

BIRŽŲ KULTŪROS CENTRAS

J. Basanavičiaus g. 4, Biržai, kodas 300000416

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. BŪKLE AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 m. gegužės 03 d. Nr. SN-91

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 2023 metų kovo 31 d. duomenis.

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

2023 metų I ketvirčio pabaigoje dirbo 59 darbuotojai.

Kultūros centras vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais: eurai ir centais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Kultūros centro finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal Viešojo sektoriaus 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 registruojami dvejetainiu įrašu. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, 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 sektoriaus 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 2022 m. gruodžio 31 d.

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

Apskaita tvarkoma naudojant kompiuterinę apskaitos programą LABBIS.

III. PASTABOS

1. Ilgalaikio turto naudingo 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 nebuvo gauta ilgalaikio materialiojo turto. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nurašyta nebuvo. Kultūros centro veikloje naudojamas ir visiškai nudėvėtas ilgalaikis turtas, kurio balansinė vertė lygi nuliui.

4. Per vienus metus gautinos sumos 121603,87 Eur:

iš savivaldybės biudžeto sukauptos gautinos sumos 120919,04 Eur (darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos, sukauptos atostoginių sąnaudos ir sukauptos socialinio draudimo įmokos nuo jų, tiekėjams mokėtinos sumos, atidėjiniai darbuotojų išėtinėms išmokoms);

spec. programų lėšos – 658,00 Eur;

kitas gautinas sumas sudaro 26,83 Eur – priskaičiuota suma už sunaudotą vandenį ir nuotekas UAB Agrofirma „Sėklos 16,83 Eur, už sunaudotą elektros energiją Biržų r. savivaldybės J. Bielinio viešoji biblioteka – 10,00 Eur.

5. Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro 12903,02 Eur:

pinigai banko sąskaitoje 10199,86 Eur - iš fizinių asmenų gautos lėšos pagal VMI Labdaros ir paramos įstatymą ir gauta parama iš juridinių asmenų;

pinigai banko sąskaitoje (kitų šaltinių lėšos) – įplaukos iš atsiskaitymų mokėjimo kortelėmis) 2515,16 Eur;

pinigai kasoje 188,00 Eur – už parduotus bilietus.

6. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslią paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 20-ojo VSAFAS 4 priede nustatytą formą

7. Atidėjinius sudaro 11840,62 Eur – darbuotojų, pasiekusių senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant kultūros centre, apskaičiuotas ir užregistruotas atidėjinyš šių darbuotojų išėtinėms išmokoms išmokėti.

8. 2023 m. kovo 31 d. trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 109648,90 Eur:

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro	64859,79 Eur:
- mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams	39973,92 Eur,
- pajamų mokestis	9342,82 Eur,
- mokėtinos socialinio draudimo įmokos	13797,42 Eur,
- mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	1434,46 Eur,
- kitos mokėtinos sumos darbuotojams	311,17 Eur.

Tiekėjams mokėtinos sumos sudaro 8053,87 Eur.

Sukauptos mokėtinos sumos sudaro 34020,24 Eur.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 2715,00 Eur.

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

10. Sprendimų dėl teisinių ginčų nėra.

11. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki 2023 m. kovo 31 d. nebuvo.

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

Direktorius

Romas Lesevičius

Vyr. buhalterė

Irena Jakubauskienė

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

BIRŽŪ KULTŪROS CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2023 m. gegužės 3 d. Nr.SN-91
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 992 420,82	2 005 684,11
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Pletros 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		1 992 420,82	2 005 684,11
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1 943 937,42	1 955 185,65
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		13 630,17	13 902,78
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		18 235,98	18 498,99
II.6	Transporto priemonės		257,01	385,59
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		10 935,88	11 917,61
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		5 424,36	5 793,49
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		134 506,89	63 953,17
I.	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios 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			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		121 603,87	50 673,31
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		658,00	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		120 919,04	50 673,31
III.6	Kitos gautinos sumos		26,83	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		12 903,02	13 279,86
	IŠ VISO TURTO:		2 126 927,71	2 069 637,28
D.	FINANSAVIMO SUMOS		2 000 646,59	2 013 536,02
I.	Iš valstybės biudžeto		918 082,35	922 137,42
II.	Iš savivaldybės biudžeto		370 408,33	373 741,08
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		701 922,50	707 423,45
IV.	Iš kitų šaltinių		10 233,41	10 234,07
E.	JSIPAREIGOJIMAI		121 489,52	52 647,31
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		11 840,62	11 840,62
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		11 840,62	11 840,62
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		109 648,90	40 806,69
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
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		0,00	0,00

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		8 053,87	4 285,45
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		64 859,79	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		34 020,24	34 020,24
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2 715,00	2 501,00
F.	GRYNASIS TURTAS		4 791,60	3 453,95
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		4 791,60	3 453,95
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 337,65	-956,56
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3 453,95	4 410,51
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRUPOJIMO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2 126 927,71	2 069 637,28

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



(parašas)

Romas Lesevičius

(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 konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 m. kovo 31 d. DUOMENIS

Nr.SN-91 2023 m. gegužės 3 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		237 155,10	205 435,08
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		234 305,10	204 435,08
I.1.	Iš valstybės biudžeto		4 055,07	6 109,80
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		224 748,42	192 823,67
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		5 500,95	5 500,95
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		0,66	0,66
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2 850,00	1 000,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2 850,00	1 000,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		240 713,95	207 428,44
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		193 923,73	160 687,88
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		13 263,29	16 456,70
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		23 664,13	22 953,37
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		148,00	148,90
V.	TRANSPORTO		2 104,47	407,37
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		100,00	90,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		601,57	415,45
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		2 311,24	3 086,45
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4 597,52	3 182,32
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-3 558,85	-1 993,36
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		4 896,50	796,48
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		4 896,50	796,48
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1 337,65	-1 196,88
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1 337,65	-1 196,88
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(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 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):	922 137,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	922 137,42					
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti						
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	373 741,08	153 823,27	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	373 741,08	223,22				
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		153 600,05				
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):	707 423,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	707 423,45					
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti						
4.	Iš kitų šaltinių:	10 234,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	34,21					
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	10 199,86					
5.	Iš viso finansavimo sumų	2 013 536,02	153 823,27	0,00	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 LAIKOTARPĮ

pi				
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
-4 055,07	0,00	0,00	0,00	918 082,35
-4 055,07				918 082,35
				0,00
-157 156,02	0,00	0,00	0,00	370 408,33
-3 555,97				370 408,33
-153 600,05				0,00
-5 500,95	0,00	0,00	0,00	701 922,50
-5 500,95				701 922,50
				0,00
-0,66	0,00	0,00	0,00	10 233,41
-0,66				33,55
				10 199,86
-166 712,70	0,00	0,00	0,00	2 000 646,59

įjusiems su finansavimo sumomis