



VILNIAUS ETNINĖS KULTŪROS CENTRAS

2023-04-12 Nr. BSD-19
Vilnius

2023 METŲ PIRMOJO KETVIRČIO VILNIAUS ETNINĖS KULTŪROS CENTRO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

1. Vilniaus etninės kultūros centras yra viešasis juridinis asmuo, kuris juridinių asmenų registre įregistruotas 2000 m. gruodžio 13 d., įstaigos kodas 188208831, įregistravimo Nr. 087958, turintis savo atributiką, leidybos teisę, anspaudą su savo pavadinimu, einamąsias nacionalinės ir užsienio valiutos sąskaitas Lietuvos Respublikos bankuose.
2. Pagrindinė veikla – koordinuoti etninės kultūros veiklą Vilniaus mieste, organizuoti etninės kultūros raidą, jos pristatymo šalyje ir užsienyje, organizuoti šventes, festivalius, projektus, pramoginius, edukacinius ir kitus renginius, užtikrinančius etninės kultūros tradicijų perimamumą bei tęstinumą.
3. Vilniaus etninės kultūros centro apskaitos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.
4. Vilniaus etninės kultūros centras neturi kontroliuojamų, asocijuotųjų subjektų. Centras neturi filialų ir kitų struktūrinių padalinių.
5. Vilniaus etninės kultūros centre nenumatoma restruktūrizavimas, nenumatomas veiklos nutraukimas.
6. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčiai nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nėra.
7. Vilniaus etninės kultūros centre reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinės ataskaitos nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

8. Vilniaus etninės kultūros centro tarpinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.
9. Vilniaus etninės kultūros centras apskaitą tvarko ir pirmo ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinį parengė pagal apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:
 - Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą;
 - viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus;
10. Vilniaus etninės kultūros centro apskaitoje finansinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys parengtas taikant šiuos bendruosius apskaitos principus:
 - 10.1. kaupimo;
 - 10.2. subjekto;
 - 10.3. veiklos tęstinumo;
 - 10.4. periodiškumo;
 - 10.5. pastovumo;
 - 10.6. piniginio mato;
 - 10.7. palyginimo;
 - 10.8. atsargumo;

10.9. neutralumo;

10.10. turinio viršenybės prieš formą.

11. Atsižvelgiant į tai, kad viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai pastoviai tikslinami ir keičiami, Vilniaus etninės kultūros centro apskaitos politika yra naujai parengta. Rengiant ataskaitų rinkinį buvo vadovaujama VSAFAS ir Finansų ministerijos parengtais pavyzdiniais tvarkų aprašais.

12. Pagrindinės ir kitos veiklos pajamos Centro apskaitoje pripažįstamos, vadovaujantis 10-uoju VSAFAS. Pajamos įvertintos ir finansinėse ataskaitose parodytos tikraja verte.

13. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos pripažįstamos tada, kai tenkinamos 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ nustatytos sąlygos. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos įvertintos ir finansinėse ataskaitose parodytos tikraja verte.

14. Gautinos sumos Centro apskaitoje registruotos, vadovaujantis 17-uoju VSAFAS, t. y. tada, kai įgyjama teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą.

15. Pinigai ir pinigų ekvivalentai Centro apskaitoje registruojami gavus finansus iš finansavimo šaltinių, mokesčių pajamų iš Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos (toliau – VMI) ir kitų subjektų, administruojančių mokesčius ir rinkliavas, vadovaujantis 17-uoju VSAFAS. Pinigų ir pinigų ekvivalentų sumažėjimas registruojamas, kai pervedamos finansavimo sumos kitiems subjektams, grąžinamos gautos permokos.

16. Finansavimo sumos ir finansavimo sąnaudos Centro apskaitoje pripažintos, užregistruotos ir pateiktos finansinėse ataskaitose vadovaujantis 20-uoju VSAFAS.

17. Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai Centro apskaitoje pripažįstami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti, ir yra prisiimamas įsipareigojimas sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu, vadovaujantis 17-uoju VSAFAS. Trumpalaikiai įsipareigojimai Centro apskaitoje įvertinti įsigijimo savikaina.

18. Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos – kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, t. y. parduodamos prekės arba suteikiamos paslaugos, atliekami veiksmai vykdant priskirtas funkcijas, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką vadovaujantis 11-uoju VSAFAS.

19. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir šiuos ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus vadovaujantis 12-oju VSAFAS.

III. PASTABOS

20. Kitų pajamų per I ketvirtį centras netūrėjo.

21. Finansinės ir investicinės veiklos pajamas Centro apskaitoje sudaro pajamos iš likučių banko.

22. Gautinas sumas sudaro:

Iš Vilniaus m. savivaldybės biudžeto gautini sukaupti atostoginiai-17681,19 eurų.

23. Pinigus ir pinigų ekvivalentus Centro apskaitoje sudaro pinigai banko sąskaitose ir kasoje. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama 17-ojo VSAFAS 8 priede.

	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena
Pinigai iš valstybės biudžeto	51160,00
Pinigai iš savivaldybės biudžeto	22343,86
Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių	888,28
Viso:	74392,14

24. Suteiktos finansavimo sumos apskaitoje detalizuotos pagal subjektus, kuriems skirtos finansavimo sumos priklauso pagal valstybės funkcijas, programas, finansavimo šaltinius, valstybės ir savivaldybių biudžetų išlaidų ekonominės klasifikacijos straipsnius. Finansavimo sąnaudos registruotos tuo pačiu metu, kaip registruota subjektui mokėtina suma, pagal jo pateiktą ir patvirtintą mokėjimo paraišką. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pateikiama 20-ojo VSAFAS 4 priede.

Finansa-vimo sumos	Finansa-vimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansa-vimo sumos (gautos)	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems VSS	Finansa-vimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansa-vimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne VSS	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Iš valstybės biudžeto	13479,98	51510,00			0,00	2394,00	0,00		62595,98
Nepiniginiam turtui įsigyti	13479,98				0,00	2394,00	0,00		11085,98
Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	51510,00							51510,00
Iš savivaldybės biudžeto	43155,99	78090,00					50348,37		70897,62
Nepiniginiam turtui įsigyti	43155,99						2030,44		41125,55
Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	78090,00					48317,93		29772,07
Iš kitų šaltinių	103,38	0,00					0,00		103,38
Nepiniginiam turtui įsigyti	103,38						0,00		103,38
Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00					0,00		0,00
Iš viso finansavimo sumų:	56739,35	129600,00	0,00	0,00	0,00	2394,00	50348,37	0,00	133596,98

25. Vilniaus etninės kultūros cento apskaitoje prie trumpalaikių įsipareigojimų priskiriama ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis, trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai, mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos, mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus, mokėtinos socialinės išmokos, gražintini mokesčiai, tiekėjams mokėtinos sumos, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, mokėtini veiklos mokesčiai, sukauptos mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	18121,77	0
Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus	763,97	0
Mokėtinos socialinės išmokos	279,57	0
Tiekėjams mokėtinos sumos	2830,32	11522,89

Kitos sukauptos sąnaudos	0,00	7169,73
Sukauptos atostoginių sąnaudos	17681,19	19044,48
Iš jų socialinių įmokų sąnaudos	273,58	177,85
Viso:	39676,82	37737,10

26. Mokėtinų finansavimo sumų apskaita vedama, vadovaujantis 20-uju VSAFAS, permokų gražinimo ir sukauptos mokėtinos įstaigoms sumos apskaitytos, vadovaujantis 17-uju VSAFAS.

Direktorė



Sandra Daugirdienė

Vyr. buhalterė



Janina Januškevič

Parengė vyr. buhalterė Janina Januškevič, tel. +370 673 54 267, el. p. janina@etno.lt

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

BĮ VILNIAUS ETNINĖS KULTŪROS CENTRAS
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Įmonės kodas 188208831, adresas: Pamėnkalnio g. 34, Vilnius

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

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


2023 04 12 Nr. BSD-20
(data)


Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

El. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		42099,12	43208,66
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Pjėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestizžas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		42099,12	43208,66
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		494,10	192,60
II.6	Transporto priemonės		41300,00	42000,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		305,02	1016,06
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		0	0
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		106258,74	62806,31
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		11912,77	14168,74
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir nekilnojamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir tikrinis inventoriuz		18,72	39,61
I.3	Nebaigta gaminių produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		11894,05	14129,13
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		1508,67	1259,76
III.	Per vienus metus gautinos sumos		18445,16	47309,37
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, turą, paslaugas			36
III.5	Sukauptos gautinos sumos		17681,19	47273,37
III.6	Kitos gautinos sumos		763,970	0
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		74392,14	68,44
	IŠ VISO TURTO:		148357,86	106014,97
D.	FINANSAVIMO SUMOS		133596,98	56739,35
I.	Iš valstybės biudžeto		62595,98	13479,98
II.	Iš savivaldybės biudžeto		70897,62	43155,99
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		103,38	103,38
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		39676,82	37737,1
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		39676,82	37737,1
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
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		763,97	0
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos		279,57	0
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		2830,32	11522,89
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		18121,77	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		17681,19	19044,48
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0	7169,73
F.	GRYNASIS TURTAS		-24915,94	11538,52
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervai			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-24915,94	11538,52
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-36454,46	7428,21
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		11538,52	4110,31
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		148357,86	106014,97

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(parašas)

Sandra Daugirdienė
(vardas ir pavardė)

Janina Januškevičė
(vardas ir pavardė)

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

BĮ VILNIAUS ETNINĖS KULTŪROS CENTRAS
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Įmonės kodas 188208831, adresas : Pamėnkalnio g. 34, Vilnius
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

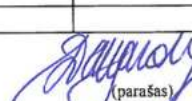
PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS


2023-04-12 Nr. BSD-21
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		70342,38	57384,89
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		52742,38	48602,89
I.1.	Iš valstybės biudžeto		2394,00	4234,10
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		50348,38	44368,79
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		0,00	0,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		17600,00	8782,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		17600,00	8782,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		89196,84	69119,06
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		50330,59	41464,78
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		471,49	222,23
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		2338,97	2163,18
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			0,00
V.	TRANSPORTO		459,53	340,01
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		263,99	160,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		4189,93	4328,62
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		31142,34	20440,24
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-36454,46	-20516,17
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 KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-36454,46	-20516,17
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas) Sandra Daugirdienė
(vardas ir pavardė)


(parašas) Janina Januškevič
(vardas ir pavardė)