

## **2023 metų I ketvirčio tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys pagal VSAFAS**

### **Titulinis lapas**

Šiaulių kultūros centras  
Ataskaitų pobūdis: Ketvirtinės

### **Turinys**

Finansinių ataskaitų rinkinys  
Sutrumpintas aiškinamasis raštas

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

302296711, Aušros alėja 31, Šiauliai

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

Šiaulių kultūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

2023 m. gegužės 26 d. Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		7 464 022,96	7 407 926,81
I.	Nematerialusis turtas		1 600,94	1 469,06
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		796,24	463,21
I.3.	Kitas nematerialusis turtas		804,70	1 005,85
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		7 442 162,08	7 386 197,81
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		4 675 779,99	770 284,74
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		279 225,95	282 933,38
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		449 769,34	425 737,71
II.6.	Transporto priemonės		21 770,89	22 958,38
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		484 282,72	418 223,85
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		1 531 333,19	5 466 059,75
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		20 259,94	20 259,94
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		288 080,70	168 563,29
I.	Atsargos		43,90	195,56
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		43,90	195,56
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		2 098,78	1 462,06
III.	Per vienus metus gautinos sumos		224 925,00	111 304,36
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, turtą, paslaugas		3 590,88	5 308,50
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		218 631,42	104 591,83
III.6.	Kitos gautinos sumos		2 702,70	1 404,03
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		61 013,02	55 601,31
	IŠ VISO TURTO:		7 752 103,66	7 576 490,10
D.	FINANSAVIMO SUMOS		7 467 093,53	7 409 952,23
I.	Iš valstybės biudžeto		1 420 585,25	1 366 936,25
II.	Iš savivaldybės biudžeto		2 972 274,21	2 969 750,62
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2 992 380,96	2 988 628,59
IV.	Iš kitų šaltinių		81 853,11	84 636,77
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		207 523,91	110 527,86
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		20 259,94	20 259,94
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		20 259,94	20 259,94
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		187 263,97	90 267,92
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		21,37	
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		21,37	
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		11 582,20	2 046,15
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		86 887,32	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		87 547,05	87 547,05
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1 226,03	674,72
F.	GRYNASIS TURTAS		77 486,22	56 010,01
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		77 486,22	56 010,01
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		21 476,21	13 789,90
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		56 010,01	42 220,11
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		7 752 103,66	7 576 490,10

_____ Direktorė (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)	_____ (parašas)	_____ Deimantė Bačiulė (vardas ir pavardė)
_____ Šiaulių apskaitos centro vyr. buhalterė (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	_____ (parašas)	_____ Stanislava (vardas ir pavardė)



Šiaulių kultūros centras

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

302296711, Aušros alėja 31, Šiauliai

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2023 m. gegužės 26 d. Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		433 831,00	320 374,06
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		387 000,41	298 434,60
I.1.	Iš valstybės biudžeto		10 416,41	5 378,27
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		356 901,19	283 437,93
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		16 899,15	3 111,78
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 783,66	6 506,62
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		46 830,59	21 939,46
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		46 830,59	21 939,46
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		412 159,79	317 235,10
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		266 599,23	208 011,07
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		65 695,39	40 104,16
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		35 417,58	31 952,77
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		624,50	
V.	TRANSPORTO		6 689,78	1 268,17
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2 988,00	239,50
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		2 839,76	2 785,33
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		4 570,64	6 311,20
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		1 410,00	1 110,00
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		25 324,91	25 452,90
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		21 671,21	3 138,96
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			

F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ		(195,00)	
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		21 476,21	3 138,96
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		21 476,21	3 138,96
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

<u>Direktorė</u> (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)	_____ (parašas)	<u>Deimantė Bačiulė</u> (vardas ir pavardė)
<u>Šiaulių apskaitos centro vyr. buhalterė</u> (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	_____ (parašas)	<u>Stanislava</u> (vardas ir pavardė)

**ŠIAULIŲ KULTŪROS CENTRAS**  
**AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2023 METŲ 3 MĖNESIŲ FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS**

2023 m. gegužės 26 d.

**I. BENDROJI DALIS**

**Bendroji informacija apie įstaigą**

*Įstaigos pavadinimas:* Šiaulių kultūros centras

*Įstaigos kodas:* 302296711

*Įstaigos adresas:* Šiauliai, Aušros al. 31

*Kiti įstaigos duomenys:* įstaiga įregistruota 2009 m. sausio 6 d., duomenys apie įstaigą kaupiami Juridinių asmenų registre.

*Įstaigos veikla:* organizuoti kultūros, meno sklaidą.

*Finansinių ataskaitų rūšis:* įstaiga rengia žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinį.

*Priklausymas viešojo sektoriaus subjektų grupei:* įstaiga yra Šiaulių miesto savivaldybės konsoliduojamasis viešojo sektoriaus subjektas.

*Finansiniai metai:* įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

**Informacija apie įstaigos kontroliuojamus, asocijuotus ar kitus subjektus**

Įstaiga neturi filialų ar panašaus pobūdžio padalinių, kurių teisinė registracija būtų vykdoma pagal Civilinio kodekso 2.53 str. nuostatas.

Įstaiga neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.

**Kita informacija apie įstaigą**

*Svarbios sąlygos turinčios įtakos įstaigos veiklai:* per 2023 metų 3 mėnesius svarbių sąlygų įtakojančių įstaigos veiklos pokyčius ar jos pobūdį nėra.

**II. APSKAITOS POLITIKA**

**Bendrosios nuostatos**

Įstaiga sudarydama finansines ataskaitas taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad finansinių ataskaitų duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Tarpinė finansinė atskaitomybė ir sutrumpintas aiškinamasis raštas rengiamas išskirtinai tik pagal 23-iojo VSAFAS „Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys“ turinio reikalavimus.

Finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra:

1. svarbi vartotojų sprendimams priimti;
2. patikima, nes:
  - 2.1. teisingai nurodo įstaigos finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus;
  - 2.2. parodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ekonominę prasmę, ne vien teisinę formą;



3. nešališka, netendencinga;
4. apdairiai pateikta (atsargumo principas);
5. visais reikšmingais atvejais išsamai.

Įstaiga apskaitą tvarko ir atskaitomybę rengia pagal šiuos Lietuvos Respublikos įstatymus:

- Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymą;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymą;
- Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo

įstatymą.

Visa apskaitos politika yra išdėstyta **2022** metų finansinių ataskaitų metiniame aiškinamajame rašte.

### **2023 metais atliktas apskaitos politikos keitimas, klaidų taisymas bei apskaitinių įverčių keitimas**

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja. 2023 metais įvykę teisės aktų pakeitimai neįtakoją apskaitos procesų pokyčių, dėl ko turėjo būti keičiama apskaitos politika ir skaičiuojama apskaitos politikos pokyčio įtaka.

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška yra didesnė nei 0,25 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

Per ataskaitinį laikotarpį esminių apskaitos klaidų nenustatyta.

### **Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas**

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“. Informacija apie neapibrėžtąjį turtą ir įsipareigojimus turi būti peržiūrima ne rečiau negu kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną, siekiant užtikrinti, kad pasikeitimai būtų tinkamai atskleisti aiškinamajame rašte.

### **III. PASTABOS**

Per ataskaitinį laikotarpį esminių apskaitos klaidų nenustatyta.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto pokyčiai ataskaitinį laikotarpį nebuvo įvertinti.

Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

Įstaigos vadovas

Deimantė Bačiulė

Šiaulių apskaitos centro vyr. buhalteris

Stanislava Vaičiulienė