

ŠIAULIŲ MIESTO KONCERTINĖ ĮSTAIGA SAULĖ AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2023 METŲ 6 MĖNESIŲ FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

2023 m. rugpjūčio 25 d.

I. BENDROJI DALIS

Bendroji informacija apie įstaigą

Įstaigos pavadinimas: Šiaulių miesto koncertinė įstaiga Saulė

Įstaigos kodas: 302296914

Įstaigos adresas: Tilžės g. 140, Šiauliai

Kiti įstaigos duomenys: įstaiga įregistruota 2009 m. sausio 7 d., duomenys apie įstaigą kaupiami Juridinių asmenų registre.

Įstaigos veikla: Scenos pastatymų veikla.

Finansinių ataskaitų rūšis: įstaiga rengia žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinį.

Priklausymas viešojo sektoriaus subjektų grupei: įstaiga yra Šiaulių miesto savivaldybės konsoliduojamasis viešojo sektoriaus subjektas.

Finansiniai metai: įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Informacija apie įstaigos kontroliuojamus, asocijuotus ar kitus subjektus

Įstaiga neturi filialų ar panašaus pobūdžio padalinių, kurių teisinė registracija būtų vykdoma pagal Civilinio kodekso 2.53 str. nuostatas.

Įstaiga neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.

Kita informacija apie įstaigą

Svarbios sąlygos turinčios įtakos įstaigos veiklai: per 2023 metų 6 mėnesius svarbių sąlygų įtakojančių įstaigos veiklos pokyčius ar jos pobūdį nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Bendrosios nuostatos

Įstaiga sudarydama finansines ataskaitas taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad finansinių ataskaitų duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, vadovaujama bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Tarpinė finansinė atskaitomybė ir sutrumpintas aiškinamasis raštas rengiamas išskirtinai tik pagal 23-iojo VSAFAS „Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys“ turinio reikalavimus.

Finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra:

1. svarbi vartotojų sprendimams priimti;
2. patikima, nes:
 - 2.1. teisingai nurodo įstaigos finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus;
 - 2.2. parodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ekonominę prasmę, ne vien teisinę formą;
3. nešališka, netendencinga;

4. apdairiai pateikta (atsargumo principas);

5. visais reikšmingais atvejais išsami.

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

- Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymą;

- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą;

- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymą;

- Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo

įstatymą.

Visa apskaitos politika yra išdėstyta **2022** metų finansinių ataskaitų metiniame aiškinamajame rašte.

2023 metais atliktas apskaitos politikos keitimas, klaidų taisymas bei apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja. 2023 metais įvykę teisės aktų pakeitimai neįtakoją apskaitos procesų pokyčių, dėl ko turėjo būti keičiama apskaitos politika ir skaičiuojama apskaitos politikos pokyčio įtaka.

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška yra didesnė nei 0,25 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

Per ataskaitinį laikotarpį esminių apskaitos klaidų nenustatyta.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“. Informacija apie neapibrėžtąjį turtą ir įsipareigojimus turi būti peržiūrima ne rečiau negu kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną, siekiant užtikrinti, kad pasikeitimai būtų tinkamai atskleisti aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

Per ataskaitinį laikotarpį esminių apskaitos klaidų nenustatyta.

Neapibrėžtojo turto pokyčiai ataskaitinį laikotarpį nebuvo įvertinti.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų suma sudaro 14020,75 Eur.

Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

Įstaigos vadovas (L. e. p.)

Deimantė Bačiulė

Šiaulių apskaitos centro vyr. buhalteris

Stanislava Vaičiulienė

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

302296914, Tilžės g. 140, Šiauliai LT-76350

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

Šiaulių miesto koncertinė įstaiga Saulė

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. rugpjūčio 25 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3 873 057,99	3 879 076,90
I.	Nematerialusis turtas		368,15	
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		368,15	
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		3 802 668,11	3 809 055,17
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		190 293,45	192 637,89
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		11 333,20	16 244,47
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		931 350,12	930 481,47
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		2 669 691,34	2 669 691,34
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		70 021,73	70 021,73
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		413 343,01	277 081,05
I.	Atsargos		38,29	109,35
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		38,29	109,35
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		3 376,80	14 981,48
III.	Per vienus metus gautinos sumos		301 554,12	174 827,04

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		1 500,00	1 500,00
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		289 571,98	162 790,74
III.6.	Kitos gautinos sumos		10 482,14	10 536,30
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		108 373,80	87 163,18
	IŠ VISO TURTO:		4 286 401,00	4 156 157,95
D.	FINANSAVIMO SUMOS		3 721 392,03	3 276 046,57
I.	Iš valstybės biudžeto		77 048,79	59 083,47
II.	Iš savivaldybės biudžeto		2 184 505,71	2 184 977,19
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1 453 252,17	1 020 504,84
IV.	Iš kitų šaltinių		6 585,36	11 481,07
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		516 307,42	831 976,97
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		70 021,73	70 021,73
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		70 021,73	70 021,73
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		446 285,69	761 955,24
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		164 407,06	620 393,50
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		140 371,05	54,16
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		141 507,58	141 507,58
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		48 701,55	48 134,41
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		48 701,55	48 134,41
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		567,14	(29 154,69)
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		48 134,41	77 289,10
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		4 286 401,00	4 156 157,95

L.e. vadovo pareigas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)

(parašas)

Deimantė Bačiulė

(vardas ir pavardė)

Šiaulių apskaitos centro vyr. buhalterė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Stanislava Vaičiulienė

(vardas ir pavardė)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023 m. rugpjūčio 25 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 042 620,17	946 373,36
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1 030 258,07	923 397,44
I.1.	Iš valstybės biudžeto		15 034,68	11 034,68
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		1 005 866,34	880 548,58
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		461,34	23 967,71
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		8 895,71	7 846,47
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		12 362,10	22 975,92
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		12 362,10	22 975,92
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		1 042 053,03	959 215,73
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		874 048,90	745 130,24
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		6 417,00	6 223,71
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		24 943,88	9 776,21
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		44,99	236,06
V.	TRANSPORTO		10 784,72	9 888,52
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		115,00	69,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		2 513,65	5 382,69
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		5 273,41	67 061,96
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		3 600,00	5 573,50
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		114 311,48	109 873,84
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		567,14	(12 842,37)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			(11 993,17)
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO		567,14	(24 835,54)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		567,14	(24 835,54)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

L.e. vadovo pareigas

 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

 (parašas)

Deimantė Bačiulė

 (vardas ir pavardė)

Šiaulių apskaitos centro vyr. buhalterė

 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

 (parašas)

Stanislava Vaičiulienė

 (vardas ir pavardė)