

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

**TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. BŪKLĘ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**
2023 m. liepos 21 d. Nr. SN-132

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 birželio 30 d. duomenis.

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

2023 metų II ketvirčio pabaigoje dirbo 58 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 dvejybinio 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 atskaitinis 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 įsigyta: ilgalaikis nematerialusis turtas 290 Eur - kompiuterio programinė įranga; ilgalaikis materialusis turtas 29946,90 Eur – autobusas ISUZU. 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 111422,31 Eur:
 - iš savivaldybės biudžeto sukauptos gautinos sumos 111273,10 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 – 129,00 Eur;
 - kitas gautinas sumas sudaro 20,21 Eur – priskaičiuota suma už sunaudotą vandenį ir nuotekas UAB Agrofirma „Sėklos 17,31 Eur, už sunaudotą elektros energiją Biržų r. savivaldybės J. Bielinio viešoji biblioteka – 2,90 Eur.
5. Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro 8858,62 Eur:
 - pinigai banko sąskaitoje 6218,62 Eur - iš fizinių asmenų gautos lėšos pagal VMI Labdaros ir paramos įstatymą ir gauta parama iš juridinių asmenų;
 - pinigai banko sąskaitoje (projektų lėšos) – 2640,00 Eur.
6. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę 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 atidėjinys šių darbuotojų išėtinėms išmokoms išmokėti.
8. 2023 m. birželio 30 d. trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 99403,15 Eur:

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro	63022,62 Eur:
- mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams	37114,19 Eur,
- pajamų mokesčiai	7898,12 Eur,
- mokėtinos socialinio draudimo įmokos	16096,07 Eur,
- mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	1618,63 Eur,
- kitos mokėtinos sumos darbuotojams	295,61 Eur.

Tiekėjams mokėtinos sumos sudaro 2360,29 Eur.
Sukauptos mokėtinos sumos sudaro 34020,24 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. birželio 30 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)

BIRŽŲ 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 ataskaita), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. liepos 21 d. SN-
(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		2 009 270,32	2 005 684,11
I.	Nematerialusis turtas		290,00	0,00
I.1	Pletros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		290,00	
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		2 008 980,32	2 005 684,11
II.1	Žeme			
II.2	Pastatai		1 932 689,19	1 955 185,65
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		13 357,56	13 902,78
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		17 972,88	18 498,99
II.6	Transporto priemonės		30 075,33	385,59
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		9 872,81	11 917,61
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		5 012,55	5 793,49
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		120 280,93	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		111 422,31	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		129,00	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		111 273,10	50 673,31
III.6	Kitos gautinos sumos		20,21	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		8 858,62	13 279,86
	IŠ VISO TURTO:		2 129 551,25	2 069 637,28
D.	FINANSAVIMO SUMOS		2 016 238,74	2 013 536,02
I.	Iš valstybės biudžeto		916 667,28	922 137,42
II.	Iš savivaldybės biudžeto		391 951,59	373 741,08
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		696 421,46	707 423,45
IV.	Iš kitų šaltinių		11 198,41	10 234,07
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		111 243,77	52 647,31
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		11 840,62	11 840,62
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidejiniai		11 840,62	11 840,62
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		99 403,15	40 806,69
II.1	Ilgalaikių atidejinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejiniai			
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
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		2 360,29	4 285,45
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		63 022,62	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		34 020,24	34 020,24
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			2 501,00
F.	GRYNASIS TURTAS		2 068,74	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		2 068,74	3 453,95
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1 385,21	-956,56
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3 453,95	4 410,51
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2 129 551,25	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. birželio 30 d. DUOMENIS

SN- 2023 m. liepos 21 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		479 771,73	421 916,17
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		475 282,73	418 980,17
I.1.	Iš valstybės biudžeto		8 470,14	12 221,73
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		455 774,94	395 755,13
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		11 001,99	11 001,99
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		35,66	1,32
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		4 489,00	2 936,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		4 489,00	2 936,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		487 346,44	426 349,35
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		406 667,68	337 036,80
II.	NUŠIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		26 650,69	32 880,66
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		30 600,67	32 204,58
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		913,98	208,90
V.	TRANSPORTO		4 518,05	2 778,21
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		215,00	831,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1 122,03	7 634,04
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	ŠUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		6 656,90	5 536,45
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		10 001,44	7 238,71
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-7 574,71	-4 433,18
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		6 189,50	3 066,48
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		6 189,50	3 066,48
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
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		-1 385,21	-1 366,70
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1 385,21	-1 366,70
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vvr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Romas Lescvičius
(vardas ir pavardė)

Irena Jakubauskienė
(vardas ir pavardė)

per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio
(forma)

DKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

ataskaitinį laikotarpį					
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 (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
8	9	10	11	12	13
0,00	-8 470,14	0,00	0,00	0,00	916 667,28
	-8 470,14				914 027,28
					2 640,00
0,00	-394 909,13	0,00	0,00	0,00	391 951,59
	-8 714,72				391 951,59
	-386 194,41				0,00
0,00	-11 001,99	0,00	0,00	0,00	696 421,46
	-11 001,99				696 421,46
					0,00
0,00	-35,66	0,00	0,00	0,00	11 198,41
	-1,32				4 979,79
	-34,34				6 218,62
0,00	-414 416,92	0,00	0,00	0,00	2 016 238,74

atsijusiems su finansavimo sumomis

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius į finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ PO

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per a				
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	922 137,42	3 000,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	922 137,42	360,00				
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		2 640,00				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	373 741,08	413 119,64	0,00	0,00	0,00	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	373 741,08	26 925,23				
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		386 194,41				
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	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	707 423,45					
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti						
4.	Iš kitų šaltinių:	10 234,07	1 000,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	34,21		4 946,90			
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	10 199,86	1 000,00	-4 946,90			
5.	Iš viso finansavimo sumų	2 013 536,02	417 119,64	0,00	0,00	0,00	

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