
**VIEVIO KULTŪROS CENTRO
2024 M. ŠEŠIŲ MĖNESIŲ
TARPINIS
FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINYS**

VIEVIO KULTŪROS CENTRO 2024 METŲ ŠEŠIŲ MĖNĖSIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024-08-16

Vievis

I SKYRIUS BENDROJI DALIS

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

2024 m. Centro tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2024 m. birželio 30 d. apskaitos duomenis. Vidutinis sąrašinis Centro darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigai 19 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 2023 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 2024 m. birželio 30 d. pateikiama ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 270829,74 eurai. Per ataskaitinį laikotarpį Centras įsigijo ilgalaikio turto (įgarsinimo įrangos) už 4025,00 eurus.

3. Informacija apie išankstinius apmokėjimus (P3 pastaba):

Išankstinių mokėjimų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Centras turėjo – 13,37 eurus.

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

Per vienerius metus gautinos sumos – 45796,84 eurai. Iš jų: 600,00 eurų iš pirkėjų už salės nuomą, 5769,51 euras iš savivaldybės biudžeto lėšų (už komunalines ir kitas paslaugas), 250,00 eurų iš valstybės biudžeto projekto lėšų ir 125,07 eurai iš kitų šaltinio lėšų, taip pat 39049,44 eurai sukauptos gautinos sumos (darbuotojų kasmetinių atostogų kaupiniai, ilgalaikiai atidėjiniai ir soc. draudimas). Kitos gautinos sumos sudaro – 2,82 eurai, tai darbo užmokesčio mokesčių permoka susidarius dėl darbuotojams išmokėtų atostoginių.

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

Centro piniginės lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 42004,34 eurai. Iš jų banko sąskaitoje likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 2440,00 eurai savivaldybės biudžeto lėšos, 16755,34 eurai iš kitų šaltinių gautos paramos lėšos ir VMI 2 proc. pagal LR labdaros ir paramos įstatymą galintiems gauti paramą, 1449,00 eurai uždirbtos įstaigos pajamos ir 21360,00 eurai valstybės lėšos gautos kultūros projektų vykdymui.

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 suma ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro: 311925,44 eurai. Iš valstybės biudžeto ilgalaikis materialus turtas – 254537,50 eurų ir 21360,00 eurų kitoms išlaidoms kompensuoti. 15930,96 eurai iš savivaldybės biudžeto ilgalaikio materialaus turto finansavimo suma ir 2453,37 eurai kitoms išlaidoms kompensuoti. Iš kitų šaltinių finansavimo sumų likutis yra 17643,61 euras – kitoms išlaidoms kompensuoti (paramos lėšos, pagal LR labdaros ir paramos įstatymą galintiems gauti paramą ir uždirbtos įstaigos lėšos).

7. Informacija apie įsipareigojimus (P7 pastaba):

Per ataskaitinį laikotarpį Centro mokėtinų sumų ir įsipareigojimų suma – 47218,07 eurai. Iš jų: ilgalaikiai atidėjiniai – 10245,34 eurai, bei trumpalaikiai įsipareigojimai – 36972,73 eurai. Iš savivaldybės biudžeto trumpalaikiai įsiskolinimai yra 6577,56 eurai tiekėjams už komunalines ir kitas prekes ir paslaugas. Iš valstybės lėšų tiekėjams skola – 250,00 eurų. Iš uždirbtų įstaigos pajamų tiekėjams skola – 1216,00 eurai. 125,07 eurai sudaro įsipareigojimai atskaitingam darbuotojui. Sukaupti atostoginiai (sukauptos atostoginių mokėtinų sumos) sudaro 28804,10 eurų.

8. Informacija apie grynąjį turtą (P8 pastaba):

Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas – 114,50 eurų. Tai susidarė dėl Centro uždirbtų ir nepanaudotų pajamų už nuomą.

9. Informacija apie pajamas (P9 pastaba):

Per ataskaitinį laikotarpį Centro veiklos finansavimo pajamos yra 217882,65 eurai.

Pagal finansavimo šaltinius – 186832,67 eurai sudaro veiklos sąnaudoms kompensuoti panaudota finansavimo sumų dalis iš savivaldybės biudžeto. 26536,88 eurai – iš valstybės lėšų ir 1733,60 eurai – iš kitų finansavimo lėšų.

Centras per ataskaitinį laikotarpį pajamų uždirbo – 2779,50 eurų už Centro patalpų ir įrangos nuomą.

10. Informacija apie sąnaudas (P10 pastaba):

Pagrindinės veiklos sąnaudos už 2024 m. II ketvirtį detalizuotos veiklos rezultatų ataskaitoje. Centro pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro – 217768,15 eurų. Lyginant su praėjusio laikotarpio sąnaudomis, jos padidėjo apie 8 proc.

Didžiausią dalį išlaidų sudaro darbo užmokestis ir socialinis draudimas – 143075,66 eurai. Lyginant ataskaitinį laikotarpį su 2023 m. II ketvirčio laikotarpiu, šios sąnaudos padidėjo 9489,75 eurai, t.y. apie 7 proc. Tam įtakos turėjo padidintas Valstybės politikų, teisėjų, valstybės pareigūnų, valstybės tarnautojų, valstybės ir savivaldybių biudžetinių įstaigų darbuotojų pareiginės algos (atlyginimo) bazinis dydis nuo 2024 m. sausio 01 d., taip pat padidėjęs minimalios mėnesio algos (MMA) dydis, bei metinis darbuotojų vertinimas.

2024 m. II ketvirtį lyginant su 2023 m. II ketvirčiu, labai išaugo kitų prekių ir atsargų sąnaudos. Tam įtakos turi įstaigai įsigijus mažaverčio turto, t.y. garso įrangai priedai ir kt. daiktai. Taip pat išaugo nuomos išlaidos. Visos kitos, t.y. komunalinės, kvalifikacijos kėlimo išlaidos ataskaitinį laikotarpį mažėjo lyginant su 2023 m. II ketvirčiu.

Direktorė



Audronė Stepankevičiūtė

Vyr.buhalterė



Jūratė Kučinskienė

VIEVIO KULTŪROS CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2024-08-16 Nr. 2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

EiI.Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		271443,46	291375,77
I.	Nematerialusis turtas	1	613,72	830,44
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		613,72	830,44
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	270829,74	290545,33
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai		3036,98	3125,90
II.5	Mašinos ir įrenginiai		77453,33	80814,11
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		190339,43	206605,32
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			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		87814,55	60379,91
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	13,37	1184,45
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	45796,84	40110,20
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		600,00	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		45194,02	39556,00
III.6	Kitos gautinos sumos		2,82	554,20
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	42004,34	19085,26
	IŠ VISO TURTO:		359258,01	351755,68

(tęsinys kitame puslapyje)

D.	FINANSAVIMO SUMOS	6	311925,44	312199,68
I.	Iš valstybės biudžeto		275897,50	277184,38
II.	Iš savivaldybės biudžeto		18384,33	15930,04
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		17643,61	19085,26
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	7	47218,07	39556
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		10245,34	10245,34
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		10245,34	10245,34
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		36972,73	29310,66
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		8043,56	506,56
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		28804,10	28804,10
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		125,07	
F.	GRYNASIS TURTAS	8	114,50	0,00
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		114,50	0,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		114,50	0,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		0,00	0,00
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		359258,01	351755,68

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)

Jūratė Kučinskienė
(vardas ir pavardė)

VIEŠIO 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 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2024-08-16 Nr.2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	9	217882,65	203075,18
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		215103,15	200543,78
I.1.	Iš valstybės biudžeto		26536,88	25346,88
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		186832,67	171473,66
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			101,89
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1733,60	3621,35
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2779,50	2531,40
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2779,50	2531,40
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS	10	217768,15	202177,78
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		143075,66	133585,91
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		23957,31	24162,12
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		11414,49	9353,72
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		3679,53	3682,75
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		180,00	190,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		2995,40	6449,87
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		7528,62	3915,27
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		300,00	
XI.	NUOMOS		5331,32	2433,22
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		19305,82	18404,92
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		114,50	897,40
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		114,50	897,40
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		114,50	897,40
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(vadovas)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

Audronė Stepankevičiūtė
(vardas ir pavardė)


(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 (2024-II KETVIRTIS)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		3	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):	277184,38	25000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-26286,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275897,50	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	277184,38						-22646,88						25457,50	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	25000,00					-3640,00						21560,00	
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	15930,04	184024,01	0,00	0,00	0,00	0,00	-181569,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18384,33	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	14191,39	3050,00					-1310,43						15930,96	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1738,65	180974,01					-180259,29						2453,37	
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):	0,00	0,00	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0												0,00	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													0,00	
4	Iš kitų šaltinių:	19085,26	0,00	0,00	166,88	0,00	0,00	-1608,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17643,61	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0												0,00	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	19085,26			166,88			-1608,53						17643,61	
5.	Iš viso finansavimo sumų	312199,68	209024,01	0,00	166,88	0,00	0,00	-209465,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	311925,44	