

**BIRŽŲ KULTŪROS CENTRAS
2020 METŲ PIRMO KETVIRČIO
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**
Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir
Finansinės atskaitomybės standartus

BIRŽŲ KULTŪROS CENTRAS
Kodas 300000416, J. Basanavičiaus g.4, Biržai

2020 M. KOVO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

BENDROJI DALIS

Biržų kultūros centras (toliau– kultūros centras) yra Biržų rajono savivaldybės dalis. Kultūros centro steigėja – Biržų rajono savivaldybės taryba.

Lietuvos Respublikos Juridinių asmenų registre, įregistruota 2007 m. sausio 22 d. pažymėjimo Nr. 078504 , įmonės kodas 300000416, adresas J. Basanavičiaus g. 4, Biržai.

Biržų kultūros centras, kaip juridinis asmuo, turi savo atsiskaitomąsias sąskaitas AB SEB banke (biudžeto, specialiųjų programų ir pavedimų lėšų). Finansuojamas iš Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės biudžetų. Atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia finansines ir biudžeto vykdymo ataskaitas.

Kultūros centro pagrindinė veikla – saugoti, skleisti ir perduoti iš kartos į kartą tautines ir vietos tradicijas, organizuoti poilsį ir programas, padėti organizuoti profesinio meno sklaidą; taip pat teikia patalpų nuomos paslaugas.

Kultūros centras kontroliuojamųjų ir asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

APSKAITOS POLITIKA

Biržų kultūros centro finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikos finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisės aktus bei Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau - VSAFAS). Kultūros centro parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS , kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.

Kultūros centro apskaitos politika pateikta prie metinės ataskaitos. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo keičiama.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto pokyčio nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos neturime.

PASTABOS

1. Nuo 2019 m. balandžio 1 d. pakeistas ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikas ir suderintas su Biržų rajono savivaldybės administracija (2019-03-29 d. raštas Nr.A-257).
2. Balanse turtas nurodomas likutine verte, todėl sumažėjo finansavimo sumos.
3. Per ataskaitinį laikotarpį iš Biržų rajono savivaldybės administracijos patikėjimo teise buvo gautas ilgalaikis materialusis turtas , kurio likutinė vertė sudaro 675652,26 Eur. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nurašyta nebuvo.
4. Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes , paslaugas sudaro 2,18 Eur – priskaičiuota suma už patalpų nuomą UAB „Coffee Address“.

5. Sukauptas gautinas sumas sudaro 87920,62 Eur – apskaičiuotos sukauptos finansavimo pajamos:

savivaldybės biudžeto lėšos 81616,35 Eur,
spec. programų ir kitos lėšos 6304,27 Eur.

6. Kitas gautinas sumas sudaro 27,89 Eur – priskaičiuota suma už sunaudotą elektros energiją UAB „Coffee Address“ 4,84 Eur, Biržų rajono savivaldybės Jurgio Bielinio viešoji biblioteka 9,05 Eur, už sunaudotą vanenį ir nuotekas UAB Agrofirma „Sėklos“ 14,00 Eur.

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai sudaro 18154,52 Eur:

- nepanaudotos paramos lėšos gautos iš juridinių ir fizinių asmenų pagal Paramos ir Labdaros įstatymą 12593,52 Eur,
- grynieji pinigai kasoje 2860,00 Eur,
- kitų šaltinių lėšos bako sąskaitoje 2701,00 Eur.

8. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 46972,15 Eur:

- mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams 28975,44 Eur,
- pajamų mokestis 6440,35 Eur,
- mokėtinos socialinio draudimo įmokos 10212,19 Eur,
- mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos 1138,96 Eur,
- kitos mokėtinos sumos darbuotojams 205,21 Eur.

PRIDEDAMA.

1. 2-ojo VSAFAS 2 priedas „Finansinės būklės ataskaita“ 1 lapas,
2. 3-ojo VSAFAS 2 priedas „Veiklos rezultatų ataskaita“ 1 lapas,
3. 20-ojo VSAFAS 4 priedas „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ 1 lapas.

Direktorius



Romas Lesevičius

Vyr. buhalterė

Irena Jakubauskienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

BIRŽŲ KULTŪROS CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjektas arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

300000416 J. Basanavičiaus g. 4, LT-41170 Biržai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinę būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2020 m. gegužės 5 d. SN-75
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tiksluoliais eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 878 423,41	1 217 653,88
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Piktros 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		1 878 423,41	1 217 653,88
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		1 828 607,25	1 162 788,41
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4 526,28	5 029,38
II.6	Transporto priemonės		2 220,89	2 469,14
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		12 783,13	13 919,12
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		30 285,86	33 447,83
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		106 105,21	40 782,76
I	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuz			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai			
III	Per vienus metus gautinos sumos		87 950,69	29 393,40
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		2,18	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		87 920,62	29 393,40
III.6	Kitos gautinos sumos		27,89	
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		18 154,52	11 389,36
	IŠ VISO TURTO		1 984 528,62	1 258 436,64
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1 885 918,79	1 221 029,98
I	Iš valstybės biudžeto		983 633,41	945 461,43
II	Iš savivaldybės biudžeto		328 354,47	202 276,38
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		561 337,39	64 240,81
IV	Iš kitų šaltinių		12 593,52	8 951,36
E.	ISIPAREIGOJIMAI		87 147,51	29 393,40
I	Ilgalaikiai isipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II	Trumpalaikiai isipareigojimai		87 147,51	29 393,40
II.1	Ilgalaikiu atidėjimu, einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikiu isipareigojimu, einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžeto			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų		0,00	0,00
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		8 571,69	3 071,71
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai		46 972,15	0,02
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		31 603,67	26 321,67
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		11 462,32	8 013,26
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo itaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		11 462,32	8 013,26
IV.1	Einančių metų perviršis ar deficitas		11 462,32	8 013,26
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		1 984 528,62	1 258 436,64

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



Romas Lescvičius
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Irena Jakubauskienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

BIRŽŲ KULTŪROS CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

J. Basanavičiaus g. 4, LT-41170 Biržai 300000416

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduojantį veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2020 m. kovo 31 d. DUOMENIS

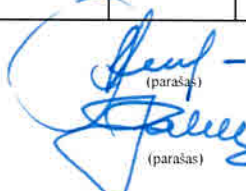
SN-75 2020 m. gegužės 5 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		196 233,98	186 909,30
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		191 400,98	180 103,30
I.1.	Iš valstybės biudžeto		14 020,02	12 976,47
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		171 282,42	152 631,56
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3 840,70	2 644,14
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 257,84	11 851,13
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		4 833,00	6 806,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		4 833,00	6 806,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		197 851,10	187 393,29
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		147 850,35	130 081,98
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		14 882,73	10 401,78
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		14 781,83	18 378,99
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		98,70	
V.	TRANSPORTO		647,79	1 781,82
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		635,00	376,36
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		6 246,10	4 229,54
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		12 452,33	22 016,40
XIV.	KITOS		256,27	126,42
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1 617,12	-483,99
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		5 066,18	4 814,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		5 066,18	4 814,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		3 449,06	4 330,01
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3 449,06	4 330,01
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyr. uhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Romas Lesevičius
(vardas ir pavardė)

Irena Jakubauskienė
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų atskleidžiamame raiške forma)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turta	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintai gautas turas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautųjų) pasketimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsteno valstybų ir tarptautinių organizacijų):	945 461,43	8 000,00	0,00	44 192,00	0,00	0,00	-14 020,02	0,00	0,00	0,00	983 633,41
1.1.	nepinigiamam turui išgyti	945 461,43	2 150,00		44 192,00			-8 170,02				983 633,41
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		-5 850,00					-5 850,00				0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsteno valstybų ir tarptautinių organizacijų):	202 276,38	114 514,58	0,00	130 622,98	0,00	0,00	-119 059,47	0,00	0,00	0,00	338 354,47
2.1.	nepinigiamam turui išgyti	202 276,38	1 168,20		130 622,98			-5 713,09				338 354,47
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		113 346,38					-113 346,38				0,00
3.	Iš Europos Sąjungos, užsteno valstybų ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	64 340,81	0,00	0,00	500 837,28	0,00	0,00	-3 840,70	0,00	0,00	0,00	561 337,39
3.1.	nepinigiamam turui išgyti	64 340,81			500 837,28			-3 840,70				561 337,39
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	8 951,36	5 785,99	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 143,83	0,00	0,00	0,00	12 593,52
4.1.	nepinigiamam turui išgyti			114,01				-114,01				0,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	8 951,36	5 785,99	-114,01				-2 029,82				12 593,52
5.	Iš viso finansavimo sumų	1 221 029,98	128 300,57	0,00	675 652,26	0,00	0,00	-139 064,02	0,00	0,00	0,00	1 885 918,79

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