

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

**2020 M. RUGSĖJO 30 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, pavedimų lėšų, atsiskaitymų mokėjimo kortelėmis sąskaita). 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 asocijuotųjų ar kitaip administruojamųjų 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 dvejetainiu 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. Nuo metų pradžios 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 50,50 Eur – priskaičiuotos sumos UAB „Coffee Address“, VŠĮ „Baltas ekranas“, „Komiko teatras“.

5. Sukauptas gautinas sumas sudaro 70931,80 Eur – apskaičiuotos sukauptos finansavimo pajamos:

savivaldybės biudžeto lėšos 70302,21 Eur,
spec. programų ir kitos lėšos 629,59 Eur.

6. Kitas gautinas sumas sudaro 14,42 Eur – priskaičiuota suma už sunaudotą elektros energiją Biržų rajono savivaldybės Jurgio Bielinio viešoji biblioteka 4,42 Eur ir UAB „Coffee Address“ 10,00 Eur.

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai sudaro 17365,60 Eur:

- nepanaudotos paramos lėšos, gautos iš juridinių ir fizinių asmenų pagal Paramos ir Labdaros įstatymą 12313,81 Eur,

- gryniesi pinigai kasoje 849,00 Eur,
- kitų šaltinių lėšos banko sąskaitoje 4202,79 Eur.

8. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 42886,26 Eur:

- mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams 25347,92 Eur,
- pajamų mokestis 5631,28 Eur,
- mokėtinos socialinio draudimo įmokos 10486,68 Eur,
- mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos 1224,62 Eur,
- kitos mokėtinos sumos darbuotojams 195,76 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 subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas)

300000416 J. Basanavičiaus g. 4, LT-11170 Biržai

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020_M. RUGSĖJO 30D. DUOMENIS**

2020 m. lapkričio 5 d. SN-138
(data)

Paieškimo valiuta ir tikslumas: euras arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 849 356,79	1 217 653,88
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plečios 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		1 849 356,79	1 217 653,88
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		1 807 489,35	1 162 788,41
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3 520,08	5 029,38
II.6	Transporto priemonės		2 067,20	2 469,14
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		11 082,53	15 919,12
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		25 197,63	33 447,83
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		88 362,32	40 782,76
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		0,00	0,00
I	Atsargos			
I.1	Strategines ir nekeičiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
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		70 996,72	29 393,40
III	Per vienus metus gautinos sumos			
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		50,50	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		70 931,80	29 393,40
III.6	Kitos gautinos sumos		14,42	
IV	Trumpalaikės investicijos		17 365,60	11 389,36
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1 937 719,11	1 258 436,64
	IŠ VISO TURTO		1 855 957,49	1 221 029,98
D.	FINANSAVIMO SUMOS		971 461,71	945 461,43
I	Iš valstybės biudžeto		319 722,54	202 276,38
II	Iš savivaldybės biudžeto		552 459,43	64 340,81
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		12 313,81	8 951,36
IV	Iš kitų šaltinių		75 639,27	29 393,40
E.	ISIPAREIGOJIMAI		0,00	0,00
I	Ilgalaikiai isipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II	Trumpalaikiai isipareigojimai		75 639,27	29 393,40
II.1	Ilgalaikiu atidėjimų cinamųjų metu dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikiu isipareigojimų cinamųjų metu dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondus		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		1 593,55	3 071,71
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai		42 886,26	0,02
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		31 159,46	26 321,67
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		6 122,35	8 013,26
I	Dalininkų kapitalas		0,00	0,00
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervai			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo itaka		6 122,35	8 013,26
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1 890,91	49,46
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		8 013,26	7 963,80
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		1 937 719,11	1 258 436,64

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

(parašas)

(parašas)

Romas Lesevičius
(vardas ir pavardė)

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 subjekto grupės pavadinimas)

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

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2020 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

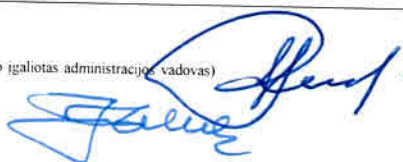
SN-138 2020 m. lapkričio 5 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		564 252,44	555 686,15
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		558 758,44	543 987,15
I.1.	Iš valstybės biudžeto		26 191,72	24 852,02
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		516 927,48	493 331,16
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		12 718,66	7 932,42
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 920,58	17 871,55
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		5 494,00	11 699,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		5 494,00	11 699,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		571 302,34	560 122,99
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		454 792,41	398 744,82
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		43 949,35	34 119,22
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		21 622,30	26 577,95
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		143,70	1 021,00
V.	TRANSPORTO		1 833,72	3 884,05
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		635,00	471,36
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		10 534,93	27 116,26
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		37 150,27	67 814,37
XIV.	KITOS		640,66	373,96
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-7 049,90	-4 436,84
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		5 173,68	7 330,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		5 173,68	7 330,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-14,69	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-1 890,91	2 893,16
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-1 890,91	2 893,16
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



(parašas)

Romas Lesevičius
(vardas ir pavardė)

Vvr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Irena Jakubauskienė
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				
			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
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	945 461,43	8 000,00	0,00	44 192,00	0,00	0,00
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	945 461,43	2 150,00		44 192,00		
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		5 850,00				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	202 276,38	462 841,85	0,00	130 622,98	0,00	0,00
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	202 276,38	1 484,07		130 622,98		
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		461 357,78				
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):	64 340,81	0,00	0,00	500 837,28	0,00	0,00
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	64 340,81			500 837,28		
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti						
4.	Iš kitų šaltinių:	8 951,36	5 939,21	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		224,29				
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	8 951,36	5 714,92				
5.	Iš viso finansavimo sumų	1 221 029,98	476 781,06	0,00	675 652,26	0,00	0,00

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

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio

ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

pį				
Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
9	10	11	12	13
-26 191,72	0,00	0,00	0,00	971 461,71
-20 341,72				971 461,71
-5 850,00				0,00
-476 018,67	0,00	0,00	0,00	319 722,54
-14 660,89				319 722,54
-461 357,78				0,00
-12 718,66	0,00	0,00	0,00	552 459,43
-12 718,66				552 459,43
				0,00
-2 576,76	0,00	0,00	0,00	12 313,81
-224,29				0,00
-2 352,47				12 313,81
-517 505,81	0,00	0,00	0,00	1 855 957,49

įjusiems su finansavimo sumomis