios operacijos registruojamos 7 klasės sąskaitose.

**2.16. Sąnaudos.** Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma. Įstaigoje sąnaudos pagal veiklos sritis skirstomos į šias grupes: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį skirstomos į šias grupes: darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – visos viešojo sektoriaus subjekto sąnaudos, susijusios su jo darbo santykiais, t. y. atlyginimai, priedai, premijos, mokami darbuotojams, atostoginių išmokų sukauptos sumos ir kitos išmokos, kurios priskiriamos prie darbo užmokesčio sąnaudų vadovaujantis 24-uoju VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“, ir su tuo susiję socialinio draudimo mokesčiai, mokami Valstybinio socialinio draudimo fondui, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – viso ilgalaikio



THOMO MANNO KULTŪROS CENTRAS  
Thomas-Mann-Kulturzentrum

turto, naudojamo pagrindinėje ir kitoje veikloje, kuriam vadovaujantis VSAFAS skaičiuojamas nusidėvėjimas ar amortizacija, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos, komunalinių paslaugų sąnaudos, įskaitant šildymą, vandentiekį ir kanalizaciją, elektros energiją ir kitas panašias sąnaudas; - ryšių sąnaudos – telefoninių pokalbių, interneto paslaugų, jų įdiegimo, priežiūros ir panašios sąnaudos, komandiruočių sąnaudos – įstaigos darbuotojų kelionių ir su jomis susijusios apgyvendinimo, dienpinigių, autobuso bilietų sąnaudos, neįskaitant darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų. Jei komandiruotė susijusi su kvalifikacijos kėlimu, visos susijusios sąnaudos, išskyrus mokestį už kvalifikacijos kėlimą, priskiriamos prie komandiruočių sąnaudų, transporto sąnaudos – įstaigos naudojamų automobilių degalų, nuomos, eksploatacijos, remonto, transporto draudimo ir kitos panašios sąnaudos, taip pat trečiųjų šalių suteiktų transporto paslaugų sąnaudos, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – įstaigos darbuotojų profesinės kvalifikacijos, įgūdžių, žinių tobulinimo sąnaudos, paprastojo remonto ir eksploatacijos sąnaudos – įstaigos patalpų, turimos įrangos bei įrenginių ir kito ilgalaikio materialiojo turto ir (arba) atitinkamo nuomojamo ar pagal kitas sutartis, pagal kurias perduodamos turto valdymo ir (arba) naudojimo, ir (arba) disponavimo juo teisės, turimo turto, išskyrus transporto priemones, eksploatacijos, paprastojo remonto sąnaudos, tarp jų tokiam remontui sunaudotos medžiagos, objektų apsaugos ir kitos panašios sąnaudos, nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos – įstaigos atsargų nuvertėjimo iki grynosios galimo realizavimo vertės, abejotinių skolų, ilgalaikio materialiojo turto, nematerialiojo turto ir kito turto nurašymo ir nuvertėjimo sąnaudos. Ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais užregistruoto nuvertėjimo sumažėjimas, atsiradęs dėl naujų ūkinių įvykių ar pasikeitusių aplinkybių, registruojamas tose pačiose sąskaitose, kuriose ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais buvo registruotos nuvertėjimo sąnaudos, sunaudotų atsargų savikaina – sunaudotos įstaigos veikloje prekių ar kitų atsargų savikaina, atiduotų naudoti atsargų (medikamentų, aprangos ir patalynės, spaudinių, kitų prekių) nurašymo sąnaudos, kitų paslaugų sąnaudos – įvairių kitų paslaugų (pvz., reklamos, raktų ir spaudų gamybos, konsultavimo paslaugų, teisinių išlaidų), kitos pagrindinės veiklos sąnaudos – kitos įstaigos pagrindinės veiklos sąnaudos, nepriskiriamos išvardytoms sąnaudų grupėms, pvz. prenumerata.

Kitos veiklos sąnaudos – įstaigos sąnaudos, atsirandančios iš kitos nei pagrindinė ar finansinė ir investicinė veiklos. Prie kitos veiklos sąnaudų priskiriama įstaigos:

- nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto ir nematerialiojo turto perleidimo, apskaičiuoti pagal 10- ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ nuostatas;

Prie finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų priskiriamos tokios sąnaudos:

- nuostoliai dėl valiutų kursų pasikeitimo, atsirandantys dėl atliekamų pirkimų, pardavimų, skolinimo, skolinimosi, mokėjimų bei kitų ūkinių operacijų užsienio valiuta, taip pat piniginio turto ir piniginių įsipareigojimų likučių kita nei Lietuvos Respublikos piniginis vienetas valiuta perkainojimo.

- delspinigiai ir baudos – įstaigai už ataskaitinį laikotarpį apskaičiuoti delspinigiai ir baudos už pavėluotus atsiskaitymus;

- palūkanų sąnaudos – palūkanos už ilgalaikes ir trumpalaikes paskolas ir kitus skolinius, tarp jų ir finansinės nuomos (lizingo), įsipareigojimus. Prie palūkanų sąnaudų taip pat priskiriama atidėjinių ir kitų įsipareigojimų vertės pokyčio dėl jų įvertinimo amortizuota savikaina suma, išskyrus tuos atvejus, kai šis pokytis atsiranda dėl diskonto normos pasikeitimo, kai vadovaujama 7-ojo VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ nuostatomis, taikomomis apskaitinių įverčių keitimui;

- kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.



THOMAS MANNO KULTŪROS CENTRAS  
Thomas-Mann-Kulturzentrum

Sąnaudos dėl apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo poveikio ankstesniems ataskaitiniams laikotarpiams veiklos rezultatų ataskaitoje rodomos atskirame straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“, kaip to reikalauja 7-asis VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

**2.17. Sandoriai užsienio valiuta.** Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.

**2.18. Turto nuvertėjimas.** Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ ir Inventorizavimo tvarkos apraše. Įstaigoje turto nuvertėjimo požymių 2019 metais nebuvo.

**2.19. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas.** Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“. Įstaiga gali nepripažinti neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto, tačiau neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas turi būti registruojami 13 nebalansinėse sąskaitose. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte. Kai tikimybė, kad reikės panaudoti turtą įsipareigojimui apmokėti, yra labai maža, informacija apie įsipareigojimą aiškinamajame rašte nebūtina. Informacija apie neapibrėžtąjį turtą ir įsipareigojimus turi būti peržiūrima ne rečiau negu kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną, siekiant užtikrinti, kad pasikeitimai būtų tinkamai rodomi aiškinamajame rašte. Neapibrėžtasis turtas finansinėse ataskaitose nerodomas, kol nėra aišku, ar jis duos įstaigai ekonominės naudos. Jei ekonominė nauda tikėtina, tačiau nėra tikra, kad ji bus gauta, informacija apie neapibrėžtąjį turtą pateikiama aiškinamajame rašte. Įstaiga ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto neturi.

**2.20. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui.** Po ataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantieji įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos parengtoms finansinėms ataskaitoms reikšmę, yra rodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantieji po ataskaitiniai įvykiai aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

**2.21. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai.** Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz., dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka).

**2.22. Informacijos pagal segmentus pateikimas.** Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“. Apskaita tvarkoma pagal segmentus. Segmentai – VSS veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienu ar keliems teikiama viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją. Įstaigoje ataskaitiniais metais pajamos, sąnaudos, turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir pinigų srautai priskiriami kultūros segmento. Įstaigoje antrinių segmentų nėra.

**2.23. Apskaitos politikos keitimas.** Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“. Pasirinkta apskaitos politika taikoma nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia finansinės būklės, veiklos





THOMO MANNO KULTŪROS CENTRAS  
Thomas-Mann-Kulturzentrum

rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose rodomas 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. Apskaitos politikos keitimo per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

**2.24. Apskaitinių įverčių keitimas.** Apskaitinių įverčių keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“. Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Apskaitos politika laikomas pasirinktas apskaitos metodas (pvz., nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesioginiu metodu), o apskaitiniu įverčiu laikomas įstaiga pasirinktas dydis nusidėvėjimui apskaičiuoti (pvz., nusidėvėjimo normatyvas). Per ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įverčių keitimo nebuvo.

**2.25. Apskaitos klaidų taisymas.** Ataskaitiniu laikotarpiu pastebėtų apskaitos klaidų, padarytų praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose taisymas registruojamas praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtakos sąskaitoje, jei klaida esminė. Įstaigoje klaida laikoma esmine (informacija reikšminga), jei jos suma yra didesnė nei 0,6 proc. per praėjusius finansinius metus gautų visų finansavimo sumų vertės. 2019 metais nebuvo taisytos esminės apskaitos klaidos.

### 3. PASTABOS

Sudarant metinių finansinių ataskaitų rinkinį už 2023 metus praėjusio ataskaitinio laikotarpio palyginamoji informacija teikiama.

P01 APSKAITOS POLITIKA IR APSKAITINIŲ ĮVERČIŲ KEITIMAS, KLAIDŲ TAIŠYMAS (7 VSAFAS) Apskaitos politikos keitimo nebuvo.

PERĖJIMO NUO ANKSČIAU TAIKYTOS APSKAITOS POLITIKOS PRIE VSAFAS TAIKYMO POVEIKIS ĮSTAIGOS PRADINĖJE FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOJE PAGAL VSAFAS RODOMAI INFORMACIJAI Informacija neteikiama.

P02 INFORMACIJA PAGAL SEGMENTUS (t.y. pagrindinės veiklos sąnaudos pagal segmentus, išmokos (11 VSAFAS, 24 VSAFAS, 25 VSAFAS) Įstaigoje antrinių segmentų nėra. Įstaigoje ataskaitiniais metais pajamos, sąnaudos, turtas, finansavimo sumos, išsipareigojimai ir pinigų srautai priskiriami prie kultūros segmento.

P03 NEMATERIALUS TURTAS (13 VSAFAS , 22 VSAFAS) nematerialiojo turto įstaiga neturi.

22-ojo VSAFAS „TURTO NUVERTĖJIMAS“ XVI.71,72p. Per 2023 metus nematerialiojo turto nuvertėjimo nebuvo.

22-ojo VSAFAS „TURTO NUVERTĖJIMAS“ XVI.72,1,73p. Įvykiai ir aplinkybės, dėl kurių buvo pripažinti, panaikinti ar sumažinti turto nuvertėjimo nuostoliai: Turto nuvertėjimo nebuvo.

Prielaidos, kuriomis buvo remtasi nustatant nematerialiojo turto atsiperkamąsias vertes per ataskaitinį laikotarpį, įvertinimo prielaidų keitimai, dėl kurių pasikeitė nematerialiojo turto



THOMO MANNO KULTŪROS CENTRAS  
Thomas-Mann-Kulturzentrum

atsiperkamoji vertė, taip pat tokių keitimų priežastys: Nematerialaus turto atsiperkamoji vertė nekito.

Įstaiga nematerialaus ilgalaikio turto, valdomo pagal panaudos sutartis 2023-12-31 dienai neturi.

#### P04 ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS (12 VSAFAS, 22 VSAFAS)

Ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė 4788.27 Eur.

12-ojo VSAFAS „ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS“ XV.76.1-76.4p.

12-ojo VSAFAS „ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS“ XV.76.8 p. Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą (išskyrus perkėlimą iš nebaigtos statybos ir išankstinių apmokėjimų grupės) per ataskaitinį laikotarpį priežastys: nebuvo.

12-ojo VSAFAS „ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS“ XV.76.7p.,78.2p

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, bendroji vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną: Pasirašytų sutarčių nėra.

22-ojo VSAFAS „TURTO NUVERTĖJIMAS“ XVI.71,72p. Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo 2023 metais nebuvo.

22-ojo VSAFAS „TURTO NUVERTĖJIMAS“ XVI.72.1, 73p. Įvykiai ir aplinkybės, dėl kurių buvo pripažinti, panaikinti ar sumažinti turto nuvertėjimo nuostoliai: nebuvo.

#### P08 ATSARGOS

(8 VSAFAS, 22 VSAFAS) 8-ojo VSAFAS „ATSARGOS“ VIII.42.5p. Trečiųjų asmenų laikomos atsargos: Tretiesiems asmenims laikymui perduotų atsargų įstaiga neturi.

Priežastys ir teisiniai reikalavimai, paaiškinantys, kodėl atsargas laiko tretieji asmenys: Atsargų laikomų pas trečiuosius asmenis įstaiga neturi.

Apskaitoje buvo užregistruotas atsargų vertės sumažėjimas dėl šių aplinkybių ir/ar ūkinių įvykių: Atsargų vertės sumažėjimo nebuvo.

Apskaitoje buvo užregistruotas sumažintos atsargų vertės atkūrimas dėl šių aplinkybių ir/ar ūkinių įvykių: Atsargų vertės atkūrimo nebuvo.

Reikšmingų sumų, pateiktų lentelėje „ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ“ detalizavimas:

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje įstaiga atsargų turėjo už 11167.61. Per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigyta atsargų už 2726.00 Eur. Sunaudota atsargų, t.y. prekių skirtų perparduoti, dovanoti už 2781.73 Eur.

Materialusis ir biologinis turtas, kuris buvo skirtas parduoti per ataskaitinį laikotarpį: Materialaus ir biologinio turto, kuris buvo skirtas parduoti per ataskaitinį laikotarpį įstaiga neturėjo.

#### P09 IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI (6 VSAFAS, 6 priedas )

2023 metų pabaigoje įstaigos išankstiniai apmokėjimai (ateinančių laikotarpių sąnaudos) sudarė – 0.00 Eur.

#### P10 GAUTINOS SUMOS (17 VSAFAS)

2023 metų pabaigoje įstaigos per vienerius metus gautinos sumos sudarė 223.56 Eur.

17-ojo VSAFAS „FINANSINIS TURTAS IR FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI“, XIII.95.3 p.

Per ataskaitinį laikotarpį gautinų sumų, užregistruotų finansiniame turte, nuvertėjimo pripažinimo priežastys: Gautinų sumų nuvertėjimo nebuvo.



THOMO MANNO KULTŪROS CENTRAS  
Thomas-Mann-Kulturzentrum

#### P11 PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI (17 VSAFAS; 8 priedas)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai įstaiga turėjo banko sąskaitose ir kasoje 17930.22 Eur, t. sk. kasoje 10286.37 Eur, banko sąskaitose 7643.85 Eur.

#### P12 FINANSAVIMO SUMOS (20 VSAFAS)

Pateikiamas finansavimo sumų detalizavimas pagal 20-ojo VSAFAS 4 priede pateiktą formą, forma pridedama. Paaiškinimai:

1 eilutė, 4 stulpelis – per ataskaitinį laikotarpį gautas finansavimas iš valstybės biudžeto sudaro 96200.00 Eur, iš Kultūros tarybos.

1 eilutė, 9 stulpelis – 96200.00 Eur panaudotos Kultūros tarybos lėšos.

1 eilutė, 14 stulpelis – 0.00 Eur finansavimo likutis metų pabaigai.

4 eilutė, 4 stulpelis – Per ataskaitinį laikotarpį gautas finansavimas iš kitų finansavimo šaltinių 16710,00 Eur 4 eilutė 9 stulpelis – 16710,00 Eur panaudota įstaigos veiklai vykdyti.

4 eilutė 14 stulpelis – 0.00 Eur finansavimo likutis metų pabaigai.

#### P17 TRUMPALAIKĖS MOKĖTINOS SUMOS (17 VSAFAS, 9 VSAFAS)

Trumpalaikius įsipareigojimus 2023 m. pabaigoje pagal įsipareigojimų rūšis sudarė 10138.47 Eur, t.sk.:

kitos mokėtinos sumos 1518.31 Eur.

#### P18 GRYNASIS TURTAS (4 VSAFAS)

4-ojo VSAFAS „GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA“ VI.23-24p.

Įstaigos grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 23047.06 Eur. Einamųjų metų deficitas sudarė 9131.64 Eur. Tikrosios vertės rezervo reikšmingi pasikeitimai: Tikrosios vertės rezervo pasikeitimų nėra.

Kitų rezervų sudarymo priežastys: Kiti rezervai nesudaryti.

#### P21 KITOS PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR KITOS PAJAMOS ( 10 VSAFAS)

10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 1 priedas

Kitos pagrindinės veiklos pajamos (suteiktų paslaugų pajamos) sudarė 18299.50 Eur.

Įstaiga per 2023 metus pajamų iš turto ir paslaugų mainų nėra gavusi.

#### P22 PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS (11 VSAFAS)

11-ojo VSAFAS „SĄNAUDOS“ IV.19 p.

Pagrindinės 2023 m. sąnaudos:



THOMO MANNO KULTŪROS CENTRAS  
Thomas-Mann-Kulturzentrum

Darbo užmokesčio ir soc. draudimo 20016.12 Eur.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos 2441.62 Eur.

Transporto ir kuro sąnaudos 1270.14 Eur

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina 2781.73 Eur

Nuomos 4495,00 Eur.

Kitos sąnaudos 107467.65 Eur.

P23 FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS (6 VSAFAS;4 priedas, 10 VSAFAS ,11 VSAFAS)

Reikšmingų sumų, pateiktų lentelėje „FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS“, detalizavimas: reikšmingų sumų per 2023 metus nebuvo.

Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui data: 2024-02-29

Priežastis, dėl kurios finansinių ataskaitų rinkinys buvo grąžintas pataisyti ir pakartotinai pateiktas teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui:

Atlikti pataisymai:

Pakartotinio pateikimo data:

Direktorė Lina Motuzienė

Vyr. buhalterė Lina Gailiūtė



Viešoji įstaiga Thomo Manno kultūros centras, 110065054, Skruzdynės g. 17, Neringos m., Neringos sav.

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

Patvirtinta  
ID: -2147367752  
D/L: 2024-02-29 09:33:56

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
1	Per vienus metų gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	223,56	223,56		802,78	802,78	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai				228,92	228,92	
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos				228,92	228,92	
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas						
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos						
1.5.1	Iš biudžeto						
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	223,56	223,56				
2	Per vienus metų gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				573,86	573,86	
3	Per vienus metų gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	223,56	223,56		802,78	802,78	

Viešoji įstaiga Thoma Manno kultūros centras, 110065054, Skruzdynės g. 17, Neringos m., Neringos sav.

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

Patvirtinta  
ID: -2147367752  
D/L: 2024-02-29 09:33:56

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	17.930,22		18.930,70	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose				
3.2	Pinigai kasoje	7.643,85		480,04	
3.3	Pinigai kelyje	10.286,37		18.450,66	
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	17.930,22		18.930,70	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Viešoji įstaiga Thoma Manno kultūros centras, 110065054, Skruzdynės g. 17, Neringos m., Neringos sav.

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

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		96.200,00					-96.200,00
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		96.200,00					-96.200,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		2.000,00					-2.000,00
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		2.000,00					-2.000,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)							-2.000,00
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
4	Iš kitų šaltinių		16.710,00					-16.710,00
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		16.710,00					-16.710,00
5	Iš viso finansavimo sumų		114.910,00					-114.910,00

\* Šioje stulpelyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavim



Viešoji įstaiga Thoma Manno kultūros centras, 110065054, Skruzdynės g. 17, Neringos m., Neringos sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367752  
D/L: 2024-02-29 09:33:56

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					0,00
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					0,00
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)					
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
4	Iš kitų šaltinių					0,00
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
5	Iš viso finansavimo sumų					0,00

Višeji įstaiga Thomo Manno kultūros centras, 110065054, Skruzdynės g. 17, Neringos m., Neringos sav.

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

Patvirtinta  
ID: -2147367752  
D/L: 2024-02-29 09:33:56

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					0,00	0,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)					0,00	0,00
4	Iš kitų šaltinių						
5	Iš viso					0,00	0,00
						0,00	0,00

Viešoji įstaiga Thomo Manno kultūros centras, 110065054, Skruzdžynės g. 17, Neringos m., Neringos sav.  
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtimnia  
 ID: -2147367752  
 D/L: 2024-02-29 09:33:56

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINI LAIKOTARPI GAUTA FINANSINE IR NEFINANSINE PARAMA

Eil. Nr.*	Paramos teikėjo, suteikta parama, pavadinimas	Kodas	Gautos paramos teikėjas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
			P pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys Viešojo sektoriaus subjektai						
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai						
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys Goethe Institute		13.410,00				
3	Fiziniai asmenys*	X	13.410,00				13.410,00
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	1.650,00				13.410,00
5	Anonimiškai	X		X	X	X	1.650,00
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
7	Iš viso	X	15.060,00				15.060,00

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.  
 \* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.  
 \*\* Jei panauda gautas:

- nekinojamasis turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekinuojamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;  
 - kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina, o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo nurodyta turtinio turto apskaitinamoji suma.

\*\*\* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo, viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8 priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Viešojo įstaiga Thomo Manno kultūros centras, 110065054, Skruzdynės g. 17, Neringos m., Neringos sav.

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

Patvirtinta  
ID: -2147367752  
D/L: 2024-02-29 09:33:56

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	Kiti pokyčiai	Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	7			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Pinigais		15.060,00			-4.420,00			10.640,00	
2	Turtu, išskyrus pinigų									
3	Paslaugomis									
4	Turto panauda									
5	Iš viso		15.060,00			-4.420,00			10.640,00	

\* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Viešoji įstaiga Thimo Manno kultūros centras, 110065054, Skruzdynės g. 17, Neringos m., Neringos sav.

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

Nuomos įmokų pripažintų laikotarpio sąnaudomis ir subnuomos įmokų pripažintų laikotarpio pajamomis sumos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos)		
2	Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai (sąnaudos)	-4.495,00	-3.095,00
3	Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (suma) (pajamos)		

Panauda

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė, nurodyta sutartyje, pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai, autorių ir kitos teisės		
1.3	Nematerialiosios vertybės		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitos nematerialiosios vertybės		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Žemė		
2.2	Pastatai		
2.3	Infrastruktūros statiniai		
2.4	Kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Kitos vertybės		
2.10	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.11	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.1	Medvynai		
3.1	Parkų ir skverų želdiniai		
3.1	Daugiametėiai sodiniai		
3.1	Pasėliai		
3.1	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso		

Višėjų įstaiga Thomo Manno kultūros centras, 110065054, Skruzdynės g. 17, Neringos m., Neringos sav.  
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID: -2147367752  
 D/L: 2024-02-29 09:33:56

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	2.342,96					
4	Suakauptos mokėtinės sumos	6.277,20			200,00	200,00	
4.1	Suakauptos finansavimo sąnaudos				4.879,89	77,60	
4.2	Suakauptos atostoginių sąnaudos	6.277,20					
4.3	Kitos suakauptos sąnaudos						
4.4	Kitos suakauptos mokėtinės sumos				4.802,29		
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai	1.518,31	1.518,31		77,60	77,60	
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	1.518,31	1.518,31		3,39	3,39	
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	10.138,47	1.518,31		3,39	3,39	
					5.083,28	280,99	

Viešoji įstaiga Thomo Manno kultūros centras, 110065054, Skruzdynės g. 17, Neringos m., Neringos sav.

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

Patvirtinta  
ID: -2147367752  
D/L: 2024-02-29 09:33:56

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS  
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE\*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>		
1.1	Pajamos iš rinkliavų	18.299,50	20.590,00
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**		
1.4	Kitos	17.211,22	1.200,00
2	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	1.088,28	19.390,00
3	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>18.299,50</b>	<b>20.590,00</b>

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

\*\* Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Viešoji įstaiga Thomo Manno kultūros centras, 110065054, Skruzdynės g. 17, Neringos m., Neringos sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367752  
D/L: 2024-02-29 09:33:56

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

**KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE \***

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	<b>Kitos veiklos pajamos</b>	1.088,28	8.353,29
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	1.088,28	518,87
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		7.834,42
2	<b>Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos</b>		
3	<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>	-3.092,41	
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-1.088,28	
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos	-2.004,13	
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	<b>Kitos veiklos rezultatas</b>	<b>-2.004,13</b>	<b>8.353,29</b>

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

\*\* Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.



Viešoji įstaiga Thomo Manno kultūros centras, 110065054, Skruzdynės g. 17, Neringos m., Neringos sav.

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

Patvirtinta  
ID: -2147367752  
D/L: 2024-02-29 09:33:56

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	-214,75	-243,41
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3	Palūkanų sąnaudos	-2,12	-3,39
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-212,63	-240,02
		-214,75	-243,41

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Viešoji įstaiga Thomo Manno kultūros centras, 110065054, Skruzdynės g. 17, Neringos m., Neringos sav.

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

Patvirtinta  
ID: -2147367752  
D/L: 2024-02-29 09:33:56

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)  
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais		
2	JAV doleriais	5.083,28	10.138,47
3	Kitomis		
4	Iš viso	5.083,28	10.138,47



Viešoji įstaiga Tomo Manno kultūros centras, 110065054, Skruzdynės g. 17, Neringos m., Neringos sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367752  
D/L: 2024-02-29 09:33:56

Ilgalaikio materialiojo turto grupėms  
taikomi nusidėvėjimo normatyvai nuo  
mažiausio iki didžiausio (metais):

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Nusidėvėjimo normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Nusidėvėjimo normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	3	5

Viešoji įstaiga Thimo Manno kultūros centras, 110065054, Skruzdynės g. 17, Neringos m., Neringos sav.

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

Patvirtinta  
ID: -2147367752  
DL: 2024-02-29 09:33:56

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMA

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje						26.937,09		26.937,09
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)								
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina								
2.2	neatlyginimai gauto turto įsigijimo savikaina								
2.3	pagal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)								
3.1	parduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nurašyto								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)						26.937,09		26.937,09
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina								
7	Sukaupta nusidevėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje						-19.707,20	X	-19.707,20
8	Neatlyginimai gauto turto sukaupta nusidevėjimo suma							X	
9	Apskaičiuota nusidevėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį						-2.441,62	X	-2.441,62
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidevėjimo suma (10.1+10.2+10.3)							X	
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto							X	
11	Pergrupavimai (+/-)							X	
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidevėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)						-22.148,82	X	-22.148,82
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlyginimai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Patikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	parduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergrupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)								
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)						4.788,27		4.788,27
22.1	Iš jos: pagal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis įsigyto turto, kurio finansines nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikini nenaudojami viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatai, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)						7.229,89		7.229,89
23.1	Iš jos: pagal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis įsigyto turto, kurio finansines nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								

Višioji įstaiga Thimo Mamno kultūros centras, 110065054, Skruzdynės g. 17, Neringos m., Neringos sav.  
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID: -2147367752  
 D/L: 2024-02-29 09:33:56

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo  
 sąvokai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23.4	nebe naudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5	laikiniai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Lenteles 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Lenteles 8 ir 15 eilutėse - nurodoma kita subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

Visojoji įstaiga Thomo Manno kultūros centras, 110065054, Skruzdžių g. 17, Neriginos m., Neriginos sav.  
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina  
 ID: -2147367752  
 D/L: 2024-02-29 09:33:56

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						Segmentai			Iš viso	
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Visojoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinės ūkės	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Svetimtas		Socialinė apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudos								-138.472,26			-138.472,26
1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-20.016,12			-20.016,12
1.3	Nusidėjimo ir amortizacijos								-2.441,62			-2.441,62
1.4	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
1.5	Komandiruočių											
1.6	Transporto											
1.7	Kvalifikacijos kelimo								-1.270,14			-1.270,14
1.8	Paprasčio remonto ir eksploatavimo											
1.9	Nuovirtėjimo ir mūršviti sumų											
1.10	Sunaudojimo ir pardavimų išorėje sąvokaita											
1.11	Socialinių išmokų											
1.12	Finansavimo								-2.781,73			-2.781,73
1.13	Kiti pašaliniai								-4.495,00			-4.495,00
1.14	Kitos								-107.467,65			-107.467,65
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taikymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-128.189,00			-128.189,00
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-20.016,12			-20.016,12
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo								-1.270,14			-1.270,14
3.1.6	Paprasčio remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Aisargių įsigijimo											
3.1.8	Socialinių išmokų								-2.781,73			-2.781,73
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo								-4.495,00			-4.495,00
3.1.11	Strauktūros palūkanos								-99.620,76			-99.620,76
3.1.12	Kitos išmokos								-5,25			-5,25

Viešoji įstaiga Tomo Moana kultūros centras, 110065054, Skruzdėlynės g. 17, Neringos m., Neringos sav.  
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina  
 ID: 2147367322  
 DL: 2024-02-29 09:33:56

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai				Segmentai				IS viso		
		Bendros veiklos pajamos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai ūkiai	Sveikatos apsauga	Pobūvis, kultūra ir religija		Svietimas	Socialinė apsauga
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos											
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-127,968.56			-127,968.56
1.2	Neatitiktų ir amortizacijos								-28,722.36			-28,722.36
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-1,801.68			-1,801.68
1.4	Komunaliniai											
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo											
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo								-1,210.79			-1,210.79
1.8	Nevertėjimo ir nurašymų sumų											
1.9	Susaudėjų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos								-348.12			-348.12
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų								-3,095.00			-3,095.00
1.14	Kitos								-92,790.61			-92,790.61
2	Apskaitos politikos keičimo ir esminių apkeičios klaidų taisymo įlaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-125,818.76			-125,818.76
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-28,722.36			-28,722.36
3.1.3	Komunaliniai											
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo											
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo								-1,210.79			-1,210.79
3.1.7	Atsargų įsigijimo											
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kiti paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Sumokėtos palūkanos								-3,095.00			-3,095.00
3.1.12	Kitos išmokos								-92,790.61			-92,790.61



Viešoji įstaiga Thomo Manno kultūros centras, 110065054, Skruzdynės g. 17, Neringos m., Neringos sav.

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

Patvirtinta  
ID: -2147367752  
DL: 2024-02-29 09:33:56

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Praejęs ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		133.636,29			133.636,29
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		113.046,29			113.046,29
I.1	Iš valstybės biudžeto		91.496,29			91.496,29
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		8.000,00			8.000,00
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų					
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		13.550,00			13.550,00
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS					
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		20.590,00			20.590,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		20.590,00			20.590,00
III.2	Pervešimų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma					
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		-127.968,56			-127.968,56
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-28.722,36			-28.722,36
II	NUSIDEVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-1.801,68			-1.801,68
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ					
IV	KOMANDIRUOČIŲ					
V	TRANSPORTO		-1.210,79			-1.210,79
VI	KAVALIFIKACIJOS KĖLIMO					
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO					
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ					
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSAARGŲ SAVIKAINA		-348,12			-348,12
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ					
XI	NUOMOS		-3.095,00			-3.095,00
XII	FINANSAVIMO					
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-92.790,61			-92.790,61
XIV	KITOS					
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		5.667,73			5.667,73
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		8.353,29			8.353,29
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		8.353,29			8.353,29
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS					
III	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS					
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-243,41			-243,41
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA					
G	PELNO MOKĖSTIS					
II	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		13.777,61			13.777,61
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA					
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		13.777,61			13.777,61
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI					
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI					

Viešoji įstaiga Thomo Manno kultūros centras, 110065054, Skruzdynės g. 17, Neringos m., Neringos sav.

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

Patvirtinta  
ID: -2147367752  
D/L: 2024-02-29 09:33:56

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

Viešoji įstaiga Thomo Manno kultūros centras  
, 110065054, Viešoji įstaiga

Adresas: Skruzdynės g. 17, Neringos m.,  
Neringos sav.

Subjektas užsiima

veikla

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje viešojo sektoriaus subjekto filialai ar kiti struktūriniai padaliniai buvo šie:

Eil. Nr.	Filialas / struktūrinis padalinys	Buveinės adresas	Pagrindinė veikla
1	2	3	4
	Thomo Manno kultūros centras VŠĮ	Skruzdynės 17	

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
3	3

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą:

Ataskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla nebuvo vykdoma visus finansinius metus (data nuo iki):

INFORMACIJA APIE APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLaidŲ TAISYMO ĮTAKĄ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAIS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo itaka		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>					
I	Nematerialusis turtas		7.229,89			7.229,89
I.1	Pleuros darbai					
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos					
I.3	Kitas nematerialusis turtas					
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai					
I.5	Prestižas					
II	Ilgalaikis materialusis turtas					
II.1	Žemė		7.229,89			7.229,89
II.2	Pastatai					
II.3	Infrastruktūros statiniai					
II.4	Kiti statiniai					
II.5	Mašinos ir įrenginiai					
II.6	Transporto priemonės					
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas					
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		7.229,89			7.229,89
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai					
III	Ilgalaikis finansinis turtas					
IV	Mineraliniai išiekliai					
V	Kitas ilgalaikis turtas					
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>					
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>					
I	Atsargos		30.901,09			30.901,09
I.1	Strateginės ir nekeičiamosios atsargos		11.167,61			11.167,61
I.2	Medžiagos, žaliavos ir likvidūs inventoriai					
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigti vykdyti sutartys					
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)					
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		11.167,61			11.167,61
II	Išankstiniai apmokėjimai					
III	Per vienus metus gautinos sumos					
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		802,78			802,78
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos					
III.3	Gautinos finansavimo sumos		228,92			228,92
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduntas prekes, turą, paslaugas					
III.5	Suakauptos gautinos sumos					
III.6	Kitos gautinos sumos					
IV	Trumpalaikės investicijos		573,86			573,86
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai					
	<b>IS VISO TURTO</b>		18.930,70			18.930,70
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		38.130,98			38.130,98
I	IS valstybės biudžeto		0,00			0,00
II	IS savivaldybės biudžeto		0,00			0,00
III	IS Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00			0,00
IV	IS kitų šaltinių		0,00			0,00
<b>E</b>	<b>ISIPAREIGIJIMAI</b>					
I	Ilgalaikiai išsipareigojimai		5.083,28			5.083,28
I.1	Ilgalaikiai finansiniai išsipareigojimai					
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai					
I.3	Kiti ilgalaikiai išsipareigojimai					
II	Trumpalaikiai išsipareigojimai					
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai		5.083,28			5.083,28
II.2	Ilgalaikių išsipareigojimų einamųjų metų dalis					
II.3	Trumpalaikiai finansiniai išsipareigojimai					
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos					
II.5	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus					
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų					
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos					
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui					
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos					
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos					
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos					
II.10	Su darbo santykiams susiję išsipareigojimai		200,00			200,00
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos					
II.12	Kiti trumpalaikiai išsipareigojimai		4.879,89			4.879,89
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		3,39			3,39
I	Dalininkų kapitalas		33.047,70			33.047,70
II	Rezervai		869,00			869,00
II.1	Tikrosios vertės rezervai					
II.2	Kiti rezervai					
III	Nuosavybės metodo itaka					
IV	Suakauptas perviršis ar deficitas					
IV.1	Einančių metų perviršis ar deficitas		32.178,70			32.178,70
IV.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas		13.777,61			13.777,61
<b>G</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>		18.401,09			18.401,09
	<b>IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGIJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES</b>		38.130,98			38.130,98

Viešoji įstaiga Thomo Manno kultūros centras, 110065054, Skruzdynės g. 17, Neringos m., Neringos sav.

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

Patvirtinta  
ID: -214736752  
D/L: 2024-02-29 09:33:56

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

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
0KL	Nebalansinės sąskaitos			
1KL	Ilgalaikis turtas	4.788,27	7.229,89	-2.441,62
11	Nematerialusis turtas			
111	Pleštos darbai			
112	Programinė įranga ir jos licencijos			
113	Patentai, autorių ir kitos teisės			
114	Nematerialiosios vertybės			
115	Kitas nematerialusis turtas			
116	Nebaigti projektai			
117	Įsankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą			
118	Prestižas			
12	Ilgalaikis materialusis turtas	4.788,27	7.229,89	-2.441,62
1201	Žemė			
12011	Laisva valstybinė žemė			
12012	Sklypai (valstybinė žemė)			
12013	Sklypai (savivaldybių žemė)			
1202	Pastatai			
12021	Gyvenamieji pastatai			
12022	Negyvenamieji pastatai			
1203	Infrastruktūros statiniai			
1204	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
12041	Kultūros paveldo statiniai			
12042	Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės			
1205	Mašinos ir įrenginiai			
12051	Ganybos mašinos ir įrenginiai			
12052	Ginkluotė ir karinė technika			
12053	Medicinos įranga			
12054	Kitos mašinos ir įrenginiai			
1206	Transporto priemonės			
1207	Kilnojamosios kultūros vertybės			
12071	Muziejines vertybės			
12072	Antikvariniai ir meno kūriniai			
12073	Kitos kilnojamosios kultūros vertybės			
1208	Baldai ir biuro įranga			
12081	Baldai			
12082	Kompiuterinė įranga			
12083	Kitas biuro įranga			
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	4.788,27	7.229,89	-2.441,62
12091	Scenos meno priemonės			
12092	Bibliotekų fondai			
12094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	4.788,27	7.229,89	-2.441,62
1210	Nebaigta statyba ir įsankstiniai apmokėjimai			
12101	Nebaigta statyba			
12102	Įsankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą			
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 vienu metu gautinos sumos			
1631	Ilgalaikės paskolos			
1632	Kitos ilgalaikės gautinos sumos			

Viešoji įstaiga Thomo Manno kultūros centras, 110065054, Skruzdynės g. 17, Neringos m., Neringos sav.

2023 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 terminuotiji 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	Medžynai			
193	Parkų ir skverų želdiniai			
194	Daugiametiniai sodiniai			
195	Pušeliai			
196	Kitas biologinis turtas			
197	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą			
20	Trumpalaikis turtas			
200	Atsargos	29.266,26	30.901,09	-1.634,83
200	Strateginės ir nebechemosios atsargos	11.112,48	11.167,61	-55,13
201	Medžiagos ir žaliavos			
202	Ūkinis inventorių			
203	Nebaigta gaminti produkcija			
204	Nebaigtos vykdyti sutartys			
205	Pagaminta produkcija			
206	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
207	Kitas turtas, skirtas parduoti	11.112,48	11.167,61	-55,13
21	Išankstiniai apmokėjimai			
211	Išankstiniai apmokėjimai			
212	Ateinančių laikotarpių sąnaudos			
22	Per vieną metus gautinos sumos			
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos	223,56	802,78	-579,22
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		228,92	-228,92
225	Gautinos sumos už turto naudojimą			
226	Gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas			
227	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos			
228	Suakauptos gautinos sumos			
229	Kitos gautinos sumos			
23	Trumpalaikės investicijos	223,56	573,86	-350,30
231	Trumpalaikiai vertybiniai popieriai			
232	Trumpalaikiai terminuotiji indėliai			
233	Kitos trumpalaikės investicijos			
24	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
241	P pinigai bankų sąskaitose	17.930,22	18.930,70	-1.000,48
242	Grynieji pinigai	7.643,85	2.492,00	5.151,85
243	P pinigai įskaitose sąskaitose	10.286,37	16.438,70	-6.152,33
244	P pinigai kelyje			
245	P piniginiai dokumentai			
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)			
30	Grynasis turtas			
31	Suakauptas perviršis ar deficitas	-23.916,06	-33.047,70	9.131,64
32	Rezervai	-23.047,06	-32.178,70	9.131,64
321	Tikrosios vertės rezervai			
322	Kiti rezervai			
33	Dalininkų kapitalas			
40	Finansavimo sumos	-869,00	-869,00	0,00
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 šalių (gautinos)			
42	Finansavimo sumos (gautos)			
421	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)			
4211	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4212	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių kitoms išlaidoms (gautos)			

Viešoji įstaiga Thimo Manno kultūros centras, 110065054, Skruzdynės g. 17, Neringos m., Neringos sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs 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)			
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)			
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)			
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)			
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)			
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)			
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)			
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)			
<b>5KL</b>	<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>			
51	Ilgalaikiai atidėjimai			
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			
<b>6KL</b>	<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>	<b>-10.138,47</b>	<b>-5.083,28</b>	<b>-5.055,19</b>
61	Trumpalaikiai atidėjimai			
611	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis			
612	Trumpalaikiai atidėjimai			
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	Kiti 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	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
641	Mokėtinos subsidijos			
642	Mokėtinos dotacijos			
643	Mokėtinos finansavimo sumos			
6431	Mokėtinos finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			
6432	Mokėtinos finansavimo sumos asignavimų valdytojų programų vykdytojams			
6433	Kitos mokėtinos finansavimo sumos			
65	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
66	Mokėtinos socialinės išmokos			
661	Mokėtinos valstybinio socialinio draudimo išmokos			
662	Mokėtinos socialinės išmokos iš valstybės biudžeto			
663	Mokėtinos socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto			
664	Mokėtinos socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo			
665	Mokėtinos sumos pensijų fondams			
666	Kitos mokėtinos socialinės išmokos			
67	Gražintini mokestiai ir įmokos			
671	Gražintini mokestėnai			
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 iš valstybės biudžetą			
682	Pervestinos sumos iš savivaldybių biudžetų			
683	Pervestinos sumos išteklių fondams, išskyrus valstybės išlaidas ir savivaldybės išlaidas			
684	Pervestinos sumos pagal surinktas įmokas užsienio valstybių organizacijoms			
685	Kitos pervestinos sumos			
686	Gražintinos finansavimo sumos			
69	Mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla	-10.138,47	-5.083,28	-5.055,19
691	Tiekėjams mokėtinos sumos	-2.342,96	-200,00	-2.142,96
692	Mokėtinos sumos darbuotojams			
693	Mokėtini veiklos mokestėnai			
694	Gauti išankstiniai mokėjimai			
695	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-7.795,51	-4.883,28	-2.912,23
<b>7KL</b>	<b>Pajamos</b>	<b>-113.260,00</b>	<b>-113.046,29</b>	<b>-213,71</b>
70	Finansavimo pajamos	-113.260,00	-113.046,29	-213,71
701	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos			

Viešoji įstaiga Thomo Manno kultūros centras, 110065054, Skruzdynės g. 17, Neringos m., Neringos sav.

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

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos			
71	Mokesčių pajamos	-113.260,00	-113.046,29	-213,71
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	Gražintinos mokesčių sumos			
72	Socialinių įmokų pajamos			
721	Apskaičiuotos socialinių įmokų pajamos			
722	Pervestinos socialinės įmokos			
73	Turto naudojimo pajamos			
731	Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos			
732	Pervestinos sumos už turto naudojimą į valstybės biudžetą			
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			
742	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turą, paslaugas į valstybės biudžetą			
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 turą, bausių ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansinė ar investicinė veikla, pajamos			
76	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
761	Palūkanų pajamos			
762	Bausių ir delspinigių pajamos			
763	Pajamos dėl teigtamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			
764	Vertybinių popierių perkainojimo pelnas			
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	138.687,01	128.211,97	10.475,04
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			
832	Dotacijų sąnaudos			
833	Finansavimo sąnaudos			
87	Pagrindinės veiklos sąnaudos			
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos	138.472,26	127.968,56	10.503,70
8702	Socialinio draudimo sąnaudos	20.016,12	28.222,82	-8.206,70
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		499,54	-499,54
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	2.441,62	1.801,68	639,94
8705	Komunalinių paslaugų sąnaudos			
8706	Transporto sąnaudos			
8707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	1.270,14	1.210,79	59,35
8708	Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos			
8709	Nuvertėjimo ir nuarsių sumų sąnaudos			
8710	Sumaudatų ir parduotų atsargų savikaina			
8711	Nuomos sąnaudos	2.781,73	348,12	2.433,61
8712	Kitų paslaugų sąnaudos	4.495,00	3.095,00	1.400,00
8713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	107.467,65	92.790,61	14.677,04
88	Kitos veiklos sąnaudos			
89	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos			
891	Palūkanų sąnaudos	214,75	243,41	-28,66
892	Bausių ir delspinigių sąnaudos			
893	Sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos	2,12	3,39	-1,27
894	Vertybinių popierių perkainojimo nuostoliai			
895	Finansinio turto perleidimo nuostoliai			
896	Finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos			
9KL	Specialiosios sąskaitos	212,63	240,02	-27,39
91	Nuosavybės metodo įtaka			
911	Kontroliuojamųjų 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			