

## **2023 metų I pusmečio 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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. rugpjūčio 21 d. Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		7 399 589,61	7 407 926,81
I.	Nematerialusis turtas		2 362,74	1 469,06
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		1 759,19	463,21
I.3.	Kitas nematerialusis turtas		603,55	1 005,85
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		7 376 966,93	7 386 197,81
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		4 646 548,68	4 705 011,30
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		275 518,52	282 933,38
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		433 707,11	465 891,25
II.6.	Transporto priemonės		20 583,40	22 958,38
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		469 276,03	378 070,31
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		1 531 333,19	1 531 333,19
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		20 259,94	20 259,94
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		388 493,00	168 563,29
I.	Atsargos		78,06	195,56
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		78,06	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		1 336,39	1 462,06
III.	Per vienus metus gautinos sumos		241 990,68	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		3 016,12	5 308,50
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		237 622,33	104 591,83
III.6.	Kitos gautinos sumos		1 352,23	1 404,03
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		145 087,87	55 601,31
	IŠ VISO TURTO:		7 788 082,61	7 576 490,10
D.	FINANSAVIMO SUMOS		7 475 382,68	7 409 952,23
I.	Iš valstybės biudžeto		1 425 352,32	1 366 936,25
II.	Iš savivaldybės biudžeto		2 994 065,84	2 969 750,62
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2 969 880,50	2 988 628,59
IV.	Iš kitų šaltinių		86 084,02	84 636,77
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		222 620,68	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		202 360,74	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			
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		20 941,26	2 046,15
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		92 187,71	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		87 547,05	87 547,05
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1 684,72	674,72
F.	GRYNASIS TURTA		90 079,25	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		90 079,25	56 010,01
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		34 069,24	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:		7 788 082,61	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 Vaičiulienė (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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023 m. rugpjūčio 21 d. Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		937 633,31	683 518,84
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		843 888,49	633 191,37
I.1.	Iš valstybės biudžeto		37 055,34	18 159,72
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		769 132,10	597 650,25
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		33 798,30	7 129,20
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3 902,75	10 252,20
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		93 744,82	50 327,47
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		93 744,82	50 327,47
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		903 368,16	672 117,69
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		544 403,66	442 802,16
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		131 361,51	81 342,94
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		55 954,65	48 246,30
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1 216,33	88,00
V.	TRANSPORTO		19 980,53	12 688,63
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2 988,00	689,50
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		8 283,98	4 399,92
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		29 600,78	21 233,07
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		2 820,00	2 255,33
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		106 758,72	58 371,84
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		34 265,15	11 401,15
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		(0,91)	

F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ		(195,00)	2 176,35
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		34 069,24	13 577,50
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		34 069,24	13 577,50
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

\_\_\_\_\_  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

Deimantė Bačiulė

\_\_\_\_\_  
(vardas ir pavardė)

Šiaulių apskaitos centro vyr. buhalterė

\_\_\_\_\_  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

\_\_\_\_\_  
(parašas)

Stanislava Vaičiulienė

\_\_\_\_\_  
(vardas ir pavardė)

**ŠIAULIŲ KULTŪROS CENTRAS**  
**AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2023 METŲ 6 MĖNESIŲ FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS**

2023 m. rugpjūčio 21 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 6 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, vadovaujamosi 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 išsami.

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 neįtakojo 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