

**2019 metų 9 mėnesių tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys pagal VSAFAS**

**Titulinis lapas**

Šiaulių kultūros centras  
Ataskaitų pobūdis: 9 mėnesių

**Turinys**

Finansinių ataskaitų rinkinys  
Sutrumpintas aiškinamasis raštas

Šiaulių kultūros centras  
Kodas 302296711  
Aušros alėja 31, Šiauliai

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
PRIE 2019 METŲ 9 MĖNESIŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

2019-09-30

1. Bendroji dalis - pateikta ir aprašyta aiškinamajame rašte prie 2018 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinio.
2. Apskaitos politika - pateikta ir aprašyta aiškinamajame rašte prie 2018 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinio.
3. Pastabos - pateikta ir aprašyta aiškinamajame rašte prie 2018 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinio.

**Finansinės būklės ataskaita straipsnių paaiškinimas**

**Nematerialusis turtas:** programinė įranga ir jos licenzijos padidėjo, nes buvo buvo įsigytos programinės įrangos licenzijos -740.36 Eur ir Šiaulių miesto savivaldybė 2019-02-21 Turto perdavimo ir priėmimo aktu Nr. 10 perdavė programinės įrangos paketą vienai darbo vietai -1226,54 Eur

Kitas nematerialusis turtas: Sumažėjo dėl priskaičiuotos nematerialiojo turto amortizacijos.

**Ilgalaikis materialusis turtas:** Infrastruktūra ir kiti statiniai padidėjo, nes buvo įsigytas ir sumontuotas Talkšos ežero pakrantėje statinys „Vabzdžių viešbutis“ -550,00 Eur (iš VSS lėšų)

**Baldai ir kita biuro įranga:**

Iš kultūros centro aktualizavimo lėšų renovuojamam pastatui įsigyti baldai – 11979,00  
Kompiuterinė įranga padidėjo, nes buvo įsigyti kompiuteriai -4184,00 Eur ir A3 formato skaitytuvas/ skeneris – 3593,70, kuris įsigytas iš aktualizavimo lėšų. Šiaulių miesto savivaldybė 2019-02-21 Turto perdavimo ir priėmimo aktu Nr. 10 perdavė 6 vnt. nešiojamų įrenginių lankomumui fiksuoti -4869,72 Eur ir administratoriaus asmeninį kompiuterį -697,38 Eur

Kitas ilgalaikis materialusis turtas: iš aktualizavimo lėšų renovuojamam pastatui įsigytas kitas ilgalaikis turtas – 1046,50

**Trumpalaikis turtas:** Atsargos padidėjo, nes buvo nupirkta įvairių medžiagų projektams vykdyti „Spalio 1-oji“ -1197,90 , „Kalėdiniai naujamečiai renginiai“ -kalėdinės eglės puošimui pirkti žaisliukai - 16855,30 . Atsargos bus naudojamos spalio ir lapkričio mėnesį.

**Išankstiniai apmokėjimai** padidėjo, nes iš aktualizavimo lėšų renovuojamam pastatui pagal sutartis buvo sumokėtas avansas už ilgalaikio turto įsigijimą -64150,67, „Kalėdiniai naujamečiai renginiai“ iš projektui gautų lėšų pagal sutartį sumokėtas avansas už puošybos elementus -18719,91

**Sukauptos gautinos sumos** padidėjo, nes 2018-12-31 sukauptas gautinas sumas pagrinde sudarė lėšos nepanaudotų atostogų kompensacijai ir mokestis Sodrai, o 2019-09-30 dar rodoma darbo užmokestis ir socialinis draudimas ir kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams.

**Pinigai ir pinigų ekvivalentai:** padidėjo, nes buvo gautos lėšos renginiams „Spalio 1-oji“, „Kalėdiniai naujamečiai“ renginiai“, Kultūros tarybos vykdomam projektui. Lėšos bus naudojamos IV ketvirtyje.

**Finansavimo sumos:** iš visų šaltinių padidėjo, nes VB ir SB lėšų gauta projektų vykdymui IV ketvirtyje..

**Trumpalaikiai įsipareigojimai:** padidėjo tiekėjams mokėtinos sumos už paslaugas, suteiktas per rugsėjo mėn. Didžiausia įsiskolinimo suma susidarė tiekėjams iš aktualizavimo lėšų už gautą ilgalaikį turtą ir koncertinės salės žiūrovų kėdžių atnaujinimo paslaugas – 36753,75

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai padidėjo, nes darbo užmokestis ir socialinis draudimas už rugsėjo mėnesį mokama kitą mėnesį.

**Veiklos rezultatų ataskaitos straipsnių paaiškinimas Sąnaudos**

**Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo:** padidėjo, nes padidėjo MMA, padidėjo pareigybinės algos bazinis dydis, darbuotojams buvo perskaičiuoti koeficientai 1,289 dydžiu, buvo padidinti atlyginimai kultūros darbuotojams.

**Komunalinių paslaugų ir ryšių** sumažėjo, nes dėl pastato renovacijos dirbama kitose patalpose, todėl žymiau sumažėjo šildymo, elektros energijos ir vandens sąnaudos.

**Transporto: sumažėjo,** nes 2018 m. liepos mėn. Vilniuje vyko Pasaulio lietuvių Dainų šventė ir buvo mokama už transporto paslaugas kolektyvų pervežimui.

**Kvalifikacijos kėlimo:** padidėjo, nes daugiau darbuotojų seminaruose kėlė kvalifikaciją.

**Paprastojo remonto ir eksploatavimo:** padidėjo, nes savo jėgomis Rėkyvos skyriuje buvo tvarkomos II aukšto salės grindys. Iš aktualizavimo lėšų buvo atnaujintos renovuojamo pastato koncertų salės žiūrovų kėdės.

**Nuvertėjimo ir nurašytų sumų:** padidėjo, nes vykstant renginiams miesto viešosiose erdvėse, atlikėjams buvo perkamas vanduo buteliukuose, kurių atgal surinkti neįmanoma, todėl užstatas už buteliukus apskaitoje registruojamas kaip nuvertėjimas.

**Sunaudotų atsargų savikaina:** sumažėjo, nes buvo įsigyta ir panaudota darbui mažiau atsargų. (2018 m. Vilniuje vyko Dainų šventė buvo pirka įvairios atributikos, skėčiai, lietpalčiai nuo lietaus ir kita).

**Nuomos:** padidėjo, nes kol vyksta pastato renovacija meno mėgėjų kolektyvai repetuoja kitose patalpose ir mokama patalpų nuoma.

**Kitos:** padidėjo, nes buvo daugiau sumokėta Asociacijai Latga autorinio atlyginimo ir Agata už fonogramų naudojimą renginių metu. Nuo užsienio atlikėjų paslaugų sumokėtas 21% PVM mokestis.

Pagrindinės veiklos perviršis susidarė, nes už teikiamas paslaugas uždirbta daugiau pajamų, negu priskaičiuota sąnaudų, kurios padarytos iš kitų pajamų lėšų (30, 32 priemonė, lėšų gautų iš kitų VSS, gauto startinio mokesčio).

Direktorė

Vyr. buhalterė



Buta

Deimantė Bačiulė

Vida Butaitė



Šiaulių kultūros centras  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
Kodas 302296711 Aušros alėja 31, Šiaulai  
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą  
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

**PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2019 M. LAPKRIČIO 12 D. Nr. 119  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>900790,75</b>	<b>822464,24</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		<b>880148,14</b>	<b>810389,63</b>
I.1.	Iš valstybės biudžeto		33484,72	14589,81
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		752592,76	722396,66
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		94070,66	73403,16
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		<b>20642,61</b>	<b>12074,61</b>
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		20642,61	12074,61
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>898835,36</b>	<b>844677,45</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		461999,67	411300,64
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		41421,66	31543,62
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		13912,91	25818,94
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1460,59	1516,20
V.	TRANSPORTO		19909,40	39085,11
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1434,48	262,10
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		37855,14	4458,64
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		97,90	40,80
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		33318,35	58149,14
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		12248,52	460,00
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		268285,13	268565,49
XIV.	KITOS		6891,61	3476,77
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1955,39</b>	<b>-22213,21</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			<b>-33,61</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		89,25	3062,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-89,25	-1388,95
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			1706,66
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			<b>873,45</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>1955,39</b>	<b>-21373,37</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1955,39</b>	<b>-21373,37</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

Deimantė Bačiulė  
(vardas ir pavardė)

Vyriausiasis buhalteris  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Vyriausiasis buhalteris

(parašas)

Vida Butaitė  
(vardas ir pavardė)



Šiaulių kultūros centras  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
Kodas 302296711 Aušros alėja 31, Šiauliai

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2019 M. LAPKRIČIO 12 D. Nr. 118  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Nematerialusis turtas		1065685,72	1074970,18
I.1	Plėtros darbai		2478,25	3260,76
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1064,35	28,86
I.3	Kitas nematerialusis turtas		1413,90	3231,90
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1063207,47	1071709,42
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		837214,62	851138,52
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		11016,58	10617,93
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		102522,82	114218,59
II.6	Transporto priemonės		1834,33	2866,09
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		41638,38	19774,57
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		60402,24	64515,22
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		8578,50	8578,50
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Atsargos		360370,03	122366,75
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		19925,79	2394,55
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		19925,79	2394,55
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		83311,02	1231,90
III.	Per vienus metus gautinos sumos		121262,31	68950,66
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, turą, paslaugas		54,36	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		119857,11	67552,23
III.6	Kitos gautinos sumos		1350,84	1398,43
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		135870,91	49789,64
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>1426055,75</b>	<b>1197336,93</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>			
I.	Iš valstybės biudžeto		1246442,63	1104181,63
II.	Iš savivaldybės biudžeto		7882,72	3367,44
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1127033,90	980593,06
IV.	Iš kitų šaltinių		111526,01	120221,13
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		144522,84	60020,41
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		144522,84	60020,41
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		39515,32	1911,67
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		46899,65	0,46
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		58107,87	58107,87
F.	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>35090,28</b>	<b>33134,89</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		35090,28	33134,89
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1955,39	-19926,66
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		33134,89	53061,55
G.	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>1426055,75</b>	<b>1197336,93</b>

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

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Vyriausiasis buhalteris

(parašas)

(parašas)

Deimantė Bačiulė  
(vardas ir pavardė)

Vida Butaitė  
(vardas ir pavardė)