

2024 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 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2024 m. liepos 31 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		7 166 192,52	7 287 269,57
I.	Nematerialusis turtas		1 909,00	1 298,52
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		1 909,00	1 097,27
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			201,25
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		7 137 360,74	7 259 048,27
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		5 449 846,81	4 588 086,06
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		868 181,12	268 103,66
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		378 889,71	406 346,17
II.6.	Transporto priemonės		15 833,44	18 208,42
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		420 642,16	446 970,77
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		3 967,50	1 531 333,19
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		26 922,78	26 922,78
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		473 985,58	182 790,69
I.	Atsargos		415,69	171,32
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		415,69	171,32
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		686,87	642,93
III.	Per vienus metus gautinos sumos		286 369,22	143 602,57
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		2 768,24	5 289,77
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		279 497,35	135 027,14
III.6.	Kitos gautinos sumos		4 103,63	3 285,66
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		186 513,80	38 373,87
	IŠ VISO TURTO:		7 640 178,10	7 470 060,26
D.	FINANSAVIMO SUMOS		7 268 322,05	7 250 053,55
I.	Iš valstybės biudžeto		1 398 452,53	1 391 597,02
II.	Iš savivaldybės biudžeto		2 868 343,47	2 861 509,49
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2 897 433,92	2 931 482,20
IV.	Iš kitų šaltinių		104 092,13	65 464,84
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		275 215,08	141 699,30
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		26 922,78	26 922,78
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		26 922,78	26 922,78
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		248 292,30	114 776,52
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		38 469,04	337,71
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		94 911,95	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		113 600,21	113 291,59
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1 311,10	1 147,22
F.	GRYNASIS TURTAS		96 640,97	78 307,41
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		96 640,97	78 307,41
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		18 333,56	22 297,40
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		78 307,41	56 010,01
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		7 640 178,10	7 470 060,26

Direktorė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos
 Šiaulių apskaitos centro vyr. buhalterė
 (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

 (parašas)

 (parašas)

Deimantė Bačiulė
 (vardas ir pavardė)
 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 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2024 m. liepos 31 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 098 031,07	937 633,31
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1 004 354,03	843 888,49
I.1.	Iš valstybės biudžeto		35 583,49	37 055,34
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		933 037,25	769 132,10
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		34 010,58	33 798,30
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 722,71	3 902,75
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		93 677,04	93 744,82
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		93 677,04	93 744,82
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		1 079 697,51	903 368,16
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		627 643,89	544 403,66
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		128 454,46	131 361,51
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		59 451,10	55 954,65
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1 185,80	1 216,33
V.	TRANSPORTO		24 269,63	19 980,53
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		270,00	2 988,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		12 883,67	8 283,98
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		59 225,86	29 600,78
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		300,00	
XI.	NUOMOS		2 820,00	2 820,00
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		163 193,10	106 758,72
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		18 333,56	34 265,15
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 KLAIĐŲ			(195,00)
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		18 333,56	34 069,24
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		18 333,56	34 069,24
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 (bhalteris))

(parašas)

Stanislava Vaičiulienė

(vardas ir pavardė)

ŠIAULIŲ KULTŪROS CENTRAS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2024 METŲ 6 MĖNESIŲ FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

2024 m. liepos 31 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 2024 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 **2023** metų finansinių ataskaitų metiniame aiškinamajame rašte.

2024 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