

KALVARIJOS SAVIVALDYBĖS KULTŪROS CENTRAS
Į.k. 300000455, Krosnos g. 28, Kalvarija

2025 m. kovo 31 d.
FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Kalvarijos savivaldybės kultūros centro steigėjas – Kalvarijos savivaldybės taryba. Įstaiga veikia vadovaujantis 2024-02-23 Kalvarijos savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-18 patvirtintais kultūros centro nuostatais. Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre Kalvarijos savivaldybės kultūros centras įregistruotas 2004 m. sausio 22 d. Įstaigos kodas - 300000455. Įstaiga (kodas 1400548) 2004 m. kovo 24 d. juridinių asmenų registre užregistruota kaip turinti paramos gavėjo statusą. Buveinė įsikūrusi Krosnos g. 28, Kalvarijoje.

Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų nėra.

Kultūros centras įgyvendina valstybės kultūros politiką savivaldybės teritorijoje, dalyvauja formuojant ir įgyvendinant savivaldybės politiką kultūros, bibliotekų, muziejų, teatrų, muzikos, dailės, etninės kultūros, kultūros paveldo bei gyventojų bendrosios kultūros ugdymo srityse, bendradarbiauja su bendruomenėmis, VVG, inicijuoja, koordinuoja ir teikia projektus savo kompetencijos ribose.

Kultūros centras AB Swedbank turi 10 atsiskaitomųjų sąskaitų:

1. Nr. LT87 7300 0100 8266 8195 (biudžeto);
2. Nr. LT87 7300 0100 8266 9068 (VSS pajamų);
3. Nr. LT13 7300 0100 8988 6909 (paramos gavimo ir finansavimo iš kitų šaltinių);
4. Nr. LT27 7300 0101 2376 3616 (projekto lėšų)
5. Nr. LT60 7300 0101 2704 3853 (projekto lėšų)
6. Nr. LT61 7300 0101 2722 2315 (projekto lėšų).
7. Nr. LT15 7300 0101 6704 4359 (projekto lėšų)
8. Nr. LT77 7300 0101 6711 2210 (projekto lėšų)
9. Nr. LT31 7300 0101 6750 8604 (projekto lėšų)
10. Nr. LT24 7300 0101 6773 0472 (projekto lėšų).

KC ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius-28. Patvirtinta 26 etatai.

Buhalterinė apskaita kultūros centre vedama kompiuterizuotai, UAB Eksitonas programų paketu.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti LR piniginiiais vienetais-eurais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Kalvarijos savivaldybės kultūros centro (toliau - KC) parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau- VSAFAS). KC, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka. KC finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato,

palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsamai.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. 01 Nematerialusis turtas

Per ataskaitinį laikotarpį KC ilgalaikio nematerialiojo turto neįsigijo.

Pastaba Nr. 02 Ilgalaikis materialus turtas – 2107857,26 Eur.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija KC nėra.

Turto, kuris nebenaudojamas veikloje ir turto, kuris laikinai nenaudojamas KC veikloje nėra.

Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomi vien tiksliai pajamoms iš nuomos taip pat nėra.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturime.

Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.

Turto pergrupavimo į atsargas suma – 33675,36 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį įsigyta už 7332,60 Eur.

Neatlygintinai IT negauta ir neperduota.

Iš apskaitos nuo metų pradžios ilgalaikio turto nenurašyta.

KC neturi IMT priskirto prie žemės, kilnojamųjų, nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių.

Turto perduoto Turto bankui taip pat nėra.

Pastaba Nr. 03 Atsargos

Aplinkybių ar ūkinių įvykių, dėl kurių buvo sumažinta atsargų vertė, ar dėl kurių buvo atstatyta sumažinta vertė, nėra.

Trečiųjų asmenų laikomų atsargų nėra.

Į atsargas nebuvo perkelta materialaus turto skirtu parduoti.

Nuo metų pradžios ūkinio inventoriaus įsigyta ir atiduota naudoti veikloje už 3199,24 Eur, iš apskaitos nenurašyta, neatlygintinai negauta. Atsargų (dyz kuro) likutis 03-31 už 248,77 eur.

Pastaba Nr.04 Per metus gautinos sumos

Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto sukauptiems atostoginiams – 63605,80 Eur, darbo užmokesčiui – 12317,47 Eur, profsajungai – 128,29 Eur, VMI – 5680,07 Eur, Sodra – 8770,07 Eur, tiekėjams (biudžetas) – 5766,43 Eur (-248,77 Eur DK likutis). Viso: 99019,22 Eur.

Sukauptos pajamos už parduotas paslaugas – 1273,52 Eur.

Pastaba Nr.05 Pinigai ir jų ekvivalentai

Kultūros centras turi 10 atsiskaitomųjų sąskaitų banke. Devyniose sąskaitose 2025-03-31 likutis buvo lygus 0, paramos gavimo sąskaitoje – 13003,47 Eur.

Pastaba Nr. 06 Finansavimo sumos

2025-03-31 gautų FS likutį sudaro 2119555,12 Eur. Iš Kalvarijos sav izdo gauta 131963,80 Eur. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslią paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

Pastaba Nr. 07 Trumpalaikės mokėtinės sumos

Sukauptos mokėtinės sumos:

Eil. Nr.	Paskirtis	Suma, Eur
1	Sukauptos atostoginių sąnaudos	62683,72
2	Sukauptos valst. soc. draudimo įmokų sąnaudos nuo sukauptų atostoginių	922,08
3	Skolos tiekėjams	9200,15
4	Su DU susiję įsipareigojimai	26903,90
	Viso:	99709,85

Pastaba Nr.08 Grynasis turtas. 2025-03-31 susidarė perviršis – 805,03 Eur**Pastaba Nr.09 Pagrindinės veiklos kitos pajamos lygios 1214,80 Eur.****Pastaba Nr.10 Pagrindinės veiklos sąnaudos 181864,64 Eur**

KC darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta darbo užmokesčio ir soc draud sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma, Eur
1	Darbo užmokesčio	113702,83
2	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	2047,67
	Viso:	115750,50

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma, Eur
1	Šildymo	18840,82
2	Elektros	8130,81
3	Ryšių	695,76
4	Vandentiekio ir kanalizacijos	212,39
5	Kitų komunalinių paslaugų	419,02
	Viso:	28298,80

Kitų paslaugų sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma, Eur
1	Ūkio kt sąnaudos (priemonė 02.01.01.05.01)	1790,21
2	Renginių sąnaudos (priemonė 02.01.01.05.02)	1600,50
	Viso:	3390,71

Nebalansinės sąskaitos

0210001 Nebalansinėje sąskaitoje „Ūkinis inventorių“ apskaitoma pagal turto atidavimo naudoti aktus išduotas naudoti veikloje turtas 03-31 – 171446.61 Eur.

Direktorė



Jurgita Arelienė

Vyr. buhalterė



Audronė Burčikauskienė

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

Kalvarijos savivaldybės kultūros centras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Įm.k.300000455 Krosnos g. 28, LT-69211 Kalvarija
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2025-03-31 D. DUOMENIS**

2025-04-23 Nr. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2107857,26	2119433,62
I.	Nematerialusis turtas	P01	0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai		0	0
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0	0
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0	0
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0	0
I.5	Prestižas	P02	2107857,26	2119433,62
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0	0
II.1	Žemė		1824878,31	1831161,22
II.2	Pastatai		4699,96	4699,96
II.3	Infrastruktūros statiniai		0	0
II.4	Kiti statiniai		6387,16	0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		93913,95	97714,08
II.6	Transporto priemonės		177977,88	185858,36
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		0	0
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		0,00	0,00
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0	0
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0	0
IV.	Mineraliniai ištekliai		0	0
V.	Kitas ilgalaikis turtas		0	0
B.	BIOLOGINIS TURTAS		112271,46	69936,98
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		248,77	0,00
I.	Atsargos	P03	248,77	0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		248,77	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		0	0
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0	0
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0	0
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P04	99019,22	58268,70
III.	Per vienus metus gautinos sumos		0	0
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0	0
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0,00	0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	58,72
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		99019,22	58144,07
III.5	Sukauptos gautinos sumos		0,00	65,91
III.6	Kitos gautinos sumos		0	0
IV.	Trumpalaikės investicijos	P05	13003,47	11668,28
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2220128,72	2189370,60
	IŠ VISO TURTO:	P06	2119555,12	2131101,90
D.	FINANSAVIMO SUMOS		271100,00	275255,93
I.	Iš valstybės biudžeto		451782,31	453368,45
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1381499,51	1387333,80
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		15173,30	15143,72
IV.	Iš kitų šaltinių		99709,85	58209,98
E.	ISIPAREIGOJIMAI		0,00	0,00
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0	0
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	P07	99709,85	58209,98
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		0	0
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0	0
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0	0
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0	0
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0	0
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		0	0
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		0	0
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos		0	0

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	65,91
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		9200,15	618,27
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		26903,90	91,65
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		63605,80	57434,15
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0	0
F.	GRYNASIS TURTAS	P08	805,03	58,72
I.	Dalininkų kapitalas		0	0
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas		0	0
II.2	Kiti rezervai		0	0
III.	Nuosavybės metodo įtaka		0	0
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		805,03	58,72
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		805,03	58,72
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		0	0
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2220070,00	2189370,60

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

Jurgita Arelienė
 (parašas) (vardas ir pavardė)

Vyr buhalterė
 (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

Audronė Burčikauskienė
 (parašas) (vardas ir pavardė)

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

Kalvarijos savivaldybės kultūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm.k.300000455 Krosnos g. 28, LT-69211 Kalvarija

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2025-03-31 D. DUOMENIS

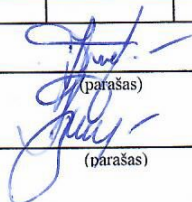
2025-04-23 Nr. 1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		182669,67	170001,64
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		181454,87	168924,18
I.1.	Iš valstybės biudžeto		3948,36	721,57
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		170341,80	162204,11
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		5834,29	5925,36
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1330,42	73,14
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P09	1214,80	1077,46
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1214,80	1077,46
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0	0
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P10	181864,64	168924,18
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P10	115750,50	109389,61
II.	NUSIDĖJĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		15891,62	12745,54
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	P10	28298,80	28971,53
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		0,00	85,14
V.	TRANSPORTO		3439,02	1577,52
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		120,00	0,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		5787,93	450,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0	0
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		6686,06	5185,98
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		0	0
XI.	NUOMOS		2500,00	2500,00
XII.	FINANSAVIMO		0	0
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	P10	3390,71	8018,86
XIV.	KITOS		0	0
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	P08	805,03	1077,46
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0	0
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0	0
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		0	0
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		0	0
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA		0	0
G.	PELNO MOKESTIS		0	0
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		805,03	1077,46
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0	0
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		805,03	1077,46
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



Jurgita Arelienė
(vardas ir pavardė)

Vyr buhalterė
vyriausiasis buhalteris (bualteris)

Audronė Burčikauskienė
(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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	275 255,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4 155,93	0,00	0,00	0,00	271 100,00	
1.1.	nepiniginiams turtui įsigyti	275 255,93	0	0	0	0	0	-4 155,93	0	0	0	271 100,00	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	453 368,45	131 963,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-133 549,94	0,00	0,00	0,00	451 782,31	
2.1.	nepiniginiams turtui įsigyti	453 368,45		18 276,99	0	0	0	-19 863,13	0	0	0,00	451 782,31	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	131 963,80	-18 276,99	0	0	0	-113 686,81	0	0	0,00	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):	1 387 333,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5 834,29	0,00	0,00	0,00	1 381 499,51	
3.1.	nepiniginiams turtui įsigyti	1 387 333,80	0	0	0	0	0	-5 834,29	0	0	0	1 381 499,51	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
4	Iš kitų šaltinių:	15 143,72	1 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 330,42	0,00	0,00	0,00	15 173,30	
4.1.	nepiniginiams turtui įsigyti	3 475,44	0,00	405,61	0	0	0	-405,61	0	0	0	3 475,44	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	11 668,28	1 360,00	-405,61	0	0	0	-924,81	0	0	0	11 697,86	
5	Iš viso finansavimo sumų	2 131 101,90	133 323,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-144 870,58	0,00	0,00	0,00	2 119 555,12	

* 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 išdalo finansavimo pajamomis.