

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Vilkaviškio kultūros centras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2024-04-17 Nr. 1.
(data)

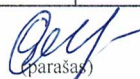
Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1811177,00	1854918,00
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1811177,00	1854918,00
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		873898,00	877223,00
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		424236,00	426637,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		120797,00	125191,00
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3746,00	2434,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		388500,00	423433,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		244237,00	121353,00
I.	Atsargos		221,00	227,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		221,00	227,00
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			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		179547,00	116026,00
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, turta, paslaugas			545,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		179547,00	115481,00
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		64469,00	5100,00
	IŠ VISO TURTO:		2055414,00	1976271,00
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1860968,00	1846913,00
I.	Iš valstybės biudžeto		425877,00	417404,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		888718,00	903422,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		540026,00	519359,00
IV.	Iš kitų šaltinių		6347,00	6728,00
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		178790,00	121037,00
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		18726,00	18726,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		18726,00	18726,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		160064,00	102311,00
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		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.9	Tiekejams mokėtinos sumos		15397,00	21651,00
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		68613,00	947,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		76054,00	79713,00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		15656,00	8321,00
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		15656,00	8321,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		7335,00	2748,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		8321,00	5573,00
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2055414,00	1976271,00

Direktorės pavaduotoja kultūrinei veiklai, pavaduojanti direktorę
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyriausioji finansininė


(parašas)

Giedrė Ciganskienė
(vardas ir pavardė)



Ramutė Baturaitienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Vilkaviškio kultūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

įstaigos kodas 185612391, Vytauto 28, Vilkaviškis

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

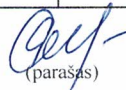
2024-04-17 Nr.2.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		297296,00	1331289,00
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		284011,00	1287582,00
I.1.	Iš valstybės biudžeto		2027,00	80672,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		253770,00	1006139,00
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		27334,00	166161,00
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		880,00	34610,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		13285,00	43707,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		13285,00	43707,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-289961,00	-1328541,00
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-204428,00	-764768,00
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-45240,00	-182262,00
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-18317,00	-46327,00
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-200,00	-2210,00
V.	TRANSPORTO		-2083,00	-12627,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-149,00	-110,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-767,00	-3655,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-6686,00	-33781,00
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-12091,00	-282801,00
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		7335,00	2748,00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		7335,00	2748,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		7335,00	2748,00
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorės pavaduotoja kultūrinei veiklai, pavaduojanti direktorę
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Giedrė Ciganskienė
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė



Ramutė Baturaitienė

VILKAVIŠKIO KULTŪROS CENTRAS

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2024 M. I KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2024-04-17

1. Bendroji dalis

Vilkaviškio kultūros centro buveinė yra Vytauto g. 28, Vilkaviškis. Įmonės kodas 185612391. Vadovaujantis Vilkaviškio rajono savivaldybės tarybos 2009 m. sausio 30 d. sprendimu Nr. B-TS-714 „Dėl Viešosios įstaigos Vilkaviškio kultūros centro pertvarkymo“, nuo 2009 metų balandžio 1d. įstaiga pertvarkyta į biudžetinę įstaigą Vilkaviškio kultūros centras. Įstaiga veikia kultūros bei meno srityje ir viešai teikia paslaugas Vilkaviškio rajono gyventojams. Įstaigos steigėjas yra Vilkaviškio rajono savivaldybės taryba. Pagrindinė veiklos rūšis - scenos pastatymų veikla (kodas pagal EVRK 900100). Tikslas- puoselėti ir kurti naujas Vilkaviškio rajono kultūros tradicijas, rūpintis bendru Vilkaviškio rajono gyventojų kultūros ugdymu, teikti kultūrinės paslaugas, rengti šventes, koncertus, parodas, paskaitas bei kitus kultūrinius renginius, organizuoti kultūrinių švenčių paminėjimus. Vilkaviškio kultūros centro nuostatai patvirtinti Vilkaviškio rajono savivaldybės tarybos 2023-09-29 d. sprendimu Nr.B-TS-168. Kultūros specialistų tęstinis mokymas lemia kultūros valdymo, kultūros ir meno renginių kokybę, sąlygoja kultūrinės veiklos ir darbo rezultatus, todėl sudaromos sąlygos kvalifikacijos kėlimui. Centrai priklauso 6 struktūriniai padaliniai, kurie nėra atskiri juridiniai vienetai, jų veikla nesiskiria nuo pagrindinės centro veiklos. Tai: Pilviškių, Bartninkų, Alvito, Gižų, Gražiškių ir Klausučių kultūros namai. Pareigybių skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 48,36, įvykdymas – 48,01. Neužimtų etatų 0,5 (kolektyvo vadovas). Darbuotojų skaičius 2024.03.31. –54.

2. Apskaitos politika

Vilkaviškio kultūros centro parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.

Vilkaviškio kultūros centro apskaitos politika yra patvirtinta Vilkaviškio kultūros centro direktorės 2022 m. gruodžio 29 d. įsakymu Nr. V-53 „Dėl Vilkaviškio kultūros centro apskaitos politikos tvirtinimo“. Apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, įstaiga vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Vilkaviškio kultūros centras buhalterinę apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia vadovaujantis šiais norminiais aktais:

- Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas (Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtinti Viešojo sektoriaus buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai) ;
- Lietuvos Respublikos vyriausybės 2017-06-21 nutarimas Nr. 496 „Dėl Lietuvos respublikos darbo kodekso įgyvendinimo“;
- LR Finansinės apskaitos įstatymas;
- LR Darbo kodeksas;
- Biudžeto sandaros įstatymas.
- Vilkaviškio kultūros centro direktorės 2014 m. spalio 14 d. įsakymas Nr. V-16 „Dėl sąvokų pakeitimo Vilkaviškio kultūros centro teisės aktuose“ (vadovaujantis LR euro įvedimo Lietuvos respublikoje įstatymo 7 straipsnio 1,2, ir 5 dalimis bei 31 straipsnio 2 ir 3 dalimis, Nacionalinio euro įvedimo plano, patvirtinto LR vyriausybės 2013-06-26 nutarimu Nr. 604 „Dėl nacionalinio

euro įvedimo plano bei Lietuvos visuomenės informavimo apie euro įvedimą ir komunikacijos strategijos patvirtinimo 22 ir 25 punktais)

- Vilkaviškio rajono savivaldybės tarybos 2017-09-29 sprendimas Nr. B-TS-843 „Dėl Vilkaviškio kultūros centro teikiamų paslaugų kainų patvirtinimo“;

- Vilkaviškio rajono savivaldybės tarybos 2022 m. spalio 28 d. sprendimas Nr. B-TS-1212 „Dėl Vilkaviškio rajono savivaldybės biudžetinės įstaigos vardu gautos paramos priėmimo, apskaitos, skirstymo ir naudojimo taisyklių patvirtinimo“;

- Vilkaviškio kultūros centro direktorės 2018 m. rugsėjo 18 d. įsakymas Nr. V-25 „Dėl Vilkaviškio kultūros centro siuntimo į komandiruotes bei dienpinigių ir kitų komandiruočių išlaidų apmokėjimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ (nauja redakcija nuo 2022-10-01 Pagal Vilkaviškio kultūros centro direktorės 2022-09-20 įsakymą Nr. V-30);

- Vilkaviškio kultūros centro direktorės 2018 m. kovo 8 d. įsakymas Nr. V-9 „Dėl Vilkaviškio kultūros centro žalos nustatymo ir atlyginimo tvarkos aprašo tvirtinimo“;

- Vilkaviškio kultūros centro direktorės 2022 m. balandžio 25 d. įsakymas Nr. V-11 „Dėl Vilkaviškio kultūros centro finansinės apskaitos privalomojo bendrojo sąskaitų plano patvirtinimo“.

-Vilkaviškio kultūros centro direktorės 2019 m. rugpjūčio 1 d. įsakymas Nr. V-20 „Dėl bilietų naudojimo ir apskaitos tvarkos aprašo tvirtinimo“.

-Vilkaviškio kultūros centro direktorės 2019 m. balandžio 9 d. įsakymas Nr. V-12 „Dėl apskaitos dokumentų surašymo ir pasirašymo tvarkos aprašo tvirtinimo“

-Vilkaviškio kultūros centro direktorės 2019 m. kovo 1 d. įsakymas Nr. V-10 „Dėl finansų kontrolės taisyklių patvirtinimo“;

- Vilkaviškio kultūros centro direktorės 2019 -12-31 įsakymas Nr. V-47 „Dėl Vilkaviškio kultūros centro darbuotojų kvalifikacijos kėlimo tvarkos aprašo tvirtinimo“;

- Vilkaviškio kultūros centro direktorės 2020 -04-20 įsakymas Nr. V-14 „Dėl buhalterinės apskaitos dokumentų registrų sąrašo patvirtinimo“;

- Vilkaviškio kultūros centro direktorės 2020-06-01 įsakymas Nr. V-20 „Dėl Vilkaviškio kultūros centro tarnybinių mobiliųjų ir fiksuoto ryšio telefonų bei interneto paslaugų“ (nauja redakcija Vilkaviškio kultūros centro direktorės 2023-09-19 įsakymas Nr. V-15A);

- Vilkaviškio kultūros centro direktorės 2020-12-11 įsakymas Nr. V-48 „Dėl vidaus kontrolės įgyvendinimo Vilkaviškio kultūros centre tvarkos aprašo tvirtinimo“.

- Vilkaviškio kultūros centro direktorės 2022-04-25 įsakymas Nr. V-12 „Dėl grynujų pinigų apskaitos tvarkos aprašo patvirtinimo“;

- Vilkaviškio kultūros centro direktorės 2022-06-29 įsakymas Nr. V-12 „Dėl inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“;

- Vilkaviškio kultūros centro direktorės 2022-09-20 įsakymas Nr. V-29 „Dėl ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laiko (ekonominio nusidėvėjimo normatyvų) patvirtinimo“.

- Vilkaviškio kultūros centro direktorės 2022-12-29 įsakymas Nr. V-55 „Dėl Pinigų priėmimo kvitų naudojimo, išrašymo ir apskaitos taisyklių patvirtinimo“;

- Vilkaviškio kultūros centro direktorės 2022-12-29 įsakymas Nr. V-54 „Dėl vidaus kontrolės politikos įgyvendinimo Vilkaviškio kultūros centre tvarkos aprašo tvirtinimo 2 punkto pakeitimo“;

- Vilkaviškio kultūros centro direktorės 2022-12-29 įsakymas Nr. V-52 „Dėl Vilkaviškio kultūros centro darbo laiko apskaitos žiniaraščio pildymo tvarkos aprašo keitimo“;

- Vilkaviškio kultūros centro direktorės 2022-12-19 įsakymas Nr. V-48 „Dėl Vilkaviškio kultūros centro finansinės apskaitos privalomojo bendrojo sąskaitų plano keitimo“;

- Vilkaviškio kultūros centro direktorės 2023-09-19 įsakymas Nr. V-15 „Dėl kultūros paslaugų teikimo ir vartotojų informavimo taisyklių Vilkaviškio kultūros centre ir jo padaliniuose tvirtinimo“.

Minimalios apskaitos politikos nuostatos

3. Pastabos

Įstaiga taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, vadovaujamosi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“.

Ši Apskaitos politika užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra:

- svarbi vartotojų sprendimams priimti;
- patikima, nes:
 - teisingai nurodo įstaigos finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus;
 - parodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ekonominę prasmę, ne vien teisinę formą;
 - nešališka, netendencinga;
 - apdairiai pateikta (atsargumo principas);
 - visais reikšmingais atvejais išsamai.

Pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansinių ataskaitų duomenis. Tokio palyginimo reikia Įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Detaliau apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimai ir klaidų taisymas aprašytas 166-168 punktuose.

Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas.

Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Įstaiga apskaitą tvarko ir atskaitomybę rengia pagal šiuos Lietuvos Respublikos įstatymus:

- Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymą;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą;
- Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymą;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymą;
- Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymą.

Įstaigos finansiniai metai trunka 12 mėnesių, prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Apskaitą tvarkantys asmenys vykdo įstaigos veiklai skirtų lėšų apskaitą, valstybei ir savivaldybei nuosavybės teise priklausančio ir patikėjimo teise valdomo turto, finansinio turto, atsargų, finansavimo sumų, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų apskaitą. Apskaitą tvarkančio asmens funkcijos, pareigos ir teisės yra apibrėžtos pareigybės aprašyme, šioje apskaitos politikoje, įskaitant jos sudėtines dalis, kituose vidiniuose įstaigos teisės aktuose, kurie susiję su įstaigos finansine – ūkine veikla, turto valdymu bei vidaus kontrolės įgyvendinimu.

Tvarkydamas apskaitą ir sudarydamas finansines ataskaitas, įstaigos apskaitą tvarkantis asmuo vadovaujasi Finansinės apskaitos įstatymu, VSAFAS ir šios apskaitos politikos dokumentų rinkiniu.

Įstaigoje ilgalaikio turto nusidėvėjimas yra skaičiuojamas vadovaujantis Vilkaviškio kultūros centro direktorės 2022-09-20 įsakymu Nr. V-29 „Dėl ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laiko (ekonominio nusidėvėjimo normatyvų) patvirtinimo“

Įstaigos restruktūrizavimas, veiklos nutraukimas nenumatomas.

Įstaigoje neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nėra.

Įstaigoje sprendimų dėl teisinių ginčų nėra.

Įstaigoje po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos reikšmingų įvykių nebuvo. Vadovaujantis 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ ir 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“, Vilkaviškio kultūros centro ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas finansinėse ataskaitose yra rodomas likutine verte (įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimo sumą). Ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė nustatyta lygi nuliui (Vilkaviškio kultūros centro direktorės 2010-03-22 įsakymas Nr. V-6).

4. Reikšmingų sumų paaiškinimas

Finansinės būklės ataskaita 2024-03-31 dienai

A. Ilgalaikis turtas yra rodomas likutine verte pagal grupes.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, bei turto, kuris nenaudojamas įstaigos veikloje, nėra.

Nematerialusis turtas: **Per 2024 m I ketvirtį nematerialaus turto įsigyta nebuvo.** Visas nematerialusis įstaigos turtas (kompiuterinės programos, buhalterinės apskaitos programos, Vilkaviškio kultūros centro internetinė svetainė ir programinė įranga) yra pilnai nusidėvėjusios, likutinė vertė yra lygi 0.

Per 2024 m I ketvirtį materialaus ilgalaikio turto įsigyta už 1499,0 Eur iš kitų finansavimo šaltinių (paramos lėšų). Tai yra minkšti baldai į atlikėjų persirengimo kambarius. Nurašyta pilnai nusidėvėjęs pianinas „Ukraina“ (335,96 Eur), iš grupės „mašinos ir įrenginiai“. Ilgalaikis materialusis turtas susideda iš grupių, kurių likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra: pastatai - 873898,0, infrastruktūros ir kiti statiniai - 424236,0, mašinos ir įrenginiai -120797,0, baldai ir biuro įranga -3746,0, kitas ilgalaikis materialusis turtas – 388500,0 Eur. Bendra suma ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 1811177,0 Eur. Tai yra Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 2024-03-31 dienai.

Viso ilgalaikio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra **1811177,0 Eur.**

B. Biologinio turto įstaiga neturi.

C. Trumpalaikis turtas 244237,0 Eur.

1. *Atsargų* likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 221,0 Eur. Tai yra nupirktos, bet dar nesunaudotos ūkinės ir kanceliarinės medžiagos (biuro popierius, valymo priemonės) iš įstaigos pajamų.

III. Per vienus metus gautinos sumos 179547,0 Eur. Tai yra: sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto (kreditinis įsiskolinimas darbuotojams už kovo mėn, sodrai ir tiekėjams) 73749,0 Eur, sukaupti atostoginiai 76054,0 Eur., sukauptos pajamos už suteiktas paslaugas 11018,0 Eur. Sukaupti atidėjiniai 18726,0 Eur, kitos sukauptos gautinos sumos už parduotas prekes, turtą ir paslaugas 0,0 Eur. bei gautinos sumos už suteiktas paslaugas sumoje 0,0 Eur.

V. Pinigai ir pinigų ekvivalentai- tai lėšų likutis banko sąskaitose, kurios buvo gautos per ataskaitinį laikotarpį, bet liko nepanaudotos 2024 m. kovo 31 dienai. Sumoje 64469,0 Eur. Savivaldybės funkcijų 884,0 Eur (kultūros renginiams skirtos lėšos), biudžetinių įstaigų pajamos 15,0 Eur, kovo 31 d. gautos įstaigos pajamos, bet nepervestos į savivaldybės biudžetą 1769,0 Eur., kitų finansavimo šaltinių lėšos- parama 3300,50 Eur, gautos lėšos iš valstybės biudžeto kultūros projektų įgyvendinimui 10500,0 Eur, gautos lėšos iš ES fondų „Erasmus“ projekto įgyvendinimui 48000,0 Eur.

IŠ VISO TURTO 2055414,0 Eur.

D. Finansavimo sumos (likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai) 1981164,0 Eur, kurias sudaro:

I. iš valstybės biudžeto 425877,0 Eur

II. iš savivaldybės biudžeto 888718,0 Eur

III. iš Europos sąjungos lėšų 540026,0 Eur

1V. iš kitų šaltinių 6347,0 Eur

E. Įsipareigojimai 178790,0 Eur. :

I Ilgalaikiai įsipareigojimai (atidėjiniai) 118276,0 Eur

II. Trumpalaikiai įsipareigojimai: 160064,0 Eur

II.9. Tiekėjams mokėtinos sumos 2024-03-31 dienai už komunalines, ryšių, kitas paslaugas ir prekes 15397,0 Eur,

II.10. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (už kovo mėn. priskaitytas darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos) 68613,0 Eur

II.11. Sukauptos mokėtinos sumos (sukaupti atostoginiai su socialinio draudimo įmokomis) 76054,0 Eur

F. Grynasis turtas 15656,0 Eur.- tai sukauptas perviršis 2024-03-31 dienai -skirtumas tarp einamojo ir ankstesniojo laikotarpio perviršio ar deficito (skirtumas tarp pagrindinės veiklos pajamų (297296,0 Eur) ir pagrindinės veiklos sąnaudų (-289961,0 Eur), kuris ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra -7335,0 Eur , ankstesniojo laikotarpio 8321,0 Eur.

IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES 2055414,0 Eur

Veiklos rezultatų ataskaita 2024-03-31 dienai

A. Viso pagrindinės veiklos pajamos 297296,0 Eur.

1. Finansavimo pajamos: Veiklos rezultatų atskaitoje finansavimo pajamas bendroje sumoje 284011,0 Eur sudaro kultūros centro vykdomos veiklos panaudotos finansavimo sumų pajamos:

1.1 iš valstybės biudžeto – 2027,0 Eur.,

1.2. iš savivaldybės biudžeto - 253770,0 Eur

1.3. Iš ES, užsienio valstybių, ir tarptautinių organizacijų lėšų 27334,0 Eur.

1.4. iš kitų finansavimo šaltinių 880,0 Eur.

III. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

III.1 Vilkaviškio kultūros centras turi pajamų, priskirtų prie **pagrindinės veiklos kitos pajamos**. Tai pajamos už suteiktas kultūrinės paslaugas. Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos kitų pajamų yra 13285,0 Eur.

B. Pagrindinės veiklos sąnaudos: Pagrindinės veiklos sąnaudos pagal nustatytas grupes sudaro **289961,0 Eur.**

C.. Pagrindinės veiklos perviršis ir deficitas: Tai skirtumas tarp pagrindinės veiklos pajamų (297296,0) ir pagrindinės veiklos sąnaudų (-289961,0), kuris ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 7335,0 Eur.

E. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas -0,0 Eur. (Tai yra SODROS priskaičiuoti delspinigiai)

J. Grynasis perviršis ar deficitas yra 7335,0 Eur.

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“.

- 1 eilutėje - finansavimo sumos iš valstybės biudžeto, kurias sudaro finansavimo sumos iš valstybės biudžeto lėšų. Per 2024 m. I ketvirtį gauta 10500,0 Eur iš LKT projekto finansavimui. Lėšos dar nepanaudotos. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas paskaičiuotas 2024 03-31 d. yra 2027,0 Eur. Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra **425877,0 Eur**

- 2 eilutėje parodyta finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto, kurias sudaro gautos ir panaudotos finansavimo sumos iš rajono savivaldybės išdo 177358,0 Eur. Panaudota veikloje viso

192062,0 Eur: ilgalaikio turto nusidėvėjimas 2024-03-31 sumoje 20077,0 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti – 171985,0 Eur. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra **888718,0 Eur**

- 3 eilutėje yra iš Europos sąjungos per ataskaitinį laikotarpį gauta 48000,0 Eur ES programos „Erasmus+ projekto „Mažinam atstumą“ įgyvendinimui (kitoms išlaidoms kompensuoti). Šios lėšos dar nepanaudotos. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį 27333,0 Eur. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra **540026,0 Eur**.

- 4 eilutėje parodytos finansavimo sumos iš kitų šaltinių, kurios buvo likusios 2023-12-31 (6728,0 Eur) ir per ataskaitinį laikotarpį gautos rėmėjų lėšos sumoje 500,0 Eur ir jų panaudojimas per ataskaitinį laikotarpį sumoje 881,0. IT nusidėvėjimas ir nepiniginio turto panaudojimas per I ketvirtį yra 201,0 Eur. Eur, kitų išlaidų 680,0 Eur. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra **6347,0 Eur**. (nepiniginiam turtui įsigyti 2320,0, kitoms išlaidoms kompensuoti –4027,0 Eur). Likutis bus panaudotas kituose ketvirčiuose centro organizuojamų renginių metu.

- 5 eilutėje parodyta bendri finansavimo sumų pokyčiai per 2024 metų I ketvirtį ir finansavimo sumų likutis 2024-03-31 dienai **1860968,0 Eur**

Pridedama :

1. Finansavimo sumų pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį (2024-03-31)

Direktorės pavaduotoja kultūrinei veiklai,
pavarduojanti direktorę



Giedrė Ciganskienė

Vyriausioji finansininkė



Ramutė Baturaitienė

VILKAVIŠKIO KULTŪROS CENTRAS

(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
2024-03-31 Eurais

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintina gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduotai viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	417404	10500	0	0	0	0	-2027	0	0		425877
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	417404	0					-2027				425877
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	10500					0				0
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	903422	177358	0	0		0	-192062		0		888718
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	903422	0					-20077				883345
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	177358					-171985				5373

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduotai viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
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):	519359	48000	0	0	0	0	-27333	0	0		540026
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	519359						-27333				492026
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	48000									48000
4.	Iš kitų šaltinių:	6728	500	0	0	0	0	-881	0	0		6347
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2021	500					-201				2320
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4707	0					-680				4027
5.	Iš viso finansavimo sumų	1846913		0	0	0	0	-222303		0		1860968

Vyriausioji finansininkė

28

Ramutė Baturaitienė