

**VIEVIO KULTŪROS CENTRO
2022 M. DEVYNIŲ MĖNESIŲ
TARPINIS
FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINYS**

VIEVIO KULTŪROS CENTRO 2022 METŲ DEVYNIŲ MĖNĖSIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022-11-18

Vievis

I SKYRIUS BENDROJI DALIS

Vievio kultūros centras (toliau – Centras) yra viešasis juridinis asmuo, turintis atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose ir antspaūdą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Vievio kultūros centro buveinės adresas: Trakų g. 7, LT-21381 Vievis. Įstaigos kodas 300008587, įregistravimo data 2004 m. kovo 5 d., registro tvarkytojas Valstybės įmonė Registrų centras.

Elektrėnų savivaldybės tarybos 2014 m. kovo 26 d. sprendimu Nr. TS-41 Vievio kultūros centras pertvarkytas iš viešosios įstaigos į biudžetinę ir kaip biudžetinė įstaiga pradėjo savo veiklą nuo 2014 m. gegužės 1 d.

Centro savininko teises ir pareigas įgyvendina Elektrėnų savivaldybės taryba, kuri koordinuoja Centro veiklą, teisės aktų nustatytą tvarka tvirtina nuostatus, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.

Centras turi paramos gavėjo statusą, gauna paramos lėšas ir jas apskaito kitų lėšų sąskaitoje.

Pagrindinis Centro veiklos tikslas – puoselėti Elektrėnų savivaldybės kultūros tradicijas, kurti naujas, rūpintis bendru Elektrėnų savivaldybės gyventojų kultūros ugdymu.

Pagrindiniai Centro veiklos uždaviniai:

sudaryti sąlygas laisvalaikio užimtumui įvairių kultūrinių interesų ir pomėgių asmenims; vykdyti rinkodaros darbą, palaikyti bendradarbiavimo ryšius su seniūnijomis, įvairiomis kultūros, pramogų, paslaugų teikiančiomis institucijomis ir verslininkais; kurti Centro veiklos programą, projektus, juos įgyvendinti; dalyvauti savivaldybės, apskričių, respublikinių, tarptautinių programų konkursuose papildomam finansavimui gauti.

Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų Centras neturi. Filialų ar kitų struktūrinių padalinių Centras neturi.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti Centro veiklą, finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra.

2022 m. Centro tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2022 m. rugsėjo 30 d. apskaitos duomenis. Vidutinis sąrašinis Centro darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigai 18 darbuotojų.

II SKYRIUS APSKAITOS POLITIKA

Centro finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS), kurie taikomi Centro apskaitai tvarkyti ir finansinėms ataskaitoms sudaryti. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurais. Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Apskaitos politika aprašyta 2021 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

III SKYRIUS PASTABOS

1. Informacija apie nematerialųjį turtą (P1 pastaba):

Centras turi šias nematerialiojo turto grupes: programinę įrangą, licencijas. Per šį ataskaitinį laikotarpį Centras nematerialaus turto iš savivaldybės biudžeto lėšų neįsigijo ir nenurašė.

2. Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą (P2 pastaba):

Finansinės būklės ataskaitoje 2022 m. rugsėjo 30 d. pateikiama ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 5800,75 eurai. Per ataskaitinį laikotarpį Centras ilgalaikio turto neįsigijo.

3. Informacija apie išankstinius apmokėjimus (P3 pastaba):

Išankstinių mokėjimų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Centras turėjo – 102,64 eurus.

4. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas (P4 pastaba):

Per vienerius metus gautinos sumos – 32692,69 eurai. Iš jų: 826,45 eurai iš savivaldybės biudžeto lėšų (už komunalines ir kitas paslaugas), 7253,98 eurai iš ES, 2794,08 eurai iš VB, 350,00 eurų iš SB projektų lėšų, 87,07 iš kitų gautinos sumos, bei 21117,11 eurų sukauptos gautinos sumos (darbuotojų kasmetinių atostogų kaupiniai, ilgalaikiai atidėjiniai ir darbdavio soc. draudimas). Taip pat 202,00 eurai gautinos iš pirkėju. Kitos gautinos sumos – 62,00 eurai spec. lėšos gautinos iš savivaldybės biudžeto.

5. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus (P5 pastaba):

Centro banko sąskaitoje likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 33460,82 eurai. Iš Europos Sąjungos lėšų („Erasmus+“ jaunimo bendradarbiavimo projektas) sąskaitoje likutis – 6030,56 eurai. Gauta iš Valstybės biudžeto projektų vykdymui – 21067,64 eurų. Ir iš kitų šaltinių lėšų (paramos ir VMI 2 proc. pagal LR labdaros ir paramos įstatymą galintiems gauti paramą) banke yra – 6362,62 eurai.

6. Informacija apie finansavimo sumas (P6 pastaba):

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta šio rašto priede – 20 VSAFAS 4 priedas. Finansavimo sumas ataskaitiniam laikotarpiui sudaro: 38911,57 eurai. Iš valstybės biudžeto ilgalaikis materialus turtas – 0,58 eurai ir 21067,64 eurai kitoms išlaidoms kompensuoti. 5800,17 eurų yra iš savivaldybės biudžeto ilgalaikio materialaus turto finansavimo suma. Iš Europos Sąjungos („Erasmus+“ jaunimo bendradarbiavimo projektas) finansavimo suma yra 6030,56 eurai kitoms išlaidoms kompensuoti. Ir iš kitų šaltinių finansavimo sumų likutis yra 6012,62 eurai – kitoms išlaidoms kompensuoti (paramos lėšos, pagal LR labdaros ir paramos įstatymą galintiems gauti paramą, projektai).

7. Informacija apie įsipareigojimus (P7 pastaba):

Per ataskaitinį laikotarpį Centro mokėtinų sumų ir įsipareigojimų suma – 32631,33 eurai. Iš jų: ilgalaikiai atidėjiniai – 1291,90 eurų, bei trumpalaikiai įsipareigojimai – 31339,43 eurai. Iš savivaldybės biudžeto trumpalaikiai įsiskolinimai yra 931,21 euras tiekėjams už komunalines ir kitas paslaugas. Iš ES lėšų tiekėjams skola – 7253,98 eurai, iš VB lėšų tiekėjams skola – 2794,08 eurai, iš SB lėšų tiekėjams skola – 350,00 eurų, iš kitų lėšų skola tiekėjams – 84,95 eurai, bei 100,00 eurų iš spec. lėšų. Sukaupti atostoginiai (sukauptos atostoginių mokėtinų sumos) sudaro 19825,21 euras.

8. Informacija apie grynąjį turtą (P8 pastaba):

Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis – 514,00 eurai.

9. Informacija apie pajamas (P9 pastaba):

Per ataskaitinį laikotarpį Centro veiklos finansavimo pajamos yra 257689,87 eurai.

Pagal finansavimo šaltinius – 215183,30 eurų sudaro veiklos sąnaudoms kompensuoti panaudota finansavimo sumų dalis iš savivaldybės biudžeto. 18884,32 eurai – iš valstybės projekto lėšų. 13395,07 eurai – iš ES projekto lėšų (projektas „Teatro virusas Vievyje“, Erasmus+) ir 8761,18 eurų iš kitų šaltinių lėšų.

Centras per ataskaitinį laikotarpį pajamų uždirbo – 514,00 eurų už kito turto nuomą.

10. Informacija apie sąnaudas (P10 pastaba):

Pagrindinės veiklos sąnaudos už 2022 m. III ketvirtį detalizuotos veiklos rezultatų ataskaitoje. Centro pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro – 257134,07 eurai. Lyginant su praėjusio laikotarpio sąnaudomis, jos padidėjo apie 70,7 proc.

Didžiausią dalį Centro išlaidų sudaro darbo užmokestis ir darbdavio socialinis draudimas – 143049,79 eurai. Lyginant su 2021 m. III ketvirčio laikotarpiu, šios sąnaudos padidėjo 36587,28 eurais, t.y. apie 34,4 proc. Tam įtakos turėjo padidintas Valstybės politikų, teisėjų, valstybės pareigūnų, valstybės tarnautojų, valstybės ir savivaldybių biudžetinių įstaigų darbuotojų pareiginės algos (atlyginimo) bazinis dydis nuo 2022 m. sausio 01 d., taip pat padidėjęs minimalios mėnesio algos (MMA) dydis, bei metinis darbuotojų vertinimas.

2022 m. III ketvirtį lyginant su 2021 m. III ketvirčiu, labiausiai išaugo sunaudotų atsargų sąnaudos, paprastojo remonto ir eksploataavimo paslaugų išlaidos, nes atliekami naujo Centro įsikūrimo baigiamieji darbai, bei pastato techninių reikalavimų atlikimo darbai. Taip pat labai išaugo kitų paslaugų sąnaudos, transporto sąnaudos ir kitos sąnaudos. Jų padidėjimą įtakojo daugiau, įvairių ir didesnio masto organizuojamų kultūros renginių, nes Vievis 2022 metais paskelbtas „Mažąja kultūros sostine 2022“. Taip pat Centras įgyvendina aštuonis projektus finansuojamus iš ES, valstybės ir savivaldybės lėšų. Lyginant su 2021 m. III ketvirčio laikotarpiu komunalinių paslaugų išlaidos padidėjo - 38 proc. t.y. 3702,19 eurų.

Direktorė



Audronė Stepankevičiūtė

Vyr. buhalterė



Jūratė Kučinskienė

Viežio kultūros centras

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

300008587, Trakų g. 7, Vievis, Elektrėnų sav.

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2022-11-18 Nr. 3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: euras arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		5800,75	6864,50
I.	Nematerialusis turtas	1	0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	5800,75	6864,50
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai		0,00	0,29
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1085,63	1490,63
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		4715,12	5373,58
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		66256,15	35933,10
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		0,00	0,00
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
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	3	102,64	2,90
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	32692,69	23368,92
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		202,00	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		32428,69	23334,53
III.6	Kitos gautinos sumos		62,00	34,39
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	33460,82	12561,28
	IŠ VISO TURTO:		72056,90	42797,60

(tęsinys kitame puslapyje)

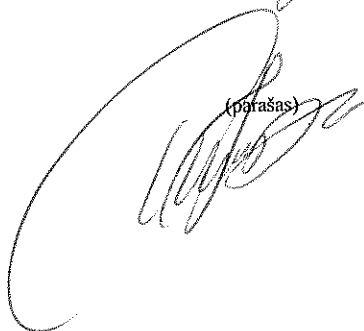
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6	38911,57	19463,07
I.	Iš valstybės biudžeto		21068,22	1,45
II.	Iš savivaldybės biudžeto		5800,17	6900,34
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		6030,56	9793,00
IV.	Iš kitų šaltinių		6012,62	2768,28
E.	ISIPAREIGOJIMAI	7	32631,33	23334,53
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		1291,90	1291,90
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		1291,90	1291,90
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		31339,43	22042,63
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		11514,22	2217,30
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		19825,21	19825,33
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	8	514,00	0,00
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		514,00	0,00
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		514,00	
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		72056,90	42797,60

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo
arba jo įgalioto administracijos vadovo
pareigų pavadinimas)

Vyriausioji buhalterė
(ataskaitą parengusio asmens
pareigų pavadinimas)


(parašas)

Audronė Stepankevičiūtė
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Jūratė Kučinskienė
(vardas ir pavardė)

Viešo kultūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

300008587, Trakų g. 7, Vievis, Elektrėnų sav.

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2022-11-18 Nr. 3

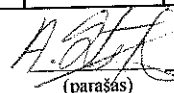
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	9	257659,87	150653,39
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		256223,87	150653,39
I.1.	Iš valstybės biudžeto		18884,32	8936,81
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		215183,30	137932,99
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		13395,07	457,10
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		8761,18	3326,49
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		1436,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1436,00	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	10	257134,07	150653,39
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		143049,79	106462,51
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		2276,22	2274,93
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		13443,71	9741,52
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		511,23	45,00
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		6854,79	1645,52
V.	TRANSPORTO		537,50	291,75
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1668,59	245,56
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1,16	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		10988,59	3217,61
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		3132,35	1608,00
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		74670,14	25120,99
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS		525,80	0,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
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		11,80	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		514,00	0,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	11	514,00	0,00
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

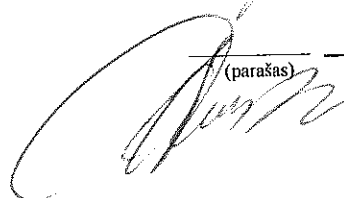
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Audronė Stepankevičiūtė
(vardas ir pavardė)

Vyriausiasis buhalteris

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Jūratė Kučinskienė
(vardas ir pavardė)

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ (I-III KETVIRČIAI)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			4	5	6	6	8	9	10	11	12	13		
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	1,45	37157,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16090,24	0,00	0,00	0,00	0,00	21068,22
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1,45							0,87					0,58
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	37157,01						16089,37					21067,64
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	6906,34	213912,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215012,19	0,00	0,00	0,00	0,00	5800,17
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	6863,05	1213,63						2276,51					5800,17
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	37,29	212698,39						212735,68					0,00
3.	Iš 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)	9793,00	2384,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6146,46	0,00	0,00	0,00	0,00	6030,56
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti													0,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	9793,00	2384,02						6146,46					6030,56
4.	Iš kitų šaltinių:	2768,28	13125,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9880,82	0,00	0,00	0,00	0,00	6012,62
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti													0,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2768,28	13125,16						9880,82					6012,62
5.	Iš viso finansavimo sumų	19463,07	266578,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	247129,71	0,00	0,00	0,00	0,00	38911,57

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pagal 26-ojo VSAFAS „Fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“ 24 punktą pripažinta valstybės išdo finansavimo pajamomis.