

**VIEVIO KULTŪROS CENTRO  
2023 M. TRIJŲ MĖNESIŲ  
TARPINIS  
FINANSINIŲ  
ATASKAITŲ RINKINYS**

# VIEVIO KULTŪROS CENTRO 2023 METŲ TRIJŲ MĖNĖSIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023-05-25

Vievis

## I SKYRIUS BENDROJI DALIS

Vievio kultūros centras (toliau – Centras) yra viešasis juridinis asmuo, turintis atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose ir antspaudo 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 nustatyta 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.

2023 m. Centro tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 m. kovo 31 d. apskaitos duomenis. Vidutinis sąrašinis Centro darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigai 20 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 atskaitoms sudaryti. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurai. Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami eurai ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Apskaitos politika aprašyta 2022 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. kovo 31 d. pateikiama ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 320559,76 eurais. Per ataskaitinį laikotarpį Centras ilgalaikio turto neįsigijo.

**3. Informacija apie išankstinius apmokėjimus (P3 pastaba):**

Išankstinių mokėjimų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Centras turėjo – 10,27 eurus.

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

Per vienerius metus gautinos sumos – 31828,34 eurais. Iš jų: 2258,07 eurų iš savivaldybės biudžeto lėšų (už komunalines ir kitas paslaugas), 4095,11 eurų iš ES projektinių, bei 25474,70 eurų sukauptos gautinos sumos (darbuotojų kasmetinių atostogų kaupiniai, ilgalaikiai atidėjiniai ir soc. draudimas).

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

Centro piniginės lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 19774,93 eurais. Iš jų banko sąskaitoje likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 18940,03 eurais (iš kitų šaltinių gautos paramos lėšos ir VMI 2 proc. pagal LR labdaros ir paramos įstatymą galintiems gauti paramą). Ir Centro uždirbtos lėšos kasoje – 834,90 eurų.

**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: 340499,31 euras. Iš valstybės biudžeto ilgalaikis materialus turtas – 311154,70 eurų. 10560,58 eurais iš savivaldybės biudžeto ilgalaikio materialaus turto finansavimo suma. Iš kitų šaltinių finansavimo sumų likutis yra 18784,03 eurų – kitoms išlaidoms kompensuoti (paramos lėšos, pagal LR labdaros ir paramos įstatymą galintiems gauti paramą).

**7. Informacija apie įsipareigojimus (P7 pastaba):**

Per ataskaitinį laikotarpį Centro mokėtinų sumų ir įsipareigojimų suma – 31878,61 euras. Iš jų: ilgalaikiai atidėjiniai – 2367,95 eurais, bei trumpalaikiai įsipareigojimai – 29510,66 eurais. Iš savivaldybės biudžeto trumpalaikiai įsiskolinimai yra 2268,80 eurais tiekėjams už komunalines ir kitas paslaugas. Iš ES lėšų tiekėjams skola – 4095,11 eurų. Sukaupti atostoginiai (sukauptos atostoginių mokėtinų sumos) sudaro 23106,75 eurais.

**8. Informacija apie grynąjį turtą (P8 pastaba):**

Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas – 950,90 eurais. Tai susidarė dėl Centro uždirbtų ir nepanaudotų pajamų už nuomą.

**9. Informacija apie pajamas (P9 pastaba):**

Per ataskaitinį laikotarpį Centro veiklos finansavimo pajamos yra 90622,05 eurai.

Pagal finansavimo šaltinius – 77525,08 eurai sudaro veiklos sąnaudoms kompensuoti panaudota finansavimo sumų dalis iš savivaldybės biudžeto. 11323,44 eurai – iš valstybės lėšų. 282,63 eurai – iš kitų finansavimo lėšų.

Centras per ataskaitinį laikotarpį pajamų uždirbo – 1490,90 eurų už Centro patalpų ir įrangos nuomą.


**10. Informacija apie sąnaudas (P10 pastaba):**

Pagrindinės veiklos sąnaudos už 2023 m. I ketvirtį detalizuotos veiklos rezultatų ataskaitoje. Centro pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro – 89671,15 eurų. Lyginant su praėjusio laikotarpio sąnaudomis, jos padidėjo apie 36 proc.

Didžiausią dalį išlaidų sudaro darbo užmokestis ir socialinis draudimas – 65004,28 eurai. Lyginant su 2022 m. I ketvirčio laikotarpiu, šios sąnaudos padidėjo 21356,78 eurais, t.y. apie 49 proc. Tam įtakos turėjo padidintas Valstybės politikų, teisėjų, valstybės pareigūnų, valstybės tarnautojų, valstybės ir savivaldybių biudžetinių įstaigų darbuotojų pareiginės algos (atlyginimo) bazinis dydis nuo 2023 m. sausio 01 d., taip pat padidėjęs minimalios mėnesio algos (MMA) dydis, bei mėtinis darbuotojų vertinimas. Taip pat padidėjęs darbuotojų skaičius, dirbančių naujam Vievio kultūros centro pastate.

2023 m. I ketvirtį lyginant su 2022 m. I ketvirčiu, labai išaugo transporto paslaugų sąnaudos – 346,58 eurais, t.y. apie 48 proc. Visos kitos, t.y. komunalinės, kvalifikacijos kėlimo išlaidos, kitų prekių ir paslaugų išlaidos ataskaitinį laikotarpį mažėjo nežymiai lyginant su 2022 m. I ketvirčiu.

Direktorė



Audronė Stepankevičiūtė

Vyr.buhalterė



Jūratė Kučinskienė

**VIEŠIO KULTŪROS CENTRAS**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

300008587, Trakų 7, Vievis

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

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

2023-05-25 Nr. 1

(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: euras arba tūkstančiais eurų*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>321715,28</b>	<b>333798,08</b>
I.	Nematerialusis turtas	1	1155,52	1263,88
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1 155,52	1263,88
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	320559,76	332534,20
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros statiniai		0,00	0,00
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		85 954,26	87 668,29
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		234 605,50	244 865,91
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>51 613,54</b>	<b>49522,72</b>
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	10,27	4,34
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	31828,34	33827,56
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			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		31 828,34	33 820,31
III.6	Kitos gautinos sumos			7,25
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	19 774,93	15 690,82
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>373328,82</b>	<b>383320,80</b>

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>			
		<b>6</b>	<b>340499,31</b>	<b>349500,49</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		311 154,70	322 478,14
II.	Iš savivaldybės biudžeto		10 560,58	11 331,53
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		18 784,03	15 690,82
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
		<b>7</b>	<b>31878,61</b>	<b>33820,31</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2367,95	2367,95
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		2367,95	2367,95
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		29510,66	31452,36
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
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.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		6 403,91	8 345,61
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		23 106,75	23 106,75
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>			
		<b>8</b>	<b>950,90</b>	<b>0,00</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		950,90	0,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		950,90	0,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		0,00	0,00
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>373328,82</b>	<b>383320,80</b>

Direktorė  
(vadovas)

Vyr. buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Audronė Stepankevičiūtė  
(vardas ir pavardė)

Jūratė Kučinskienė  
(vardas ir pavardė)

VIEVIO KULTŪROS CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

300008587, Trakų 7, Vievis

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2023-05-25 Nr.1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	9	90622,05	66039,42
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		89131,15	66039,42
I.1.	Iš valstybės biudžeto		11323,44	6,54
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		77525,08	65995,82
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			34,88
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		282,63	2,18
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1490,90	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1490,90	
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	10	89671,15	66039,42
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		65004,28	43647,50
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		12079,32	718,32
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		6713,7	6881,25
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		1063,73	717,15
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		110,00	120,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		482,21	435,60
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		3,48	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1352,03	4168,67
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		101,64	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2760,76	9350,93
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		950,90	0,00
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		950,90	0,00
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		950,90	0,00
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė  
(vadovas)

Vyr. buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Audronė Stepankevičiūtė  
(vardas ir pavardė)

Jūratė Kučinskienė  
(vardas ir pavardė)

