

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

**TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. BŪKLĘ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**
2023 m. lapkričio 06 d. Nr. SN-224

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. Kultūros 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 rugsėjo 30 d. duomenis. Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių kultūros centras neturi.

2023 metų III ketvirčio pabaigoje dirbo 59 darbuotojai.

Kultūros centras vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos pinigiais 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 Kultūros 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 ar įsigyta: 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 110580,29 Eur:
iš savivaldybės biudžeto sukauptos gautinos sumos 109788,05 Eur (darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos, sukauptos atostoginių sąnaudos ir sukauptos socialinio draudimo įmokos nuo jų, tiekėjams mokėtinos sumos, atidėjiniai darbuotojų išeitinėms išmokoms);
spec. programų lėšos – 779,00 Eur;
kitas gautinas sumas sudaro 13,24 Eur – priskaičiuota suma už sunaudotą vandenį ir nuotekas UAB Agrofirma „Sėklos 13,24 Eur.
5. Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro 14579,43 Eur:
pinigai banko sąskaitoje 7295,44 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 6695,99 Eur;
pinigai kasoje 588,00 Eur - už parduotus bilietus.
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 atidėjinyš šių darbuotojų išeitinėms išmokoms išmokėti.
8. 2023 m. rugsėjo 30 d. trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 106158,33 Eur:
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 61493,59 Eur:
- mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams 37956,09 Eur,
- pajamų mokestis 8546,34 Eur,
- mokėtinos socialinio draudimo įmokos 13329,60 Eur,
- mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos 1395,63 Eur,
- kitos mokėtinos sumos darbuotojams 265,93 Eur.
Tiekėjams mokėtinos sumos sudaro 3775,50 Eur.
Sukauptos mokėtinos sumos sudaro 34020,24 Eur.
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 6869,00 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. rugsėjo 30 d. nebuvo.
12. Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

Direktorius

Romas Lesevičius

Vyr. buhalterė

Irena Jakubauskienė

(Žemesnio 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 ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

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

2023 m. lapkričio 6 d. SN-224

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 995 275,86	2 005 684,11
I	Nematerialusis turtas		253,76	0,00
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		253,76	
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas		1 995 022,10	2 005 684,11
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1 921 440,96	1 955 185,65
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		13 084,95	13 902,78
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		17 709,87	18 498,99
II.6	Transporto priemonės		29 115,04	385,59
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		9 070,51	11 917,61
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		4 600,77	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		125 159,72	63 953,17
I	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs			
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		110 580,29	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		779,00	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		109 788,05	50 673,31
III.6	Kitos gautinos sumos		13,24	
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		14 579,43	13 279,86
	IŠ VISO TURTO:		2 120 435,58	2 069 637,28
D.	FINANSAVIMO SUMOS		2 001 091,05	2 013 536,02
I	Iš valstybės biudžeto		909 972,21	922 137,42
II	Iš savivaldybės biudžeto		388 061,18	373 741,08
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		690 920,51	707 423,45
IV	Iš kitų šaltinių		12 137,15	10 234,07
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		117 998,95	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		106 158,33	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
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		3 775,50	4 285,45
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		61 493,59	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		34 020,24	34 020,24
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		6 869,00	2 501,00
F.	GRYNASIS TURTAS		1 345,58	3 453,95
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervai			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		1 345,58	3 453,95
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-2 108,37	-956,56
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3 453,95	4 410,51
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2 120 435,58	2 069 637,28

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

Romas Lesevičius
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

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. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

SN-224 2023 m. lapkričio 6 d.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		738 633,45	641 200,69
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		733 059,95	635 614,69
I.1.	Iš valstybės biudžeto		15 165,21	19 834,80
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		697 218,06	599 211,67
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		16 502,94	16 502,94
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4 173,74	65,28
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		5 573,50	5 586,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		5 573,50	5 586,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		748 060,32	646 844,59
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		597 089,38	499 432,71
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		40 645,15	46 030,58
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		36 379,65	39 198,57
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1 745,98	892,40
V.	TRANSPORTO		5 989,63	4 036,32
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		295,00	921,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1 614,02	7 699,38
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		8 983,76	9 316,21
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		55 317,75	39 317,42
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-9 426,87	-5 643,90
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		7 318,50	4 147,48
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		7 318,50	4 147,48
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖS NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-2 108,37	-1 496,42
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-2 108,37	-1 496,42
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Romas Lesevičius

(parašas)
(vardas ir pavardė)

Irena Jakubauskienė

(parašas)
(vardas ir pavardė)

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

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turta	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintai gautos turtais	Perduota kitiems 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 (gautinų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	IS 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	0,00	-15 165,21	0,00	0,00	0,00	909 972,21	
1.1.	nepinigianam turui įsigyti:	922 137,42	360,00	184,00				-12 709,21				909 972,21	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti:		2 640,00	-184,00				-2 456,00				0,00	
2.	IS savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	373 741,08	652 053,13	0,00	0,00	0,00	0,00	-637 733,03	0,00	0,00	0,00	388 061,18	
2.1.	nepinigianam turui įsigyti:	373 741,08	28 883,92					-14 563,82				388 061,18	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti:		623 169,21					-623 169,21				0,00	
3.	IS 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	-16 502,94	0,00	0,00	0,00	690 920,51	
3.1.	nepinigianam turui įsigyti:	707 423,45						-16 502,94				690 920,51	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti:											0,00	
4.	IS kitų šaltinių:	10 234,07	6 076,82	0,00	0,00	0,00	0,00	-4 173,74	0,00	0,00	0,00	12 137,15	
4.1.	nepinigianam turui įsigyti:	34,21	4 946,90					-139,40				4 841,71	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti:	10 199,86	1 129,92					-4 034,34				7 295,44	
5.	IS viso finansavimo sumų	2 013 536,02	661 129,95	0,00	0,00	0,00	0,00	-673 574,92	0,00	0,00	0,00	2 001 091,05	

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