

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai, 193278297, Kranto g. 28, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403843
D/L: 2021-03-30 14:00:30

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

(data) Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Bil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		4.216.541,72	4.084.516,14
I	Nematerialusis turtas	P03	1.472,90	2.630,30
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1.472,90	2.630,30
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestizas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	4.215.068,82	4.081.885,84
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		4.144.710,16	3.994.674,15
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		7.000,37	7.153,37
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		32.228,82	37.531,50
II.6	Transporto priemonės		9.171,74	12.067,82
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.404,16	3.754,38
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		20.553,57	26.704,62
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		93.452,05	80.943,25
I	Atsargos	P08	8.389,57	6.053,18
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		8.389,57	6.053,18
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	P09	289,85	406,34
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	72.918,55	66.551,90
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	P10	6.548,72	10.033,48
III.5	Sukauptos gautinos sumos		66.165,67	56.012,80
III.6	Kitos gautinos sumos		204,16	505,62
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	11.854,08	7.931,83
	IŠ VISO TURTO:		4.309.993,77	4.165.459,39

(tęsinys kitame puslapyje)

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai, 193278297, Kranto g. 28, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitini laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	4.182.351,59	4.033.498,89
I	Iš valstybės biudžeto		465,05	926,60
II	Iš savivaldybės biudžeto		4.172.178,34	4.026.679,71
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.259,79	2.400,00
IV	Iš kitų šaltinių		8.448,41	3.492,58
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		66.113,63	45.325,57
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		10.637,57	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	10.637,57	
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		55.476,06	45.325,57
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetą ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	2.767,78	4.247,70
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			180,48
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	52.708,28	40.698,42
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			198,97
F	GRYNASIS TURTAS	P18	61.528,55	86.634,93
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo itaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		61.528,55	86.634,93
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-25.106,38	-4.514,42
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		86.634,93	91.149,35
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		4.309.993,77	4.165.459,39

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

Vyr.buhalterė
(vyr. buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Sandra Myškienė
(vardas ir pavardė)

Laura Tamušėnienė
(vardas ir pavardė)

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai, 193278297, Kranto g. 28, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403843
D/L: 2021-03-30 14:00:30

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						91.149,35	91.149,35	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-4.514,42	-4.514,42	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						86.634,93	86.634,93	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-25.106,38	-25.106,38	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						61.528,55	61.528,55	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), įeion nivaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Sandra Myškienė
(vardas ir pavardė)

Laura Tamušėnienė
(vardas ir pavardė)

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai, 193278297, Kranto g. 28, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403843
D/L: 2021-03-30 14:00:30

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

_____, Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjus ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		9.428,76	0,00	9.428,76	15.618,98	0,00	15.618,98
I	Iplaukos		1.097.936,39	0,00	1.097.936,39	1.275.610,37	0,00	1.275.610,37
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		898.013,71	0,00	898.013,71	882.082,02	0,00	882.082,02
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		27.000,00	0,00	27.000,00	25.385,00	0,00	25.385,00
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		832.785,63	0,00	832.785,63	802.769,40	0,00	802.769,40
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		5.890,00	0,00	5.890,00	7.020,00	0,00	7.020,00
I.1.4	Iš kitų šaltinių		32.338,08	0,00	32.338,08	46.907,62	0,00	46.907,62
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		96.992,81	0,00	96.992,81	198.664,33	0,00	198.664,33
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		102.929,87	0,00	102.929,87	194.841,90	0,00	194.841,90
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos					22,12	0,00	22,12
II	Pervestos lėšos		-90.977,11	0,00	-90.977,11	-185.498,38	0,00	-185.498,38
II.1	I valstybės biudžeta		-150,00	0,00	-150,00			
II.2	I savivaldybių biudžetus		-90.827,11	0,00	-90.827,11	-185.498,38	0,00	-185.498,38
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Višiojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-997.530,52	0,00	-997.530,52	-1.074.493,01	0,00	-1.074.493,01
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-583.192,64	0,00	-583.192,64	-540.370,79	0,00	-540.370,79
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-54.901,02	0,00	-54.901,02	-80.124,39	0,00	-80.124,39
III.3	Komandiruočių		-975,20	0,00	-975,20			
III.4	Transporto		-4.520,80	0,00	-4.520,80	-4.842,13	0,00	-4.842,13
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-497,36	0,00	-497,36	-3.520,64	0,00	-3.520,64
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-21.761,41	0,00	-21.761,41	-27.070,39	0,00	-27.070,39
III.7	Atsargų įsigijimo		-54.216,64	0,00	-54.216,64	-11.409,95	0,00	-11.409,95
III.8	Socialinių išmokų		-607,00	0,00	-607,00			
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-273.414,45	0,00	-273.414,45	-406.099,30	0,00	-406.099,30
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-3.444,00	0,00	-3.444,00	-1.055,42	0,00	-1.055,42

(tęsinys kitame puslapyje)

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai, 193278297, Kranto g. 28, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-5.506,51	0,00	-5.506,51	-19.060,00	0,00	-19.060,00
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto išsigijimas		-5.505,55	0,00	-5.505,55	-19.060,00	0,00	-19.060,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto išsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai		-0,96	0,00	-0,96			
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					3.000,00	0,00	3.000,00
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) išpareigojimų atmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti					3.000,00	0,00	3.000,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto					3.000,00	0,00	3.000,00
IV.3	Iš ES užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		3.922,25	0,00	3.922,25	-441,02	0,00	-441,02
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		7.931,83		7.931,83	8.372,85		8.372,85
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		11.854,08		11.854,08	7.931,83		7.931,83

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

Vr.buhalterė
(vvrriansiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Sandra Myškienė
(vardas ir pavardė)

Laura Tamušėnienė
(vardas ir pavardė)

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai, 193278297, Kranto g. 28, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403843
D/L: 2021-03-30 14:00:30

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

(data) Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.095.331,38	1.167.863,29
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.001.215,34	965.091,88
I.1	Iš valstybės biudžeto		31.460,47	26.231,42
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		933.442,55	882.925,75
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6.960,21	6.849,09
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		29.352,11	49.085,62
II	MOKESČIU IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		94.116,04	202.771,41
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	94.116,04	202.771,41
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNADOS	P02	-1.120.436,80	-1.172.377,71
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-605.840,07	-540.093,43
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-97.201,06	-93.733,60
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-49.324,11	-67.957,97
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-975,20	-366,80
V	TRANSPORTO		-4.520,80	-5.037,82
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-497,36	-1.204,40
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-21.418,12	-16.994,59
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-58.365,56	-87.764,73
X	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		-607,00	
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-278.243,52	-353.559,85
XIV	KITOS		-3.444,00	-5.664,52
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-25.105,42	-4.514,42
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNADOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-0,96	
F	APSKAITOS POLITIKOS KETIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESČIIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-25.106,38	-4.514,42
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-25.106,38	-4.514,42
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

Sandra Myškienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Laura Tamušėnienė
(vardas ir pavardė)

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai, 193278297, Kranto g. 28, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403843
D/L: 2021-03-30 14:00:30

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

*Kultūros centras Panevėžio bendruomenių
rūmai, 193278297, Biudžetinė įstaiga*

*Adresas: Kranto g. 28, Panevėžio m.,
Panevėžio m. sav.*

Subjektas užsiima Poilsis ir kultūra veikla

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje viešojo
sektoriaus subjekto filialai ar kiti struktūriniai
padaliniai buvo šie:

Eil. Nr.	Filialas / struktūrinis padalinys	Buveinės adresas	Pagrindinė veikla
1	2	3	4

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį
laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
54	54

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali
paveikti tolesnę veiklą:

Ataskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla
nebuvo vykdoma visus finansinius metus
(data nuo iki):

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403843
D/L: 2021-03-30 14:00:30

2 Apskaitos politika

1	Finansinių ataskaitų forma	Tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, įstaiga vadovaujasi VSAFAS. Pagal subjekto principą įstaiga laikoma atskiru apskaitos vienetu: atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.
2	Finansinių ataskaitų valiuta	Eur
3	Nematerialusis turtas	Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka apibrėžimą, t.y. materialios formos neturintis. Įstaigos nematerialiojo turto vienetų atskiriamas nepiniginis turtas, kuriuo įstaiga disponuoja ir kurį naudodama numato gauti tiesioginės ir (arba) netiesioginės ekonominės naudos, ir šiuos kriterijus. yra lengvai atskiriamas nuo kitų turto vienetų pagrįstai tikėtina, kad įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti (įskaitant teisę apriboti juo naudotis kitiems) ir jį kontroliuoti.
4	Ilgalaikis materialusis turtas	Ilgalaikis materialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka šiuos kriterijus: yra skirtas tam tikroms savarankiškomis funkcijoms atlikti: prekėms gaminti, paslaugoms teikti, nuomoti ar administraciniams tikslams; Yra numatomas naudoti ilgiau nei vienus metus ar daugiau negu vieną veiklos ciklą jo įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra ne mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią viešojo sektoriaus subjekto ilgalaikio materialiojo turto vertę.
5	Biologinis turtas	
6	Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai	Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai, išskyrus tuos, kurie paskesnio vertinimo įvertinami amortizuota savikaina ir kurių atsiradimo metu nebuvo gauta pinigų, įvertinami ir registruojami įsigijimo savikaina. Su sandoriu susijusios išlaidos pripažįstamos laikotarpio, kuriuo susidarė, sanaudomis.
7	Atsargos	Atsargų apskaitos politika nustatyta vadovaujantis 8-uoju viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu „Atsargos“ (toliau – 8-asis VSAFAS). Pirminio pripažinimo metu atsargos yra vertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina.
8	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų apskaitos politika nustatyta vadovaujantis 20-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansavimo sumos“ (toliau – 20-asis VSAFAS) nuostatomis. Finansavimo sumos – įstaigos iš valstybės ir savivaldybių biudžetų, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų, užsienio valstybių ir organizacijų, kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti.
9	Atidėjiniai	
10	Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)	
11	Segmentai	Įstaigos finansinėse ataskaitose pateikiama informacija apie šiuos pirminius segmentus pagal atliekamas valstybės funkcijas: poilsio, kultūros ir religijos, ekonomikos, socialinės apsaugos.
12	Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos	
13	Kitos pajamos	
14	Snaudos	
15	Valstybės skolos ir kitos skolinimosi išlaidos	
16	Operacijos užsienio valiuta	
17	Straipsnių tarpusavio užskaitos	
18	Kiti apskaitos principai	

Aiškinojo rašto pastabos nepateikiamos, jeigu ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos nėra, t. y. finansinių ataskaitų straipsnių sumos lygios nuliui.

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai, 193278297, Kranto g. 28, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2020 M GRUODŽIO 31 D pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403843
D/L: 2021-03-30 14:00:30

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLaidų TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
1	2	3	4	5	6
A	ILGALAIKIS TURTAS		4.084.516,14		4.084.516,14
I	Nematerialusis turtas		2.630,30		2.630,30
I.1	Plėtros darbai				
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		2.630,30		2.630,30
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00		0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai				
I.5	Prestižas				
II	Ilgalaikis materialusis turtas		4.081.885,84		4.081.885,84
II.1	Žemė				
II.2	Pastatai		3.994.674,15		3.994.674,15
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		7.153,37		7.153,37
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės				
II.5	Mašinos ir įrenginiai		37.531,50		37.531,50
II.6	Transporto priemonės		12.067,82		12.067,82
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės				
II.8	Baldai ir biuro įranga		3.754,38		3.754,38
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		26.704,62		26.704,62
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai				
III	Ilgalaikis finansinis turtas				
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas				
B	BIOLOGINIS TURTAS				
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		80.943,25		80.943,25
I	Atsargos		6.053,18		6.053,18
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos				
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		6.053,18		6.053,18
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		406,34		406,34
III	Per vienų metų gautinos sumos		66.551,90		66.551,90
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		10.033,48		10.033,48
III.5	Sukauptos gautinos sumos		56.012,80		56.012,80
III.6	Kitos gautinos sumos		505,62		505,62
IV	Trumpalaikės investicijos				
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		7.931,83		7.931,83
D	IS VISO TURTO		4.165.459,35		4.165.459,35
D	FINANSAVIMO SUMOS		4.033.498,86		4.033.498,86
I	Iš valstybės biudžeto		926,60		926,60
II	Iš savivaldybės biudžeto		4.026.679,71		4.026.679,71
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2.400,00		2.400,00
IV	Iš kitų šaltinių		3.492,58		3.492,58
E	ISIPAREIGOJIMAI		45.325,57		45.325,57
I	Ilgalaikiai isipareigojimai				
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai				
I.2	Ilgalaikiai atidejiniai				
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai				
II	Trumpalaikiai isipareigojimai		45.325,57		45.325,57
II.1	Ilgalaikiu atidejiniu einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejiniai				
II.2	Ilgalaikiu isipareigojimu einamųjų metų dalis				
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai				
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos				
II.5	Mokėtinų sumos iš Europos Sąjungos biudžeta				
II.6	Mokėtinų sumos iš biudžetų ir fondų				
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos				
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui				
II.7	Mokėtinų socialinės įmokos				
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų pėmokos				
II.9	Tiekėjančios mokėtinų sumos		4.247,70		4.247,70
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai		180,48		180,48
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		40.698,42		40.698,42
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai		198,97		198,97
F	GRYNASIS TURTAS		86.634,93		86.634,93
I	Dalininkų kapitalas				
II	Rezervai				
II.1	Tikrosios vertės rezervas				
II.2	Kiti rezervai				
III	Nuosavybės metodo itaka				
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		86.634,93		86.634,93
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-4.514,42		-4.514,42
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		91.149,35		91.149,35
G	MAŽUMOS DALIS				
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO MAŽUMOS DALIES		4.165.459,35		4.165.459,35

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo išaiškintas administracijos vadovas)
Vr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)
(parašas)

Sandra Myškienė
(vardas ir pavardė)
Laura Tamušienė
(vardas ir pavardė)

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmų, 193278297, Kranto g. 28, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403843
DL: 2021-03-30 14:00:30

APSKAITOS POLITIKOS KETIMO IR KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Pratęjęs ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Pratęjęs ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.167.863,29			1.167.863,29
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		965.091,88			965.091,88
I.1	Iš valstybės biudžeto		26.231,42			26.231,42
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		882.925,75			882.925,75
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6.849,09			6.849,09
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		49.085,62			49.085,62
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS					
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		202.771,41			202.771,41
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		202.771,41			202.771,41
III.2	Pervestimų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma					
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS		-1.172.377,71			-1.172.377,71
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-540.093,43			-540.093,43
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-93.733,60			-93.733,60
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-67.957,97			-67.957,97
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-366,80			-366,80
V	TRANSPORTO		-5.037,82			-5.037,82
VI	KAVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.204,40			-1.204,40
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-16.994,59			-16.994,59
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ					
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDOVOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-87.764,73			-87.764,73
X	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ					
XI	NUOMOS					
XII	FINANSAVIMO					
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-353.559,85			-353.559,85
XIV	KITOS		-5.664,52			-5.664,52
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS		-4.514,42			-4.514,42
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAI					
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS					
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS					
III	KITOS VEIKLOS SANAUDOS					
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI					
F	APSKAITOS POLITIKOS KETIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA					
G	PELNO MOKĖSIS					
H	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-4.514,42			-4.514,42
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA					
J	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS		-4.514,42			-4.514,42
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI					
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI					

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Sandra Myšienė
(vardas ir pavardė)

Laura Tamušėnienė
(vardas ir pavardė)

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai, 193278297, Kranto g. 28, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403843
D/L: 2021-03-30 14:00:30

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešojo tvarko ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos							-648,92	-1.112.827,67	-6.960,21		-1.120.436,80
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-605.840,07			-605.840,07
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos								-97.201,06			-97.201,06
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-49.324,11			-49.324,11
1.4	Komandiruočių								-975,20			-975,20
1.5	Transporto								-4.520,80			-4.520,80
1.6	Kvalifikacijos kėlimo								-497,36			-497,36
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo								-21.418,12			-21.418,12
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							-648,92	-56.226,63	-1.490,01		-58.365,56
1.10	Socialinių išmokų								-607,00			-607,00
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų								-272.773,32	-5.470,20		-278.243,52
1.14	Kitos								-3.444,00			-3.444,00
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos								-990.500,31	-7.030,21		-997.530,52
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-583.192,64			-583.192,64
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-54.901,02			-54.901,02
3.1.3	Komandiruočių								-975,20			-975,20
3.1.4	Transporto								-4.520,80			-4.520,80
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo								-497,36			-497,36
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo								-21.761,41			-21.761,41
3.1.7	Atsargų įsigijimo								-52.726,63	-1.490,01		-54.216,64
3.1.8	Socialinių išmokų								-607,00			-607,00
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo								-267.874,25	-5.540,20		-273.414,45
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos								-3.444,00			-3.444,00

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmų, 193278297, Kranto g. 28, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403843
D/L: 2021-03-30 14:00:30

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešojo tvarko ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos					-3.190,00			-1.162.347,71	-6.840,00		-1.172.377,71
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-540.093,43			-540.093,43
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos								-93.733,60			-93.733,60
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-67.957,97			-67.957,97
1.4	Komandiruočių								-366,80			-366,80
1.5	Transporto								-5.037,82			-5.037,82
1.6	Kvalifikacijos kėlimo								-1.204,40			-1.204,40
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo								-16.994,59			-16.994,59
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina					-1.128,68			-85.160,55	-1.475,50		-87.764,73
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų					-2.061,32			-346.134,03	-5.364,50		-353.559,85
1.14	Kitos								-5.664,52			-5.664,52
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos					-3.190,00			-1.064.463,01	-6.840,00		-1.074.493,01
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-540.370,79			-540.370,79
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-80.124,39			-80.124,39
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto								-4.842,13			-4.842,13
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo								-3.520,64			-3.520,64
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo								-27.070,39			-27.070,39
3.1.7	Atsargų įsigijimo					-1.128,68			-8.805,77	-1.475,50		-11.409,95
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo					-2.061,32			-398.673,48	-5.364,50		-406.099,30
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos								-1.055,42			-1.055,42

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai, 193278297, Kranto g. 28, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403843
D/L: 2021-03-30 14:00:30

Nematerialiojo turto, kurio naudingo tamavimo laikas neribotas, balansinė vertė:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
5.906,06	2.536,06

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebenaudojamo veikloje nematerialiojo turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Naujo nematerialiojo turto, įsigyto perduoti, balansinė vertė pagal turto grupes:

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Plėtros darbai		
2	Programinė įranga ir jos licencijos		
3	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
4	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
5	Nebaigti projektai		
6	Kitas nematerialusis turtas		
7	Iš viso		

Per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto likutinė vertė atidavimo momentu buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto tyrimų išlaidų sumą, pripažintą ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Likutinė vertė

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai, 193278297, Kranto g. 28, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė:

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės	Likutinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Programinė įranga ir jos licencijos		
2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
4	Nebaigti projektai		
5	Kitas nematerialusis turtas		
6	Iš viso		

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai, 193278297, Kranto g. 28, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403843
D/L: 2021-03-30 14:00:30

P3 Nematerialiųjų turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASKIDIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai Nebaigti projektai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai Išankstiniai apmokėjimai	Prestizžas	Iš viso
					Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		6.919,11			1.584,95				8.504,06
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį		1.028,50							1.028,50
2.1	Pirkto turto išgijimo savikaina		1.028,50							1.028,50
2.2	Neatlygintinai gauto turto išgijimo savikaina									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-980,00							-980,00
3.1	Parduoto									
3.2	Perduoto									
3.3	Nurašyto		-980,00							-980,00
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Išgijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai									
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		6.967,61			1.584,95				8.552,56
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-4.288,81		X	-1.584,95	X	X		-5.873,76
8	Neatlygintinai gauto turto sukurta amortizacijos suma*	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-2.185,90		X		X	X		-2.185,90
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	980,00		X		X	X		980,00
10.1	Parduoto	X			X		X	X		
10.2	Perduoto	X			X		X	X		
10.3	Nurašyto	X	980,00		X		X	X		980,00
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-5.494,71		X	-1.584,95	X	X		-7.079,66
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto turto sukurta nuvertėjimo suma*									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukurta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai, 193278297, Kranto g. 28, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403843
D/L: 2021-03-30 14:00:30

P3 Nematerialiųjų turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai Nebaigti projektai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai Išankstiniai apmokėjimai	Prestžas	Iš viso
					Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Parduoto									
18.2	Perduoto									
18.3	Nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		1.472,90			0,00				1.472,90
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		2.630,30			0,00				2.630,30

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupto turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai, 193278297, Kranto g. 28, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403843
D/L: 2021-03-30 14:00:30

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
220.706,19	203.096,91

Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Dalis žemės ir pastatų įprastinėje veikloje yra nenaudojami ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti. Tokio turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, bendroji vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai, 193278297, Kranto g. 28, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403843
D/L: 2021-03-30 14:00

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ															
Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Balda ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			6.070.058,94	9.180,95		132.496,97	28.961,71		58.808,33		134.425,49			6.433.932,39
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)											4.477,05	223.721,09		228.198,14
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina											4.477,05			4.477,05
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina												223.721,09		223.721,09
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)														
3.1	Parduoto														
3.2	Perduoto														
3.3	Nurašyto														
4	Pengrupavimai (+/-)			223.721,09									-223.721,09		0,00
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai														
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)			6.293.780,03	9.180,95		132.496,97	28.961,71		58.808,33		138.902,54	0,00		6.662.130,53
7	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-2.075.384,79	-2.027,58		-94.965,47	-16.893,89		-55.053,95	X	-107.720,87	X	X	-2.352.046,55
8	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma*	X									X		X	X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-73.685,08	-153,00		-5.302,68	-2.896,08		-2.350,22	X	-10.628,10	X	X	-95.015,16
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X									X		X	X	
10.1	Parduoto	X									X		X	X	
10.2	Perduoto	X									X		X	X	
10.3	Nurašyto	X									X		X	X	
11	Pengrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
12	Suakauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X		X	X	
13	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X		-2.149.069,87	-2.180,58		-100.268,15	-19.789,97		-57.404,17	X	-118.348,97	X	X	-2.447.061,71
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
15	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma*	X									X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X									X				
18.1	Parduoto	X									X				
18.2	Perduoto	X									X				
18.3	Nurašyto	X									X				
19	Pengrupavimai (+/-)	X									X				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)	X									X				
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto suakauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Kito subjekto suakaupto turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Balda ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
25.1	Parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.2	Perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.3	Nušlyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Pengrupavimui (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)			4.144.710,16	7.000,37		32.228,82	9.171,74		1.404,16		20.553,57	0,00		4.215.068,82
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)			3.994.674,15	7.153,37		37.531,50	12.067,82		3.754,38		26.704,62			4.081.885,84

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki pildavimo.

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai, 193278297, Kranto g. 28, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2020 M GRUODŽIO 31 D PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403843
D/L: 2021-03-30 14:00:30

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		6.053,18						6.053,18
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		60.701,95						60.701,95
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		54.583,17						54.583,17
2.2	Nerokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		6.118,78						6.118,78
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-58.365,56						-58.365,56
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-58.365,56						-58.365,56
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		8.389,57						8.389,57
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nerokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupė nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		8.389,57						8.389,57
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		6.053,18						6.053,18

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai, 193278297, Kranto g. 28, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403843
D/L: 2021-03-30 14:00:30

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	289,85	406,34
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	95,00	152,37
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	194,85	253,97
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	289,85	406,34

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai, 193278297, Kranto g. 28, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403843
D/L: 2021-03-30 14:00:30

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	72.918,55	66.256,68		66.551,90	56.218,69	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	6.548,72			10.033,48		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	5.643,79			8.912,23		
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	904,93			1.121,25		
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Suakauptos gautinos sumos	66.165,67	66.165,67		56.012,80	56.012,80	
1.5.1	Iš biudžeto	65.415,67	65.415,67		55.192,80	55.192,80	
1.5.2	Kitos	750,00	750,00		820,00	820,00	
1.6	Kitos gautinos sumos	204,16	91,01		505,62	205,89	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	72.918,55	66.256,68		66.551,90	56.218,69	

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai, 193278297, Kranto g. 28, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403843
D/L: 2021-03-30 14:00:30

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavini	Iš viso	Biudžeto asignavini
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	11.854,08		7.931,83	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	11.854,08		7.931,83	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	11.854,08		7.931,83	
5	Iš jų ištekliai fondų lėšos				

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai, 193278297, Kranto g. 28, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	926,60	27.000,00	0,00	4.148,92			-31.460,47
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	926,60		1.383,15	4.148,92			-5.993,62
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		27.000,00	-1.383,15				-25.466,85
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	4.026.679,71	832.785,63	0,00	223.721,09			-911.008,09
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	4.026.679,71	8.650,32	15.709,25	223.721,09			-102.582,03
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		824.135,31	-15.709,25				-808.426,06
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)	2.400,00	5.890,00	0,00				-7.030,21
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	50,00		1.480,00				-1.490,01
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	2.350,00	5.890,00	-1.480,00				-5.540,20
4	Iš kitų šaltinių	3.492,58	32.338,08	0,00	1.969,86			-29.352,11
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti			5.281,46	1.969,86			-6.248,32
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	3.492,58	32.338,08	-5.281,46				-23.103,79
5	Iš viso finansavimo sumų	4.033.498,89	898.013,71	0,00	229.839,87			-978.850,88

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai, 193278297, Kranto g. 28, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403843
D/L: 2021-03-30 14:00:30

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		-150,00			465,05
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					465,05
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-150,00			0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					4.172.178,34
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					4.172.178,34
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					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)					1.259,79
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					39,99
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					1.219,80
4	Iš kitų šaltinių					8.448,41
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					1.003,00
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					7.445,41
5	Iš viso finansavimo sumų		-150,00			4.182.351,59

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai, 193278297, Kranto g. 28, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403843
D/L: 2021-03-30 14:00:30

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		926,60	926,60		465,05	465,05
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		4.026.679,71	4.026.679,71		4.172.178,34	4.172.178,34
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)		2.400,00	2.400,00		1.259,79	1.259,79
4	Iš kitų šaltinių		3.492,58	3.492,58		8.448,41	8.448,41
5	Iš viso		4.033.498,89	4.033.498,89		4.182.351,59	4.182.351,59

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai, 193278297, Kranto g. 28, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403843
D/L: 2021-03-30 14:00:30

Finansinė nuoma

Turto, naudojamo pagal finansinę nuomą (lizingą), balansinė vertė:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Žemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiamėčiai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso		

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtųjų nuomos mokesčių sumos:

Eil. Nr.	Nustatymo pagrindas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
	Iš viso		

Ateiťje mokėtinos pagrindinių nuomos įmokų sumos pagal sudarytas sublizingo sutartis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso		

Vėldos nuoma

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis ateityje mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus (suma)		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso		

Nuomos įmokų pripažintų laikotarpio sąnaudomis ir subnuomos įmokų pripažintų laikotarpio pajamomis sumos:

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė, nurodyta sutartyje, pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai, 193278297, Kranto g. 28, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nurodyta kitaip)

Nuomos įmokų pripažintų laikotarpio sąnaudomis ir subnuomos įmokų pripažintų laikotarpio pajamomis sumos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos)		
2	Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai (sąnaudos)		
3	Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (suma) (pajamos)		

Panauda

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė, nurodyta sutartyje, pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Žemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.1	Medynai		
3.1	Parkų ir skverų želdiniai		
3.1	Daugiametiniai sodiniai		
3.1	Pasėliai		
3.1	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		3.500,00
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs		3.500,00
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso		3.500,00

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai, 193278297, Kranto g. 28, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403843
D/L: 2021-03-30 14:00:30

Reikšmingų sumų, pateiktų „Atidėjinių pagal jų paskirtį“ duomenų įvedimo formoje, detalizavimas:

[IŠEITINIŲ ĮSOKŲ ATIDĖJINIAI NEDISKONTUOTI, NES JU DISKONTAVIMAS NETURI JOKIOS ITAKOS ĮSOKŲ ĮEJIM] .

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai, 193278297, Kranto g. 28, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma
1	2	3	4	5	6
1	Kompensacijos darbuotojams				
2	Žalos atlyginimas				
3	Aplinkos tvarkymas				
4	Turto likvidavimas				
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas				
6	Garantių isipareigojimai				
7	Baudos				
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui				
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti				
10	Santaupoms atkurti				
11	Kita*		10.637,57		
12	Iš viso atidėjiniai		10.637,57		

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai, 193278297, Kranto g. 28, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403843
D/L: 2021-03-30 14:00:30

P15 Atidėjiniai

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams			
2	Žalos atlyginimas			
3	Aplinkos tvarkymas			
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantių isipareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui			
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti			
10	Santaupoms atkurti			
11	Kita*			10.637,57
12	Iš viso atidėjinių			10.637,57

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai, 193278297, Kranto g. 28, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403843
D/L: 2021-03-30 14:00:30

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Išsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus		
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų	10.637,57	10.637,57
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	10.637,57	10.637,57

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai, 193278297, Kranto g. 28, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403843
D/L: 2021-03-30 14:00:30

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai				180,48		
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	2.767,78			4.247,70	136,12	
4	Sukauptos mokėtinės sumos	52.708,28			40.698,42		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	52.708,28			40.698,42		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai				198,97		
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Cauti išankstiniai apmokėjimai				9,97		
5.3	Kitos mokėtinės sumos				189,00		
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	55.476,06			45.325,57	136,12	

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai, 193278297, Kranto g. 28, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403843
D/L: 2021-03-30 14:00:30

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	94.116,04	202.771,41
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	94.116,04	202.771,41
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	94.116,04	202.771,41

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai, 193278297, Kranto g. 28, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403843
D/L: 2021-03-30 14:00:30

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Etatu saraše nurodyti darbuotojai		-528.406,49		-5.893,06		64
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)		-4.047,95		-1.745,93		21
3	Iš viso		-532.454,44		-7.638,99		85

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai, 193278297, Kranto g. 28, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403843
D/L: 2021-03-30 14:00:30

P22 Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį

**INFORMACIJOS APIE KITAS PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS PAGAL POBŪDĮ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO LYGIO
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	-3.444,00	
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai		
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginių dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai		
1.6	Kitos	-3.444,00	

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai, 193278297, Kranto g. 28, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403843
D/L: 2021-03-30 14:0

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IRS SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatus ir jų šeimų nariams	Kita		Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatus ir jų šeimų nariams	Kita
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai												
2	Teisėjai												
3	Valstybės tarnautojai												
3.1	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2	patarėjai												
3.3	specialistai												
4	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	51	-528.880,75	-43.251,60			-25.029,72						
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	7,0	-119.922,08	-13.029,50			-5.984,92						
5.2	kiti darbuotojai	44,0	-408.958,67	-30.222,10			-19.044,80						
6	Kiti	3,0	-7.828,64	-637,92			-211,44						
7	Iš viso:	54	-536.709,39	-43.889,52			-25.241,16						
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-7.519,22	-607,35			-371,24	X					

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai, 193278297, Kranto g. 28, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403843
D/L: 2021-03-30 14:00:30

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-0.96	
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-0.96	
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-0.96	

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai, 193278297, Kranto g. 28, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403843
D/L: 2021-03-30 14:00:30

P24 Finansinės rizikos valdymas

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurai	45.325,57	55.476,06
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	45.325,57	55.476,06

KULTŪROS CENTRAS PANEVĖŽIO BENDRUOMENIŲ RŪMAI
2020 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI INFORMACIJA

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai yra ribotis civilinės atsakomybės viešas juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir antspaudą su savo pavadinimu. Kultūros centro Panevėžio bendruomenių rūmų buveinės adresas: Kranto g. 28, Panevėžys, Lietuvos Respublika, įstaigos kodas 193278297, įstaiga ne PVM mokėtoja nuo 2013 m. kovo 1 d.

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Panevėžio miesto savivaldybės biudžeto.

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

Kultūros centro Panevėžio bendruomenių rūmuose laikotarpio pabaigoje patvirtintos 45,90 pareigybės.

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2020 m. biudžetinius metus. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 metų gruodžio 31 dienos duomenis, vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (toliau – VSAFAS) nuostatomis, įsigaliojusiomis iki 2020-12-31 dienos. Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys yra parengtas remiantis prielaida, kad Įstaiga laikysis veiklos tęstinumo principo ir tęs veiklą bei atliks jai pavestas funkcijas ir sutartinius įsipareigojimus po finansinių ataskaitų parengimo dienos. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės 2007-06-26 įstatymu Nr.X-1212.

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

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti LR piniginiiais vienetais- eurai ir centais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politikos bendrosios nuostatos

Apskaitos politikos tikslas – reglamentuoti ir detalizuoti Įstaigos apskaitą, finansinių ir kitų ataskaitų sudarymą. Apskaitos politika parengta, siekiant užtikrinti, kad Įstaigos finansinė būklė (turtas, grynasis turtas, finansavimo sumos ir skolos), taip pat surenkamos pajamos ir patiriamos sąnaudos būtų tiksliai ir teisingai parodytos finansinėje apskaitoje ir ataskaitose, kaip to reikalauja Lietuvos Respublikos teisės aktai bei Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų nuostatos. Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS).

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Panevėžio bendruomenių rūmų apskaitos politikoje nurodoma:

- apskaitai taikomi apskaitos standartai ar kiti teisės aktai, reglamentuojantys apskaitą ir finansinę atskaitomybę;
- finansinių ataskaitų rinkinio sudėtis ir finansinėms ataskaitoms sudaryti taikomi apskaitos principai;

- apskaitos metodai ir taisyklės, kuriais vadovaujamosi registruojant įstaigos turtą, finansavimo sumas, įsipareigojimus, pajamas, sąnaudas ir pinigų srautus.

Kultūros centro Panevėžio bendruomenių rūmų veiklai vykdyti įsigytas nematerialusis, ilgalaikis ir trumpalaikis materialusis turtas bei atsargos, į apskaitą įtraukiamas kartu su pridėtinės vertės mokesčiu.

Apskaitos politikos nuostatos neprieštaruoja VSAFAS nuostatomis.

Sąskaitų planas

Sąskaitų planas yra sudarytas pagal pavyzdinį biudžetinių įstaigų sąskaitų planą ir patvirtintas Kultūros centro Panevėžio bendruomenių rūmų direktoriaus įsakymu. Sąskaitų planas taikomas Kultūros centro Panevėžio bendruomenių rūmų apskaitoje. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami Įstaigos sąskaitų plano sąskaitose, taikant apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms, naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – Eurą. Ataskaitos sudaromos eurų ir euro centų tikslumu.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- valstybės funkciją;
- programą, priemonę, projektą;
- lėšų šaltinį;
- valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;
- kitą informaciją.

Apskaitos politikos taikymas

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

Ši apskaitos politika, ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra:

- svarbi vartotojų sprendimams priimti;
- patikima, nes:
 - teisingai nurodo 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);
- visiais reikšmingais atvejais išsami.

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat.

Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas. Detaliau apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimai ir klaidų taisymas aprašyti šio apskaitos vadovo skyriuje „Apskaitos politikos keitimas“.

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

Bendrieji apskaitos principai, metodai ir taisyklės

Įstaigoje buhalterinė apskaita vedama kompiuterizuotai, naudojant kompiuterinę buhalterinės apskaitos programą „Biudžetas V.S“.

Tvarkant apskaitą ir sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujamosi VSAFAS. Buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis privalomais bendraisiais apskaitos principais, nustatytais Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme:

1. Subjekto principas. Pagal šį principą laikoma, kad kiekvienas ūkio subjektas yra atskiras apskaitos vienetas. Ūkio subjekto turtas yra atskiras nuo jos savininkų turto ar įsipareigojimų.

2. Veiklos tęstinumo principas. Pagal šį principą daroma prielaida, kad ūkio subjektas veiks neribotą laikotarpį ir galės įgyvendinti visus savo tikslus, bei įvykdyti įsipareigojimus.

3. Periodiškumo principas. Nors ūkio subjekto veikla neribota, ji skirstoma į tam tikrus laikotarpius.

4. Pastovumo principas. Ūkio subjekto apskaitos politika turi būti pastovi ir negali būti keičiama pakankamai ilgą laiką. Šis principas nedraudžia esant būtinumui keisti apskaitos politiką.

5. Piniginio mato principas. Viešojo sektoriaus subjekto turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai ataskaitose rodomi pinigine išraiška.

6. Kaupimo principas. Pajamos registruojamos tada, kai jos uždirbamos, o sąnaudos jų susidarymo metu, neatsižvelgiant į pinigų gavimą ir išmokėjimą. Išlaidos, kurios yra patirtos, tačiau nesitikima, kad jos ateityje uždirbs pajamų yra pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu kai jos susidarė.

7. Palyginimo principas. Finansinėse ataskaitose turi būti pateikiami ataskaitinių ir praėjusių, mažiausiai vieno finansinių metų duomenys. Pajamos, uždirbtos per ataskaitinį laikotarpį, siejamos su sąnaudomis, patirtomis uždirbant tas pajamas. Finansinės ataskaitos turi būti parengtos taip, kad jų vartotojai galėtų palyginti jose pateiktus duomenis su kitų ataskaitinių laikotarpių bei kitų viešojo sektoriaus subjektų finansinėse ataskaitose pateiktais duomenimis ir teisingai įvertinti viešojo sektoriaus subjekto finansinės būklės pokyčius.

8. Atsargumo principas. Ūkio subjektas pasirenka tokius apskaitos principus, pagal kuriuos jo turto vertė nebūtų nepagrįstai sumažinta arba padidinta.

9. Neutralumo principas. Finansinės atskaitomybės informacija turi būti pateikiama nešališkai. Informacijos pateikimo principai neturi priklausyti nuo norimo gauti rezultato.

10. Turinio viršenybės prieš formą principas. Ūkinės operacijos ir įvykiai turi būti registruojami apskaitoje ir parodomi finansinėje atskaitomybėje ne tik pagal jų teisinę formą, bet ir pagal ekonominę prasmę.

Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto apskaitos politika nustatyta 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui pripažinti nustatytus kriterijus.

Išankstiniai mokėjimai už nematerialiųjų turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Viso Kultūros centro Panevėžio bendruomenių rūmų nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo sumą. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu

metodu. Likvidacinė vertė – 0,00 Eur. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti vadovaujantis Panevėžio miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2010 m. vasario 22 įsakymu Nr. A-146 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“ yra nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	3
2.	Kitas nematerialusis turtas	1
3.	Antivirusinės programos licencijos, patentų licencijos	1

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjis (jei jis yra).

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jie tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „turto nuvertėjimas“.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse atskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukaupą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0 Eur. Likvidacinė vertė naujai įsigytam turtui – 1 Eur.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Vadovaujantis Panevėžio miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2010 m. vasario 22 d. įsakymu Nr. A-146 „Dėl ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“ įstaigoje yra nustatyti šie materialiojo ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Pastatai	
1.1.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų...)	80
1.2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	60
2.	Mašinos ir įrenginiai	
2.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	10
2.2.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	3
2.3.	Kitos mašinos ir įrenginiai	10
3.	Transporto priemonės	
3.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	10
4.	Baldai ir biuro įranga	
4.1.	Baldai	10
4.2.	Kompiuteriais ir jų įranga	3
4.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	4
4.4.	Kita biuro įranga	8
5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
5.1.	Scenos meno priemonės	10
5.2.	Muzikos instrumentai	6
5.3.	Pianinai, rojaliai, arfos	15
5.4.	Pučiamieji, mušamieji, styginiai ir kt.	7
5.5.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	5
5.6.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

Biologinis turtas

Biologinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 16-ajame VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai išteklių“.

Biologinis turtas pripažįstamas ir grupuojamas pagal VSAFAS nustatytus kriterijus.

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai biologinio turto neturi.

Atsargos

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines atskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąją realizavimo vertę, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąją realizavimo vertę.

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai finansinėje apskaitoje skirsto atsargas į šias grupes: ūkinės medžiagos, kuras, ūkinis inventorių ir kt.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, savikainą, Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą. Ūkinių atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomą atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų naudojimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventoriųs. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebelansinėse sąskaitose kiekinė ir vertinė išraiška. Esant būtinybei, apskaita gali būti tvarkoma tik kiekinė išraiška.

Finansinis turtas

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Finansinis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka finansinio turto apibrėžimą, pateiktą 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 14-ojo VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ nuostatas.

Finansinis turtas yra skirtomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai finansinio turto neturi.

Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai investicijų į nuosavybės vertybinius popierius neturi.

Gautinos sumos

Gautinų sumų metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Gautinos sumos registruojamos tada, kai Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigų ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nusotolius.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – iš savivaldybės, valstybės biudžeto, Europos Sąjungos (finansinė parama), užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų bei iš kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo

sumos apima ir gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms kompensuoti ir paramos būdu gautą turtą.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinę atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos, t.y. kai jos panaudojamos.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS – „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“, 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skiriami į ilgalaikius ir trumpalaikius. Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama trumpalaikiai atidėjiniai, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis, trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai, mokėtinos sumos į biudžetus, fondus, mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai įvertinami amortizuota savikaina, o trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar bus laikoma veiklos nuoma, ar finansinė nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės.

Nuoma yra laikoma finansine nuoma, jei iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi nauda ir didžioji dalis rizikos perduodama nuomininkui.

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai per nuomos laikotarpį.

Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse atskaitose tą atskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamos įvertinamos ir finansinėse atskaitose rodomos tikrąja verte.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo atskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per atskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais atskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sandoriai užsienio valiuta

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai sandorių užsienio valiuta nevykdo.

Turto nuvertėjimas

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ ir Inventorizavimo tvarkos apraše.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems atskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę bei ta pačia suma registruojant atskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas. Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turto nuvertėjimo atveju yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t.y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje.. turto nuvertėjimo apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė. Kai vėlesnį atskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atstatoma anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atstatymo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai turto nuvertėjimo neturi.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai nepripažįsta neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto, tačiau neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas gali būti registruojami nebalansinėse sąskaitose. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitose, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame

rašte. Kai tikimybė, kad reikės panaudoti turtą įsipareigojimui apmokėti yra labai maža, informacija apie juos aiškinamajame rašte nebūtina.

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto neturi.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

Metinis finansinių atskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- Finansinės būklės;
- Veiklos rezultatų;
- Pinigų srautų;
- Grynojo turto pokyčių;
- Aiškinamasis raštas.

Finansinių atskaitų privalomąsias formas reglamentuoja VSAFAS.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių atskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz., dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių atskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“.

Apskaita tvarkoma pagal segmentus. Segmentai – VSS veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienu ar keliais teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai apskaitoje skiria šiuos segmentus: *Poilsis, kultūra ir religija* (programa „Sudaryti sąlygas kultūros centro Panevėžio bendruomenių veiklai“), *Sveikata*, bei *Švietimas* (savivaldybės finansuojama projektinė veikla).

Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“. Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika gali būti keičiama:

- dėl VSAFAS nuostatų pasikeitimo,

- jei kiti teisės aktai to reikalauja.

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitinių įverčių keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Įstaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaida – klaida, kuri atsiranda dėl neteisingo skaičiavimo, netinkamo apskaitos metodo taikymo.

Esminė apskaitos klaida – einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu išaiškėjusi klaida, dėl kurios praėjusio ar kelių praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinės apskaitos negali būti laikomos iš esmės patikimomis.

Apskaitos klaida laikoma esminė, jei jos vertinė išraiška yra didesnė nei suma apskaičiuota pagal lentelėje nurodytas procentus per praėjusius metus gautų finansavimo sumų vertes.

Eil. Nr.	Įstaigos gautos finansavimo sumos	Procentas
1	Iki 150 000 Eur	0,7
2	Nuo 150000 iki 400000 Eur	0,6
3	Nuo 400000 iki 1 000 000 Eur	0,3
4	1 000 000 Eur ir daugiau	0,25

III. PASTABOS FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

FBA P03 pastabos Nematerialusis turtas

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai turi šias nematerialiojo turto grupes: *Programinė įranga ir jos licencijos ir kitas nematerialusis turtas.*

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai, t. y. 2020 m. gruodžio 31 d., nematerialiojo turto likutis – 1472,90 Eur (Programinė įranga ir jos licencijos). Sukaupta amortizacija per ataskaitinį laikotarpį 2185,90 Eur.

Informacija apie nematerialiojo turto balansines vertes pagal grupes per 2020 metus pateikiama pagal 13-ojo standarto 1 priede nustatytą formą. P3 nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

2020 m. Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai įsigijo ilgalaikio nematerialiojo turto už 1028,50 Eur (finansavimo lėšų šaltinis – biudžetinių įstaigų pajamos).

Pridedami priedas: 13 VSAFAS 1 priedas.

2020 m. gruodžio 31d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 5906,06 Eur (programinė įranga ir jos licencijos). Nematerialaus turto balansinė vertė lygi 0 Eur.

FBA P04 pastabos Ilgalaikis materialusis turtas

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą 2020 m pateikiama pagal 12-ojo standarto 1 priede nustatytą formą P4 Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai Kultūros centro Panevėžio bendruomenių rūmuose ilgalaikio materialiojo turto likutis – 4 215 068,82 Eur iš jų:

- pastatai – 4144710,16 Eur; Pastato vertė padidėjo dėl perduoto esminio turto pagerinimo – 223 721,09 Eur. (savivaldybės biudžeto lėšos)
- infrastruktūros ir kiti statiniai – 7000,37 Eur;
- mašinos ir įrenginiai – 32228,82 Eur;
- transporto priemonės – 9171,74 Eur;
- baldai ir biuro įranga – 1404,16 Eur;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas – 20553,57 Eur.

Pridedami priedai 12 VSAFAS 1 priedas, 12 VSAFAS 3 priedas

Per 2020 metus Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai įsigijo ilgalaikio materialiojo turto už 4 477,05 Eur (finansavimo lėšų šaltinis - biudžetinių įstaigų pajamos)

Sukauptas nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį 95 015,16 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ir pasigaminimo savikaina. Šio turto likutinė vertė lygi 16,00 Eur.

Ataskaitinis laikotarpis, Eur	Praejęs ataskaitinis laikotarpis, Eur
220 706,19	203 096,91

Finansinis turtas

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai finansinio turto neturi.

Priedama: 6 VSAFAS (5 priedas); 17 VSAFAS (4 priedas, 5 priedas, 6 priedas).

Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai biologinio turto neturi.

FBA P08 pastabos

Atsargos

Atsargų likutis laikotarpio pradžiai – 6053,18 Eur:

1. Medžiagos – 5 958,85 Eur, iš jų:

- valstybės lėšomis įsigytų medžiagų likutis – 451,81 Eur,
- ES finansavimo lėšų (NVŠ) – 50,00 Eur,
- savivaldybės biudžeto lėšomis įsigytų medžiagų likutis – 42,29 Eur,
- spec. lėšų medžiagų likutis – 5 414,75 Eur.

2. Kuras – 94,33 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta medžiagų už 22 723,37 Eur., iš jų 2618,78 Eur gauta neatlygintinai

Atsargų likutis laikotarpio pabaigai – 8389,57 Eur:

1. Medžiagos – 8 328,76 Eur, iš jų:

- valstybės lėšomis įsigytų medžiagų likutis – 68,50 Eur,
- ES finansavimo lėšų (NVŠ) – 39,99 Eur
- savivaldybės biudžeto lėšomis įsigytų medžiagų likutis – 1344,71 Eur,
- paramos lėšų medžiagų likutis – 1003,00 Eur,
- spec. lėšų medžiagų likutis – 5 872,56 Eur.

2. Kuras – 60,81 Eur.

Įsigyta ir perduota inventoriaus naudoti įstaigos veikloje – 37978,58 Eur:

1. Iš savivaldybės biudžeto lėšų (151) – 15 012,19 Eur;
 2. Iš savivaldybės projektinių lėšų – 5 165,08 Eur;
 3. Iš spec. lėšų (finansavimo lėšų šaltinis 30) – 5990,39 Eur;
 4. Iš pajamų iš kitų biudžetinių įstaigų – 2169,08 Eur;
 5. Iš paramos lėšų – 3696,44 Eur;
 6. Iš ES finansavimo lėšų (NVŠ) – 1275,40 Eur;
 7. Iš Valstybės lėšų (144) – 4670,00 Eur
- Priedama: 8 VSAFAS (1 priedas, 3 priedas).

FBA P09 pastabos

Išankstiniai apmokėjimai

Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir išankstinių apmokėjimų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje **289,85** Eur. Juos sudaro Ateinančių laikotarpių sąnaudos (2123001 sąskaita)- 194,85 Eur.:

	Ateinančių laikotarpių sąnaudos (biudžetinių įstaigų pajamos bendrai)	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Automobilio draudimas (privalomasis ir KASKO (12 mėn.) AAS „BTA Baltic Insurance company" filialas Lietuvoje	34,12
2.	UAB „Panevėžio būstas“ Už leidimą automobiliui stovėti 12 mėn.(parkavimosi bilietas 2020 m.)	16,88
3.	Domeno pankultura.lt registracija (12 mėn.) 2020 05 mėn. – 2021 04 mėn. „Telia Lietuva" AB	3,36
4.	Leidinio „Teisės aktų žinios“ elektroninė prenumerata nuo 2020-09-01 iki 2021-08-31; UAB „Teisės aktų žinios“	44,68
5.	Kasos aparato priežiūra (aptarnavimas) 12 mėn. UAB „Biznio kontaktai“ (2019 m. lapkritis – 2020 m. spalio)	95,81
	IŠ VISO:	194,85

Išankstiniai apmokėjimai 2020 m. gruodžio 31 d. sudaro 95,00 Eur.

	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	Suma, Eur
1.	Savaitraščio „AAM Aktualijos“ prenumerata nuo 2021 metams UAB „Apskaitos ir audito žinios“	95,00
	IŠ VISO:	95,00

Pridedama: 6 VSAFAS (6 priedas).

22-ojo VSAFAS „TURTO NUVERTĖJIMAS“ XVI.73 p.

Įvertinimo prielaidų keitimai, dėl kurių pasikeitė išankstinių apmokėjimų grynoji vertė, taip pat tokių keitimų priežastys: „Turto nuvertėjimo“ nėra.

FBA P10 pastabos Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienus metus gautinos sumos 2020 m. gruodžio 31 d. sudaro – 72 918,55 Eur

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną šias gautinas sumas 6548,72 Eur sudaro:

	Likutis, Eur
2252001, Gautinos sumos už turto nuomą	5643,79
Panevėžio studija "Grožio mozaika"	98,00
Versus Vertex, UAB	1.722,00

Viešoji įstaiga "Komedijos teatras"	744,00
UAB „Gyva muzika“	441,60
Teatras Vakaris, VšĮ	861,00
VšĮ „Baleto teatras“	1095,00
Justinas Antanaitis	401,67
Žaidimų teatras, VšĮ	280,52
Likutis, Eur	
2262001, Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	904,93
Lietuvos socialdemokratų partija	108,00
Versus Vertex, UAB	28,00
Nacionalinis bilietų platintojas, UAB	1,74
Ridik II	723,76
Viešoji įstaiga "Komedijos teatras"	14,00
Tuka, MB	5,43
Teatras Vakaris, VšĮ	14,00
VšĮ Baleto teatras	10,00

Sukauptos gautinos sumos viso: – 66 165,67 Eur:

- Sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 64 833,17 Eur: iš jų:
 Sukauptos atostoginių sąnaudos – 51 938,01 Eur;
 Sukauptos socialinio draudimo sąnaudos nuo atostoginių – 770,27 Eur;
 Sukauptos komunalinių paslaugų sumos – 1487,32 Eur;
 Sukaupti atidėjiniai – 10 637,57 Eur.
- Sukauptos pajamos už paslaugas (pajamų įmokos į biudžetą) – 582,50 Eur.;
- Sukauptos gautinos sumos iš ES – 750,00 Eur.

Kitos gautinos sumos (už komunalinius patarnavimus ir eksploatacinius mokesčius) – 204,16 Eur:

- Panevėžio muzikinis teatras – 91,01 Eur;
- MB „Tuka“ (kavinės nuoma) – 113,15 Eur.

Pridedama: 17 VSAFAS (7 priedas).

**FBA P11 pastabos
Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną Kultūros centro Panevėžio bendruomenių rūmų pinigų likutis bankų sąskaitose – **11 854,08 Eur**.

1. Biudžeto lėšų banko sąskaitoje – 0,00 Eur,
2. Paramos banko sąskaitoje – 7 445,41 Eur.:
 - VMI parama – 4 932,07 Eur,
 - lėšos gautos pagal paramos sutartis – 2 440,00 Eur.
 - Susivienijimo žali.lt pervestos lėšos, gautas prizas „Žemės valanda“ - 25,00 Eur,
 - Bankrutavusios draudimo bendrovės LUADB Ingo Baltic kreditorinio reikalavimo tenkinimas – 48,34 Eur.

3. ES projektinių lėšų banko sąskaitoje – 1219,80 Eur. 2015 m. spalio 29 d. Švietimo mainų paramos fondo grąžintos lėšos pagal sutartį Nr.LLP-GRU-MP-2013-LT-00208;

4. Specialiųjų programų lėšų (surenkamųjų pajamų) banko sąskaitoje – 1 565,92 Eur.
5. Savivaldybės projektinių lėšų banko sąskaitoje – 0,00 Eur.
6. Ministerijos projektinių lėšų banko sąskaitoje – 0,00 Eur.
7. Pajamų iš kitų biudžetinių įstaigų banko sąskaitoje – 1 622,95 Eur.

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną Kultūros centro Panevėžio bendruomenių rūmai pinigų likutis kasoje – 0,00 Eur.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama pagal 17-ojo standarto 8 priede nustatytą formą. P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Informacija apie pinigų srautus pateikiama pagal 5-ojo standarto 2 priede nustatytą formą.

TURTAS IŠ VISO: 4 309 993,77 Eur.

FBA P12 pastabos Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 20-ojo standarto 4 priede nustatytą formą. P12 Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį. Informacija apie finansavimo sumų likučius pateikiama pagal 20-ojo standarto 5 priede nustatytą formą. Pridedama: 20 VSAFAS (4 priedas, 5 priedas)

FINANSAVIMO SUMŲ DETALIZAVIMAS:

Eil Nr	Finansavimo sumos	Finansavimo sumos (gautos) , išskyrus neatlyginamai gautą turtą (su 2020 m. pergrupavimu)	Finansavimo sumų pergrupavimas (2020 m. klaidų taisymas)	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veikloje	Neatlygintinai gautas turtas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7
1	Iš valstybės biudžeto:	27000,00	0,00	31460,47	4148,92	465,05
	Projektinės lėšos (VPT veikla) (nepiniginiam turtui įsigyti- IT)	0,00		78,24		396,55
	Nepiniginiam turtui įsigyti	1383,15		5915,18	4148,92	68,50
	VB Projektinės lėšos (kitoms išlaidoms)	25616,85		25466,85		0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto:	832785,63	0,00	911008,09	223721,09	4172178,34
	Kitoms išlaidoms kompensuoti (1508 lėšos)	1902,26		1902,26		0,00
	Nepiniginiam turtui įsigyti (151 lėšos)	18180,57		97053,03	223721,09	4171528,34
	Kitoms išlaidoms kompensuoti (151 lėšos)	802008,80		802008,80		0,00
	Kitoms išlaidoms kompensuoti (savivaldybės projektinės lėšos)	4515,00		4515,00		0,00
	Nepiniginiam turtui įsigyti	6179,00		5529,00		650,00

	(savivaldybės projektinės lėšos)					
3	Iš Europos Sąjungos biudžeto:	5890,00		7030,21		1259,79
	Neformalus vaikų švietimas 2019 m. II etapas (ES) (kitoms išlaidoms)	820,00		820,00		0,00
	Neformalus vaikų švietimas (ES) (nepiniginiam turtui įsigyti) 2019 m.			50,00		0,00
	Neformalus vaikų švietimas (ES) (nepiniginiam turtui įsigyti) 2020 m.	1480,00		1440,01		39,99
	Neformalus vaikų švietimas (ES) (kitoms išlaidoms) 2020 m.	3590,00		3590,00		0,00
	Projektinės lėšos kitoms išlaidoms (ES projektas)	0,00		1130,20		1219,80
4	Iš kitų šaltinių:	32 338,08	0,00	29352,11	1969,86	8448,41
	Gauta parama (nepiniginiam turtui įsigyti)	5281,46		6248,32	1969,86	1003,00
	Gauta parama (kitoms išlaidoms)	27056,62		23 103,79		7445,41
	Iš viso:	898013,71	0,00	978850,88	229839,87	4182351,59

Pastaba dėl finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 4182351,59 Eur:

Finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto – 465,05 Eur:

1. Įsigytų medžiagų likutis – 68,50 Eur.
2. Gauta ilgalaikio turto likutinė vertė – 396,55 Eur;
3. Finansavimo likutis banko sąskaitose – 0,00 Eur.

Finansavimo sumų likutis iš savivaldybės biudžeto – 4 172 178,34 Eur:

1. Nepiniginiam (ilgalaikiam) turtui įsigyti likutinė vertė – 4 170 833,63 Eur;
2. Įsigytų medžiagų likutis (151 lėšos) – 694,71 Eur.
3. Finansavimo likutis banko sąskaitoje (biudžeto lėšos) – 0,00 Eur;
4. Įsigytų medžiagų likutis (savivaldybės projektai) – 650,00 Eur.

Gautas finansavimas iš kitų šaltinių (parama) – 8448,41 Eur:

1. Medžiagų likutis – 1003,00 Eur.
2. Finansavimo likutis banko sąskaitoje – 7445,41 Eur

Finansavimo likutis iš ES projekto – 1259,79 Eur.

1. Medžiagų likutis – 39,99 Eur;
2. Pinigai banko sąskaitoje – 1219,80 Eur.

**FBA P17 pastabos
Trumpalaikiai įsipareigojimai**

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas Kultūros centre Panevėžio bendruomenių rūmuose – **55 476,06 Eur**:

1. Tiekėjams mokėtinos sumos – 2767,78 Eur:

	Likutis, Eur
Kreditorius (tiekėjas)	2767,78
EMSI, UAB	282,33
Telia Lietuva, AB	70,30
Panevėžio energija, AB	1467,30
Energijos skirstymo operatorius, AB	70,84
Ignitis, UAB	54,51
UAB „Aukštaitijos vandenys“	50,87
Tele2, UAB	20,30
AB „Panevėžio specialus autotransportas“	1,33
Vaida Pečiulienė	750,00

2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 0,00 Eur:

3. Sukauptos mokėtinos sumos – 52 708,28 Eur:

Sukauptos atostoginių sąnaudos – 51 938,01 Eur;

Sukauptos socialinio draudimo nuo atostoginių sąnaudos – 770,27 Eur.

**FBA P15 pastabos
Atidėjiniai**

Ilgalaikiai atidėjiniai 2020 m. gruodžio 31 d. - 10 637,57 Eur

**FBA P18 pastabos
Grynasis turtas**

Sukauptas perviršis 2020 m. sausio 1 d. – 86 634,93 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio deficitas per 2020 m. – -25 106,38 Eur.

Sukauptas perviršis 2020 m. gruodžio 31 d. – 61 528,55 Eur.

Informacija apie grynojo turto pokyčius pateikiama pagal 4-ojo standarto 1 priede nustatytą formą.

FINANSAVIMO SUMOS, ĮSIPAREIGOJIMAI IR GRYNASIS TURTAS IŠ VISO – 4309993,77 Eur.

**VRA P21 pastabos
Pagrindinės veiklos kitos pajamos**

Pagrindinės veiklos pajamos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos, kai jos suteikiamos paslaugų gavėjams. Pajamos už suteiktas paslaugas ir pajamos už ilgalaikio turto nuomą.

Informacija apie pagrindinės veiklos ir kitas pajamas pateikiama pagal 10-ojo standarto 2 priede nustatytą formą. P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos.

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Suma, Eur
1.	Pajamos už patalpų nuomą	39 529,95
2.	Pajamos už kitas paslaugas	54 586,09
	Iš viso pagrindinės veiklos pajamų:	94 116,04

2020 metais Kultūros centras uždirbo 53,59 proc. (t.y. 108655,37 Eur) mažiau pajamų, lyginant su 2019 metais.

Nuo 2020 m. kovo 16 d. remiantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2020 m. kovo 14 d. nutarimu Nr. 207 „Dėl karantino Lietuvos Respublikos teritorijoje paskelbimo“ įstaiga renginių organizavimo veiklos nevykdė (uždraustas kultūros, laisvalaikio, pramogų įstaigų lankymas ir fizinis lankytojų aptarnavimas). Nuo 2020 m. birželio 16 – 2020 m. lapkričio 6 d., veikla buvo vykdoma su dideliais apribojimais, daugelis planuotų užsakovų renginių perkelta į 2021 metus. 2020 m. lapkričio 7 d. įvedus šalyje karantiną, draudžiami visi atvirose ir uždaroje erdvėse viešose vietose organizuojami komerciniai ir nekomerciniai kultūros, pramogų, sporto renginiai, šventės, mugės, festivaliai ar kiti tam tikrą laiką trunkantys organizuoti žmonių susibūrimai viešojoje vietoje iš anksto nustatytu laiku. Dėl šių priežasčių Bendruomenių rūmai 2020 m. pajamų už teikiamas paslaugas lėšų surinkimo plano neįvykdė. Nuo lapkričio 7 d. įstaiga pajamų negauna, metinis pajamų planas neįvykdytas.

Pridedama: 10 VSAFAS (2 priedas).

VRA P22 pastabos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, kitos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro - 605 840,07 Eur., iš jų didžiausią dalį sudaro Darbo užmokesčio sąnaudos – 585 967,07 Eur, Socialinio draudimo sąnaudos – 8345,77 Eur.

Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos (rinkliavų sąnaudos) – 3444,00 Eur.

VRA P23 pastabos

Finansinės investicinės veiklos rezultatas

Baudų ir delspinigių sąnaudos -0,96 Eur.

Sandoriai užsienio valiuta

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai sandorių užsienio valiuta neturi.

Pridedama: 21 VSAFAS (1 priedas).

Segmentai

Informacija pagal veiklos segmentus pateikiama pagal 25-ojo standarto priede „Segmentai“ nustatytą formą. P2 Informacija pagal segmentus.

Pridedama: 25 VSAFAS (1 priedas)

Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą ir jos panaudojimą pateikta 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 ir 8 prieduose

VSAKIS duomenų paketo kontrolių sąraše įspėjimų nėra.

PRIDEDAMA:

1. 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7, 8 priedai, 3 lapai

Direktorė

Sandra Myškienė

Vyr.buhalterė

Laura Tamušėnienė

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų
aiškinamasis raštas“
7 priedas

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys						
1.1.	UAB „Teisingas pasirinkimas“	302646065	1500,00				1500,00
1.2.	UAB „Stigma“	169104080	500,00				500,00
1.3.	UAB „Apsaugos komanda“	122668722	1000,00				1000,00
1.4.	UAB „Auresa“	303232277	300,00				300,00
1.5.	UAB „Panevėžio statybos trestas“	147732969	1000,00				1000,00
1.6.	UAB „Joalda“	169200036	1200,00				1200,00
1.7.	UAB „Viada“	178715423	500,00				500,00
1.8.	AB „Lytagra“	133370289	300,00				300,00
1.9.	Panevėžio kredito unija	112040352	200,00				200,00
1.10.	D.Krikščiūno individuali įmonė	168094480	200,00				200,00
1.11.	UAB „Davra“	168007130	300,00				300,00
1.12.	UAB „Kaupė“	147645496	1000,00				1000,00
1.13.	UAB „Kriautė“	147100161	500,00				500,00
1.14.	AB „Panevėžio energija“	147248313	5000,00				5000,00
1.15.	UAB „Kovilis“	168463618	1000,00				1000,00
1.16.	Aukštaitijos kredito unija	112040733	100,00				100,00
1.17.	Prekybos namai UAB „Aurida Baltic Company“	147969459	500,00				500,00

Eil. Nr.	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.18.	UAB „Serpantinas“	168541846	400,00				400,00
1.19.	AB „Pieno žvaigždės“	124665536	1000,00				1000,00
1.20.	AB „Lietkabelis“	147738655	500,00				500,00
1.21.	UAB „Arkus“	300032410	1000,00				1000,00
1.22.	Kaukas, Gikniaus UAB	168417955	200,00				200,00
1.23.	AB „Panevėžio keliai“	147710353	500,00				500,00
1.24.	MB „Laikas desertui“	304858864	500,00				500,00
1.25.	UAB „Adax“	111799962	1000,00				1000,00
1.26.	UAB „Panevėžio pramonės parkas“	304081860	300,00				300,00
1.27.	UAB „Lankmeta“	148444514	200,00				200,00
1.28.	MB „Mažasis Pubas“	145248542	200,00				200,00
1.29.	UAB „Aurida Logistics solutions“	304890520	250,00				250,00
1.30.	UAB „Kalnapilis - Tauro grupė“	121958128	5000,00				5000,00
1.31.	UAB „EMSI“	120643955	100,00				100,00
1.32.	UAB „Devold“	110809834	1000,00				1000,00
1.33.	UAB „Vekada“	147815824	500,00				500,00
1.34.	UAB „Eismo valdymo sistemos“	300504882			2250,00		2250,00
1.35.	UAB „Vilniaus duona“	125374462		178,78			178,78
1.36.	UAB C&D style	110844244		318,80			318,80
1.37.	AB „Linas“	147689083		138,70			138,70
1.38.	UAB „Pas Katina“	168666052		330,58			330,58
1.39.	IĮ „BN Tekstilė“	149556690		1003,00			1003,00
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
2.1.							
2.2.							
3.	Fiziniai asmenys*	X					

Eil. Nr.	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	2338,08	X	X	X	2338,08
5.	Anonimiškai	X					
6.	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
6.1.							
7.	Iš viso	X	30088,08	1969,86	2250,00		34307,94

* Fizinių asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

- nekilnojamasis turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina, o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo nurodyta metinė to turto nusidėvėjimo suma;
- ūkinis inventorių, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

*** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8 priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų
aiškinamasis raštas“
8 priedas

(Informacijos apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį forma)

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektorius subjektams	Perduota ne viešojo sektorius subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Pinigais	3492,58	30088,08	-5281,46	20853,79			7445,41
2.	Turtu, išskyrus pinigus		1969,86	5281,46	6248,32			1003,00
3.	Paslaugomis		2250,00		2250,00			0,00
4.	Turto panauda		0,00					
5.	Iš viso	3492,58	34307,94		29352,11			8448,41

* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma