

**BIRŽŲ KULTŪROS CENTRAS**  
J. Basanavičiaus g. 4, Biržai, kodas 300000416

**TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. BŪKLE**  
**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
2022 m. spalio 21 d. Nr. SN-**162**

**I. BENDROJI DALIS**

Biržų kultūros centras įsteigtas 1992 metais yra viešasis juridinis asmuo, nesiekianti pelno savivaldybės kultūros įstaiga.

Biržų kultūros centras įregistruotas (toliau – kultūros centras) 2004 m. sausio 22 d. rejestro Nr. 078504. Kultūros centro steigėja – Biržų rajono savivaldybės taryba. Centras yra Biržų rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės biudžetų.

Kultūros centras, kaip juridinis asmuo, turi savo atsiskaitomąsias sąskaitas AB SEB banke. Kultūros centras sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto išlaidų sąmatų vykdymo ataskaitų rinkinius.

Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2022 metų rugsėjo 30 d. duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjekto bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių kultūros centras neturi.

2022 metų III ketvirčio pabaigoje dirbo 57 darbuotojai.

Kultūros centras vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiais vienetais: eurais ir centais.

**II. APSKAITOS POLITIKA**

Kultūros centro finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal Viešojo sektorius apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Pagal subjekto principą Centras laikomas apskaitos vienetu, kuris atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registrojami dvejybiniu įrašu. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos testimumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Kultūros centras, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektorius atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus 2017 m. gruodžio 29 d. įsakymu Nr. B-42 (direktoriaus 2022-06-16 d. įsakymas Nr.B-14 nauja redakcija). Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. Paskutinis metinių finansinių ataskaitų rinkinys, kuriame aprašyta apskaitos politika, sudarytas 2021 m. gruodžio 31 d.

Kultūros centro finansiniai metai sutampa su kalendoriniai metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaita tvarkoma naudojant kompiuterinę apskaitos programą LABBIS.

**III. PASTABOS**

- Ilgalaikio turto naudingos tarnavimo laikas patvirtintas direktoriaus 2022 m. spalio 5 d.

įsakymu Nr. B-22.

2. Balanse turtas nurodomas likutine verte, todėl sumažėjo finansavimo sumos.

3. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvu gauta ilgalaikio materialiojo turto. 2022 m. gegužės 19 d. (nematerialusis ilgalaikis turtas) 1 Eur verte buvo užregistruota neatlygintinai gauta internetinė svetainė. Pasikeitus VSAFAS 13-ojo standarto nuostatom, kai nepatiriamas jokių su to nematerialiojo turto įsigijimu ir paruošimu naudoti išlaidų, tai šio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina lygi nuliui ir šis turtas, t. y., internetinė svetainė yra įtraukta į nebalansinę sąskaitą. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nurašyta nebuvu. Kultūros centro veikloje naudojamas ir visiškai nudėvėtas ilgalaikis turtas, kurio balansinė vertė lygi nuliui.

4. Per vienus metus gautinos sumos 96988,05 Eur:

iš savivaldybės biudžeto sukauptos gautinos sumos 95749,53 Eur (darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos, sukauptos atostoginių sąnaudos ir sukauptos socialinio draudimo įmokos nuo jų, tiekėjams mokėtinis sumos, atidėjiniai darbuotojų išeitinėms išmokoms);

iš valstybės biudžeto sukauptos gautinos sumos – 500 Eur;

spec. programų lėšos – 706,03 Eur;

kitas gautinas sumas sudaro 32,49 Eur – priskaičiuota suma už sunaudotą vandenį ir nuotekas UAB Agrofirma „Sėklas“ 17,44 Eur, už sunaudotą elektros energiją Biržų r. savivaldybės J. Bielinio viešoji biblioteka – 15,05 Eur.

5. Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro 35157,59 Eur:

pinigai banko sąskaitoje 20987,73 Eur - iš fizinių asmenų gautos lėšos pagal VMI Labdaros ir paramos įstatymą ir gauta parama iš juridinių asmenų;

pinigai banko sąskaitoje (projektų lėšos) – 5440,00 Eur;

pinigai banko sąskaitoje (kitų šaltinių lėšos – iplaukos iš atsiskaitymų mokėjimo kortelėmis) 7774,86 Eur;

pinigai kasoje 955,00 Eur – už parduotus bilietus.

6. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltini, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 20-ojo VSAFAS 4 priede nustatyta formą

7. Atidėjinius sudaro 13293,94 Eur – darbuotojų, pasiekusių senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant kultūros centre, apskaičiuotas ir užregistruotas atidėjinys šių darbuotojų išeitinėms išmokoms išmokėti.

8. 2022 m. rugsėjo 30 d. trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 92231,72 Eur:

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 51038,22 Eur:

- mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams	31040,70 Eur,
- pajamų mokesčių	7026,71 Eur,
- mokėtinos socialinio draudimo įmokos	11644,76 Eur,
- mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	1083,07 Eur,
- kitos mokėtinis sumos darbuotojams	242,98 Eur.

Tiekėjams mokėtinos sumos sudaro 3525,88 Eur.

Sukauptos mokėtinos sumos sudaro 28874,62 Eur.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 8793,00 Eur.

9. Ūkinis inventorius, atiduotas naudoti, apskaitomas nebalansinėse sąskaitose.

10. Sprendimų dėl teisinių ginčų nėra.

11. Neapibrėžtujų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki 2022 m. rugsėjo 30 d. nebuvu.

12. Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvu.

Direktorius

Romas Lesevičius

Vyr. buhalterė

Irena Jakubauskienė

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

**BIRŽU KULTŪROS CENTRAS**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2022 M. RUGSÉJO 30 D. DUOMENIS**

2022 m. spalio 21 d. SN- **162**

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eury

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		2 019 462,16	2 065 492,74
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtrtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		2 019 462,16	2 065 492,74
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1 973 400,75	2 007 549,81
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		14 175,39	14 993,22
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		18 762,09	20 555,79
II.6	Transporto priemonės		514,17	933,05
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		9 091,41	11 547,92
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3 518,35	9 912,95
II.10	Nebaigtą statybą ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištakliai ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		132 145,64	66 521,90
I.	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius			
I.3	Nebaigtai gaminti produkcija ir nebaigtos vykdysti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokejimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		96 988,05	49 309,91
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		409,00	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		96 546,56	49 309,91
III.6	Kitos gautinos sumos		32,49	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigu ekvivalentai		35 157,59	17 211,99
	IŠ VISO TURTO:		2 151 607,80	2 132 014,64
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		2 043 168,05	2 078 294,22
I.	Iš valstybės biudžeto		931 632,49	942 469,29
II.	Iš savivaldybės biudžeto		377 588,47	389 715,66
III.	Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		712 924,49	729 427,43
IV.	Iš kitų šalių		21 022,60	16 681,84
<b>E.</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>		105 525,66	49 309,91
I.	Ilgalaikiai isipareigojimai		13 293,94	13 293,94
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		13 293,94	13 293,94
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai isipareigojimai		92 231,72	36 015,97
II.1	Ilgalaikiai atidėjiniai einamuju metu dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikiai isipareigojimu einamuju metu dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinis sumos iš Europos Sajungos biudžetą			
II.6	Mokėtinis sumos iš biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.9	Tiekejams mokėtinės sumos		3 525,88	7 129,12
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		51 038,22	12,23
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		28 874,62	28 874,62
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		8 793,00	
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		2 914,09	4 410,51
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		2 914,09	4 410,51
IV.1	Einamujų metų pervažis ar deficitas		-1 496,42	-931,68
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		4 410,51	5 342,19
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		2 151 607,80	2 132 014,64

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

(parašas)

Romas Lesevičius  
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Irena Jakubauskienė  
(vardas ir pavardė)

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

**BIRŽU 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 konsoliduotą veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

**PAGAL 2022 m. rugpjūto 30 d. DUOMENIS**

SN- 2022 m. spalio 21 d.  
(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurių*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>641 200,69</b>	<b>584 189,41</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		635 614,69	580 513,41
I.1.	Iš valstybės biudžeto		19 834,80	27 209,40
I.2.	Iš savivaldybių biudžetu		599 211,67	528 918,65
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		16 502,94	24 301,12
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		65,28	84,24
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		5 586,00	3 676,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		5 586,00	3 676,00
III.2.	Pervestinu pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>646 844,59</b>	<b>585 181,03</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		499 432,71	466 820,97
II.	NUSIDÉVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		46 030,58	49 392,89
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		39 198,57	23 676,27
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		892,40	351,00
V.	TRANSPORTO		4 036,32	811,61
VI.	KVALIFIKACIJOS KĒLIMO		921,00	229,40
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		7 699,38	96,57
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		9 316,21	20 967,74
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		39 317,42	22 203,30
XIV.	KITOS			631,28
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-5 643,90</b>	<b>-991,62</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>4 147,48</b>	<b>793,00</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		4 147,48	793,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISSYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-1 496,42	-198,62
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-1 496,42	-198,62
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Romas Lesevičius

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyndaujantis buhalterės 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 l.  
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 laikotar				
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	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):	942 469,29	8 498,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	nepiniginiam turtui įsigytį	942 469,29	500,00				
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		7 998,00				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	389 715,66	540 644,86	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	nepiniginiam turtui įsigytį	389 715,66	6 562,82				
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		534 082,04				
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):	729 427,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	nepiniginiam turtui įsigytį	729 427,43					
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti						
4.	Iš kitų šaltinių:	16 681,84	4 407,04	-1,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	nepiniginiam turtui įsigytį	36,85	64,01	-1,00			
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	16 644,99	4 343,03				
5.	Iš viso finansavimo sumų	2 078 294,22	553 549,90	-1,00	0,00	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 LAIKOTARPI**

pl	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų per davimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
9	10	11	12	13	
-19 334,80	0,00	0,00	0,00	931 632,49	
-16 776,80				926 192,49	
-2 558,00				5 440,00	
-552 772,05	0,00	0,00	0,00	377 588,47	
-18 690,01				377 588,47	
-534 082,04				0,00	
-16 502,94	0,00	0,00	0,00	712 924,49	
-16 502,94				712 924,49	
				0,00	
-65,28	0,00	0,00	0,00	21 022,60	
-64,99				34,87	
-0,29				20 987,73	
-588 675,07	0,00	0,00	0,00	2 043 168,05	

ijusiems su finansavimo sumomis

—