

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147396090
D/L: 2022-04-28 11:13:59

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

(data) Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		4.171.081,32	4.216.541,72
I	Nematerialusis turtas	P03	2.005,47	1.472,90
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		2.005,47	1.472,90
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	4.146.492,39	4.215.068,82
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		4.070.697,52	4.144.710,16
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		6.847,37	7.000,37
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		38.598,73	32.228,82
II.6	Transporto priemonės		6.275,66	9.171,74
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.532,37	1.404,16
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		22.540,74	20.553,57
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			0,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas		22.583,46	
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAİKIS TURTAS		100.890,38	93.452,05
I	Atsargos	P08	9.608,49	8.389,57
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		9.608,49	8.389,57
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	690,16	289,85
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	76.367,86	72.918,55
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		8.390,39	6.548,72
III.5	Sukauptos gautinos sumos		67.385,74	66.165,67
III.6	Kitos gautinos sumos		591,73	204,16
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	14.223,87	11.854,08
	IŠ VISO TURTO:		4.271.971,70	4.309.993,77

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	4.124.539,95	4.182.351,59
I	Iš valstybės biudžeto		318,31	465,05
II	Iš savivaldybės biudžeto		4.114.622,39	4.172.178,34
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.182,80	1.259,79
IV	Iš kitų šaltinių		8.416,45	8.448,41
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		81.274,04	66.113,63
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		22.583,46	10.637,57
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	22.583,46	10.637,57
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		58.690,58	55.476,06
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 biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	5.193,57	2.767,78
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	53.497,01	52.708,28
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	66.157,71	61.528,55
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		66.157,71	61.528,55
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4.629,16	-25.106,38
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		61.528,55	86.634,93
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		4.271.971,70	4.309.993,77

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

(parašas)

Sandra Myškienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Laura Tamušienė
(vardas ir pavardė)

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147396090
D/L: 2022-04-28 11:13:59

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

(data) Nr. _____

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						86.634,93	86.634,93	
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		-25.106,38	-25.106,38	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						61.528,55	61.528,55	
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		4.629,16	4.629,16	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						66.157,71	66.157,71	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė
(vyr. buhalteris (buhalteris), iešiu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Sandra Myškienė
(vardas ir pavardė)

Laura Tamušienė
(vardas ir pavardė)

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147396090
D/L: 2022-04-28 11:13:59

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

(data) Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

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
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		6.459,60	0,00	6.459,60	9.428,76	0,00	9.428,76
I	Iplaukos		997.947,47	2.628,28	1.000.575,75	1.097.936,39	0,00	1.097.936,39
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		864.545,02	2.628,28	867.173,30	898.013,71	0,00	898.013,71
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		16.700,00	0,00	16.700,00	27.000,00	0,00	27.000,00
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		809.263,80	128,28	809.392,08	832.785,63	0,00	832.785,63
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		750,00	0,00	750,00	5.890,00	0,00	5.890,00
I.1.4	Iš kitų šaltinių		37.831,22	2.500,00	40.331,22	32.338,08	0,00	32.338,08
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkejų		76.402,70	0,00	76.402,70	96.992,81	0,00	96.992,81
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		56.999,75	0,00	56.999,75	102.929,87	0,00	102.929,87
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos		-69.294,97	0,00	-69.294,97	-90.977,11	0,00	-90.977,11
II.1	I valstybės biudžetą					-150,00	0,00	-150,00
II.2	I savivaldybių biudžetus		-69.294,97	0,00	-69.294,97	-90.827,11	0,00	-90.827,11
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		0,00	0,00	0,00			
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-922.192,90	-2.628,28	-924.821,18	-997.530,52	0,00	-997.530,52
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-597.104,35	0,00	-597.104,35	-583.192,64	0,00	-583.192,64
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-60.101,54	0,00	-60.101,54	-54.901,02	0,00	-54.901,02
III.3	Komandiruočių		-576,00	0,00	-576,00	-975,20	0,00	-975,20
III.4	Transporto		-5.047,82	0,00	-5.047,82	-4.520,80	0,00	-4.520,80
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-437,00	0,00	-437,00	-497,36	0,00	-497,36
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-5.067,19	0,00	-5.067,19	-21.761,41	0,00	-21.761,41
III.7	Atsargų įsigijimo		-43.466,11	0,00	-43.466,11	-54.216,64	0,00	-54.216,64
III.8	Socialinių išmokų		-5.622,01	0,00	-5.622,01	-607,00	0,00	-607,00
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-199.451,24	-2.628,28	-202.079,52	-273.414,45	0,00	-273.414,45
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-5.319,64	0,00	-5.319,64	-3.444,00	0,00	-3.444,00

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

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		-26.064,81	0,00	-26.064,81	-5.506,51	0,00	-5.506,51
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-26.064,59	0,00	-26.064,59	-5.505,55	0,00	-5.505,55
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai		-0,22	0,00	-0,22	-0,96	0,00	-0,96
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		21.975,00	0,00	21.975,00			
I	Išplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		21.975,00	0,00	21.975,00			
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		21.975,00	0,00	21.975,00			
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)		2.369,79	0,00	2.369,79	3.922,25	0,00	3.922,25
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		11.854,08		11.854,08	7.931,83		7.931,83
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		14.223,87		14.223,87	11.854,08		11.854,08

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis 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.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147396090
D/L: 2022-04-28 11:13:59

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.035.272,26	1.095.331,38
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		962.969,25	1.001.215,34
I.1	Iš valstybės biudžeto		16.846,74	31.460,47
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		904.704,46	933.442,55
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		76,99	6.960,21
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		41.341,06	29.352,11
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		72.303,01	94.116,04
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	72.303,01	94.116,04
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-1.030.642,88	-1.120.436,80
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-605.084,70	-605.840,07
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-94.108,45	-97.201,06
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-56.145,07	-49.324,11
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-576,00	-975,20
V	TRANSPORTO		-5.047,82	-4.520,80
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-437,00	-497,36
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-5.067,19	-21.418,12
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-43.466,11	-58.365,56
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-5.622,01	-607,00
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-209.768,89	-278.243,52
XIV	KITOS		-5.319,64	-3.444,00
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4.629,38	-25.105,42
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-0,22	-0,96
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		4.629,16	-25.106,38
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4.629,16	-25.106,38
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 (buhalteris))

(parašas)

Laura Tamušėnienė
(vardas ir pavardė)

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147396090
D/L: 2022-04-28 11:13:59

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
51	54

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

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147396090
D/L: 2022-04-28 11:13:59

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 Nematerialūs turtas

Nematerialūs 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 tiesiogines ir (arba) netiesiogines ekonomines naudas, ir šiuos kriterijus.

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“

4 Ilgalaikis materialusis turtas

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 ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą 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 tikrąją vertę pagal įsigijimo dienos būklę.

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 laikotarpiu, kuriuo susidare, sąnaudomis.

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. Nekomamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte

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

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

9 Atidėjiniai

10 Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

11 Segmentai

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 vienas ar daugiau teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai apskaitoje skiria šiuos segmentus: Bendros valstybės paslaugos, Poilsis, kultūra ir religija (programa „Sudaryti sąlygas kultūros centro Panevėžio bendruomenių veiklai“), Švietimas (NVŠ).

12 Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

13 Kitos pajamos

14 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 ekonominių naudos ateinančiais atskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

15 Valstybės skolos ir kitos skolinimosi išlaidos

16 Operacijos užsienio valiuta

17 Straipsnių tarpusavio užskaitos

18 Kiti apskaitos principai

Aiškinojo rašto pastabos nepateikiamos, jeigu atskaitinio ir praėjusio atskaitinio 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.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147396090
D/L: 2022-04-28 11:13:59

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka 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	-261,21							-1.030.341,68	-39,99		-1.030.642,88
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-605.084,70			-605.084,70
1.2	Nusidevėjimo ir amortizacijos								-94.108,45			-94.108,45
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-56.145,07			-56.145,07
1.4	Komandiruočių								-576,00			-576,00
1.5	Transporto								-5.047,82			-5.047,82
1.6	Kvalifikacijos kelimo								-437,00			-437,00
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo								-5.067,19			-5.067,19
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina								-43.426,12	-39,99		-43.466,11
1.10	Socialinių išmokų								-5.622,01			-5.622,01
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų	-261,21							-209.507,68			-209.768,89
1.14	Kitos								-5.319,64			-5.319,64
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos	-128,28							-924.692,90			-924.821,18
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-597.104,35			-597.104,35
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-60.101,54			-60.101,54
3.1.3	Komandiruočių								-576,00			-576,00
3.1.4	Transporto								-5.047,82			-5.047,82
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo								-437,00			-437,00
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo								-5.067,19			-5.067,19
3.1.7	Atsargų įsigijimo								-43.466,11			-43.466,11
3.1.8	Socialinių išmokų								-5.622,01			-5.622,01
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-128,28							-201.951,24			-202.079,52
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos								-5.319,64			-5.319,64

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147396090
D/L: 2022-04-28 11:13:59

PRAĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka 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	Nusidevėjimo 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 kelimo								-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 kelimo								-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 rūmai, 193278297, Kranto g. 28, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147396090
D/L: 2022-04-28 11:13:59

P3 Nematerialusis turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		6.967,61			1.584,95				8.552,56
2	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį		1.495,80							1.495,80
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina		1.495,80							1.495,80
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-1.560,00							-1.560,00
3.1	Parduoto									
3.2	Perduoto									
3.3	Nurašyto		-1.560,00							-1.560,00
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Išigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai									
6	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		6.903,41			1.584,95				8.488,36
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-5.494,71		X	-1.584,95	X	X		-7.079,66
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-963,23		X		X	X		-963,23
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	1.560,00		X		X	X		1.560,00
10.1	Parduoto	X			X		X	X		
10.2	Perduoto	X			X		X	X		
10.3	Nurašyto	X	1.560,00		X		X	X		1.560,00
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	-4.897,94		X	-1.584,95	X	X		-6.482,89
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147396090
D/L: 2022-04-28 11:13:59

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
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)		2.005,47			0,00				2.005,47
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		1.472,90			0,00				1.472,90

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

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147396090
D/L: 2022-04-28 11:13:59

Nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo 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
6.108,13	5.906,06

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

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, 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.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147396090
D/L: 2022-04-28 11:13:

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	Baldai ir biuro įranga	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	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			6.293.780,03	9.180,95		132.496,97	28.961,71		58.808,34		138.902,55			6.662.130,55
2	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						12.678,79			1.000,00		10.890,00			24.568,79
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina						12.678,79			1.000,00		10.890,00			24.568,79
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina														
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)									-406,90		-707,33			-1.114,23
3.1	Parduoto														
3.2	Perduoto														
3.3	Nurašyto									-406,90		-707,33			-1.114,23
4	Pergrupavimai (+/-)														
5	Išigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai														
6	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)			6.293.780,03	9.180,95		145.175,76	28.961,71		59.401,44		149.085,22			6.685.585,11
7	Sukaupta nusidevėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-2.149.069,87	-2.180,58		-100.268,15	-19.789,97		-57.404,18	X	-118.348,98	X	X	-2.447.061,73
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidevėjimo suma*	X									X		X	X	
9	Apskaičiuota nusidevėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-74.012,64	-153,00		-6.308,88	-2.896,08		-871,79	X	-8.902,83	X	X	-93.145,22
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidevėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X								406,90	X	707,33	X	X	1.114,23
10.1	Parduoto	X									X		X	X	
10.2	Perduoto	X									X		X	X	
10.3	Nurašyto	X								406,90	X	707,33	X	X	1.114,23
11	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
12	Sukauptos nusidevėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X		X	X	
13	Sukaupta nusidevėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X		-2.223.082,51	-2.333,58		-106.577,03	-22.686,05		-57.869,07	X	-126.544,48	X	X	-2.539.092,72
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*	X									X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
18	Sukaupta 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	Pergrupavimai (+/-)	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 sukauptos 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	
25.1	Parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.2	Perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147396090
D/L: 2022-04-28 11:13:

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	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
25.3	Nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)		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)			4.070.697,52	6.847,37		38.598,73	6.275,66		1.532,37		22.540,74			4.146.492,39
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)			4.144.710,16	7.000,37		32.228,82	9.171,74		1.404,16		20.553,57			4.215.068,82

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi
* Kito subjekto sukaupta turto nusidevėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147396090
D/L: 2022-04-28 11:13:59

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
232.242,13	220.706,19

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.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147396090
D/L: 2022-04-28 11:13:59

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3	Investicijos į kitus subjektus		
2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3	Po vieno metų gautinos sumos	22.583,46	
4	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7	Iš viso	22.583,46	

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: ~2147396090
D/L: 2022-04-28 11:13:59

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs	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		8.389,57						8.389,57
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		48.436,24						48.436,24
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		47.458,36						47.458,36
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		977,88						977,88
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-47.217,32						-47.217,32
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-47.217,32						-47.217,32
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergрупavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		9.608,49						9.608,49
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto 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)		9.608,49						9.608,49
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		8.389,57						8.389,57

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147396090

D/L: 2022-04-28 11:13:59

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	690,16	289,85
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	319,97	95,00
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	370,19	194,85
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	690,16	289,85

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147396090
D/L: 2022-04-28 11:13:59

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)	76.367,86	67.768,31		72.918,55	66.256,68	
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	8.390,39			6.548,72		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	7.541,33			5.643,79		
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	849,06			904,93		
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	Sukauptos gautinos sumos	67.385,74	67.385,74		66.165,67	66.165,67	
1.5.1	Iš biudžeto	67.385,74	67.385,74		65.415,67	65.415,67	
1.5.2	Kitos				750,00	750,00	
1.6	Kitos gautinos sumos	591,73	382,57		204,16	91,01	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	76.367,86	67.768,31		72.918,55	66.256,68	

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147396090
D/L: 2022-04-28 11:13:59

PO VIENŲ METŲ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRAŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Eil. Nr.	Grąžinimo terminas	Išigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4
1	Suteiktų paskolų		
1.1	Per vienus metus*		
1.2	Nuo vieno iki penkerių metų		
1.3	Po penkerių metų		
2	Kitų ilgalaikių gautinų sumų	22.583,46	22.583,46
2.1	Per vienus metus*		
2.2	Nuo vieno iki penkerių metų	22.583,46	22.583,46
2.3	Po penkerių metų		
3	Iš viso	22.583,46	22.583,46

* Nurodoma einamųjų metų dalis.

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147396090
D/L: 2022-04-28 11:13:59

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
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)	14.223,87		11.854,08	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	14.223,87		11.854,08	
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)	14.223,87		11.854,08	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, 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)	465,05	16.700,00	0,00				-16.846,74
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	465,05		1.650,00				-1.796,74
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		16.700,00	-1.650,00				-15.050,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	4.172.178,34	831.500,01	0,00				-888.860,25
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	4.172.178,34	24.074,97	27.769,59				-109.534,36
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		807.425,04	-27.769,59				-779.325,89
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	750,00					-826,99
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	39,99						-39,99
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1.219,80	750,00					-787,00
4	Iš kitų šaltinių	8.448,41	40.331,22	0,00	977,88			-41.341,06
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.003,00		1.827,59	977,88			-2.812,18
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	7.445,41	40.331,22	-1.827,59				-38.528,88
5	Iš viso finansavimo sumų	4.182.351,59	889.281,23	0,00	977,88			-947.875,04

* 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 finansavim

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147396090
D/L: 2022-04-28 11:13:59

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)					318,31
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					318,31
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		-195,71			4.114.622,39
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					4.114.488,54
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-195,71			133,85
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)					1.182,80
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					0,00
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					1.182,80
4	Iš kitų šaltinių					8.416,45
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					996,29
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					7.420,16
5	Iš viso finansavimo sumų		-195,71			4.124.539,95

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147396090
D/L: 2022-04-28 11:13:59

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)		465,05	465,05		318,31	318,31
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		4.172.178,34	4.172.178,34		4.114.622,39	4.114.622,39
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	1.259,79		1.182,80	1.182,80
4	Iš kitų šaltinių		8.448,41	8.448,41		8.416,45	8.416,45
5	Iš viso		4.182.351,59	4.182.351,59		4.124.539,95	4.124.539,95

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147396090
D/L: 2022-04-28 11:13:59

P12 Gauta parama

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		35.950,00	977,88	2.500,00		39.427,88
1.1	Višojo sektoriaus subjektai						
1.2	Ne višojo sektoriaus subjektai		35.950,00	977,88	2.500,00		39.427,88
1.2.1.	UAB KRIAUTĖ	147100161	1.000,00				1.000,00
1.2.2.	UAB "Panevėžio pramonės parkas"	304081860	1.000,00				1.000,00
1.2.3.	UAB "Adax"	111799962	2.000,00				2.000,00
1.2.4.	UAB "Kovilis"	168463618	1.000,00				1.000,00
1.2.5.	UAB "Aukštaitijos vandenys"	147104754	7.000,00				7.000,00
1.2.6.	UAB "Viada LT"	178715423	500,00				500,00
1.2.7.	UAB "Schmitz cargobull baltic"	147290255	500,00				500,00
1.2.8.	UAB "Davra"	168007130	700,00				700,00
1.2.9.	UAB "Stigma"	169104080	2.000,00				2.000,00
1.2.10.	UAB "Armeniukas"	258171470	1.000,00				1.000,00
1.2.11.	AB "Lytagra"	133370289	500,00				500,00
1.2.12.	Panevėžio kredito unija	112040352	500,00				500,00
1.2.13.	AB "Lietkabelis"	147738655	1.000,00				1.000,00
1.2.14.	UAB "Norac"	300544282	500,00				500,00
1.2.15.	AB "Pieno žvaigždės"	124665536	1.000,00				1.000,00
1.2.16.	MB "Mažasis pubas"	145248542	700,00				700,00
1.2.17.	UAB "Ekornes Lithuania"	304693875	1.000,00				1.000,00
1.2.18.	MB "Antras blynas"	304956493	250,00				250,00
1.2.19.	UAB "Joalda"	169200036	2.000,00				2.000,00
1.2.20.	D.Krikščiūno individuali įmonė	168094480	500,00				500,00
1.2.21.	UAB "Serpantinas"	168541846	700,00				700,00
1.2.22.	AB "Linus Agro group"	148030011	3.000,00				3.000,00
1.2.23.	UAB "Kalnapilio - Tauro grupė"	121958128	5.000,00				5.000,00
1.2.24.	AB "Panevėžio statybos trestas"	147732969	500,00				500,00
1.2.25.	UAB "Panevėžio aurida"	144760511	1.000,00				1.000,00
1.2.26.	UAB "Linkoras"	303294478	600,00				600,00
1.2.27.	UAB "Biznio kontaktai"	147637624	500,00				500,00
1.2.28.	UAB "Eismo valdymo sistemos"	300504882			2.500,00		2.500,00
1.2.29.	UAB "Delano"	125542554		13,02			13,02
1.2.30.	UAB "Ponas"	300080572		46,84			46,84
1.2.31.	UAB "Tavijuta"	147076358		260,00			260,00
1.2.32.	MB "Kavos dėžutė"	305616554		50,00			50,00
1.2.33.	UAB "Pas katina"	168666052		308,02			308,02
1.2.34.	UAB "Glasremis"	148384832		300,00			300,00
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
3	Fiziniai asmenys*	X					
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	1.881,22	X	X	X	1.881,22

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147396090
D/L: 2022-04-28 11:13:59

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINI 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
5	Anonimiškai	X					
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
7	Iš viso	X	37.831,22	977,88	2.500,00		41.309,10

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Fizinį 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.

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147396090
D/L: 2022-04-28 11:13:59

P12 Paramos panaudojimas

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	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Pinigais	7.445,41	37.831,22	-1.827,59	-36.028,88				7.420,16
2	Turtu, išskyrus pinigus	1.003,00	977,88	1.827,59	-2.812,18				996,29
3	Paslaugomis		2.500,00		-2.500,00				0,00
4	Turto panauda								
5	Iš viso	8.448,41	41.309,10	0,00	-41.341,06				8.416,45

* 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.

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio 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	Garantijų įsipareigojimai				
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	11.945,89		
12	Iš viso atidėjinių	10.637,57	11.945,89		

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147396090
D/L: 2022-04-28 11:13:59

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	Garantijų įsipareigojimai			
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	Sutaupoms atkurti			
11	Kita*			22.583,46
12	Iš viso atidėjinių			22.583,46

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147396090
D/L: 2022-04-28 11:13:59

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	22.583,46	22.583,46
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	22.583,46	22.583,46

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147396090
D/L: 2022-04-28 11:13:59

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						
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	5.193,57			2.767,78		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	53.497,01			52.708,28		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	53.497,01			52.708,28		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	58.690,58			55.476,06		

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147396090
D/L: 2022-04-28 11:13:59

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	72.303,01	94.116,04
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**	72.303,01	94.116,04
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	72.303,01	94.116,04

* 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.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147396090
D/L: 2022-04-28 11:13:59

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	-5.319,64	-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, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai		
1.6	Kitos	-5.319,64	-3.444,00

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147396090
D/L: 2022-04-28 11:1

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė 1	Ataskaitinis laikotarpis					Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius 2	Darbo užmokesčio sąnaudos				Vidutinis darbuotojų skaičius 8	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga 3	Priedai, priemokos, premijos 4	Darbuotojo išlaidų kompensavima s 5	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams 6		Kita 7	Pareiginė alga 9	Priedai, priemokos, premijos 10	Darbuotojo išlaidų kompensavima s 11	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams 12
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	48	-464.702,24	-34.445,19		-75.334,37	51	-528.880,75	-43.251,60			-25.029,72
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	7,0	-94.856,62	-10.591,31		-15.685,99	7,0	-119.922,08	-13.029,50			-5.984,92
5.2	kiti darbuotojai	41,0	-369.845,62	-23.853,88		-59.648,38	44,0	-408.958,67	-30.222,10			-19.044,80
6	Kiti	3,0	-24.726,13	-1.915,73		-3.961,04	3,0	-7.828,64	-637,92			-211,44
7	Iš viso:	51	-489.428,37	-36.360,92		-79.295,41	54	-536.709,39	-43.889,52			-25.241,16
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-7.000,39	-533,00		-1.220,34	X	-7.519,22	-607,35			-371,24

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147396090
D/L: 2022-04-28 11:13:59

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	-0,22	-0,96
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-0,22	-0,96
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-0,22	-0,96

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147396090
D/L: 2022-04-28 11:13:59

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	55.476,06	58.690,58
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	55.476,06	58.690,58

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai

**2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

**Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos
ir finansinės atskaitomybės standartus**

KULTŪROS CENTRAS PANEVĖŽIO BENDRUOMENIŲ RŪMAI
2021 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 45,75 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 2021 m. biudžetinius metus. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2021 metų gruodžio 31 dienos duomenis, vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (toliau – VSAFAS) nuostatomis, įsigaliojusiomis iki 2021-12-31 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 vadovaujamasi 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 neprieštarauja VSAFAS nuostatoms.

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 išsamai.

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

Ištaigoje 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 sukaupytą 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 2021 m. rugpjūčio 6 d. įsakymu Nr. A-695 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų Panevėžio miesto savivaldybės 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	1
2.	Kitas nematerialusis turtas	2
3.	Prestižas	5
4.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės	5

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 2021 m. rugpjūčio 6 d. įsakymu Nr. A-695 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų Panevėžio miesto savivaldybės 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 statiniai (betoniniai, gelžbetoniniai,	60

	akmens)	
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	3
5.2.	Muzikos instrumentai	6
5.3.	Pianinai, rojalai, 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 grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

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 inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška. Esant būtinybei, apskaita gali būti tvarkoma tik kiekiu 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.

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 pinigus 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

Pinigus 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 simbolinį 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 skirtomi 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 ataskaitiniams 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 ataskaitinio 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 ataskaitinį 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 neapibrėžtas 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 ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

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

Finansinių ataskaitų privalomąsias formas reglamentuoja VSAFAS.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų 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 ataskaitų 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 keliems viešajam administravimui 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“), *bendros valstybės paslaugos, švietimas*.

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. 2021 m. gruodžio 31 d., nematerialiojo turto likutis – 2005,47 Eur (Programinė įranga ir jos licencijos). Sukaupta amortizacija per ataskaitinį laikotarpį 963,23 Eur.

Informacija apie nematerialiojo turto balansines vertes pagal grupes per 2021 metus pateikiama pagal 13-ojo standarto 1 priede nustatytą formą. P3 nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

2021 m. Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai įsigijo ilgalaikio nematerialiojo turto už 1495,80 Eur (finansavimo lėšų šaltinis – biudžetinių įstaigų pajamos).

Pridedami priedas: 13 VSAFAS 1 priedas.

2021 m. gruodžio 31d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 6108,13 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 2021 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 – 4 146 492,39 Eur iš jų:

- pastatai – 4 070 697,52 Eur;
- infrastruktūros ir kiti statiniai – 6 847,37 Eur;
- mašinos ir įrenginiai – 38 598,73 Eur;
- transporto priemonės – 6 275,66 Eur;
- baldai ir biuro įranga – 1 532,37 Eur;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas – 22 540,74 Eur.

Pridedami priedai 12 VSAFAS 1 priedas, 12 VSAFAS 3 priedas

Per 2021 metus Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai įsigijo ilgalaikio materialiojo turto už 24 568,79 Eur (finansavimo lėšų šaltinis - biudžetinių įstaigų pajamos)

Sukauptas nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį 93 145,22 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ir pasigaminimo savikaina. Šio turto likutinė vertė lygi 26,00 Eur.

Ataskaitinis laikotarpis, Eur	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, Eur
232 242,13	220 706,19

Finansinis turtas

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai finansinis turtas 2021 m. gruodžio 31 d.- 22 583,46 Eur. (atidėjiniai).

Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai

Kultūros centras Panevėžio bendruomenių rūmai biologinio turto neturi.

FBA P08 pastabos Atsargos

Atsargų likutis laikotarpio pradžiai – 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.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta medžiagų ir mažaverčio inventoriaus už 48 436,24 Eur., iš jų 977,88 Eur gauta neatlygintinai.

Įsigyta ir perduota inventoriaus naudoti įstaigos veikloje – 25 412,89 Eur:

1. Iš savivaldybės biudžeto lėšų (151) – 14 541,13 Eur;
2. Iš savivaldybės projektinių lėšų – 4 070,88 Eur;
3. Iš spec. lėšų (finansavimo lėšų šaltinis 30) – 4 975,28 Eur;
4. Iš paramos lėšų – 480,00 Eur;
7. Iš Valstybės lėšų (144) – 1 345,60 Eur

Atsargų likutis laikotarpio pabaigai – 9 608,49 Eur:

1. Medžiagos – 9 549,62 Eur, iš jų:
 - savivaldybės biudžeto lėšomis įsigytų medžiagų likutis – 2 538,55 Eur,
 - paramos lėšų medžiagų likutis – 996,29 Eur,
 - spec. lėšų medžiagų likutis – 6 014,78 Eur.
2. Kuras – 58,87 Eur.

Pridedama: 8 VSAFAS (1 priedas, 3 priedas).

FBA P09 pastabos Išankstiniai apmokėjimai

Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir išankstinių apmokėjimų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje **690,16** Eur. Juos sudaro Ateinančių laikotarpių sąnaudos (2123001 sąskaita)- 370,19 Eur.:

	Ateinančių laikotarpių sąnaudos (biudžetinių įstaigų pajamos bendrai)	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Automobilio draudimas (privalomasis ir KASKO (12 mėn.))	8,63

	AAS „BTA Baltic Insurance company“ filialas Lietuvoje	
2.	UAB „Panevėžio būstas“ Už leidimą automobiliui stovėti 12 mėn.(parkavimosi bilietas 2021 m.)	84,56
3.	Laikraščio „Verslo žinios“ prenumerata (6 mėn.) UAB „Verslo žinios“	82,20
4.	Leidinio „Teisės aktų žinios“ elektroninė prenumerata nuo 2021-09-01 iki 2022-08-31; UAB „Teisės aktų žinios“	44,68
5.	Leidinio „Teisės aktų gidas“ elektroninė prenumerata nuo 2021-10-01 iki 2022-09-30; UAB „Teisės aktų gidas“	54,33
6.	Kasos aparato priežiūra (aptarnavimas) 12 mėn. UAB „Biznio kontaktai“ (2021 m. lapkritis – 2022 m. spalio)	95,79
	IŠ VISO:	370,19

Išankstiniai apmokėjimai 2021 m. gruodžio 31 d. sudaro 319,97 Eur.

	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	Suma, Eur
1.	Savaitraščio „AAM Aktualijos“ prenumerata nuo 2022metams UAB „Apskaitos ir audito žinios“	80,00
2.	Už telefonijos paslaugas 2022 m. sausio mėn. AB Telia Lietuva	0,12
3.	Už atliekų tvarkymą ir išvežimą 2022 m. sausio mėn. AB Panevėžio specialus autotransportas	70,23
4.	Dienraščio „Sekundė“ ir „Panevėžio kraštas“ prenumerata 2022 metams UAB „On Media“	55,00
5.	Dienraščio „Panevėžio kraštas“ prenumerata 2022 metams UAB „Panevėžio rytas“	51,00
6.	Už elektros persiuntimo paslaugas 2022 m. sausio mėn. AB „Energijos skirstymo operatorius“	63,62
	IŠ VISO:	319,97

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 2021 m. gruodžio 31 d. sudaro – 76 367,86 Eur

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną šias gautinas sumas 8 390,39 Eur sudaro:

--

Likutis, Eur

	2252001, Gautinos sumos už turto nuomą		7 541,33
1.	28491963 ART Partner CZ sro		620,00
2.	300532579 Versus Vertex, UAB		1 722,00
3.	302429962 Gyva muzika, UAB		1 530,40
4.	302629386 Baletas teatras, VšĮ		1 095,00
5.	3031644869 Tuka, MB		115,74
6.	304604549 Teatras Vakaris, VšĮ		861,00
7.	305278615 Estradėja, VšĮ		915,00
8.	Justinas Antanaitis		401,67
9.	N302429962 Žaidimų teatras, VšĮ		280,52
	2262001, Gautinos sumos už suteiktas paslaugas		849,06
1.	300037717 Tiketa, UAB		31,36
2.	300532579 Versus Vertex, UAB		28,00
3.	302429962 Gyva muzika, UAB		6,00
4.	302598528 Nacionalinis bilių platintojas, UAB		16,51
5.	302629386 Baletas teatras, VšĮ		10,00
6.	3026988609 Ridik II		723,76
7.	3031644869 Tuka, MB		5,43
8.	304604549 Teatras Vakaris, VšĮ		14,00
9.	305278615 Estradėja, VšĮ		14,00

Sukauptos gautinos sumos viso: – 67 385,74 Eur:

- Sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 58 093,92 Eur: iš jų:
 - sukauptos atostoginių sąnaudos – 52 711,95 Eur;
 - sukauptos socialinio draudimo sąnaudos nuo atostoginių – 785,06 Eur;
- Sukauptos komunalinių paslaugų sumos – 4 596,91 Eur;
- Sukauptos pajamos už paslaugas (pajamų įmokos į biudžetą) – 9 291,82 Eur.;

Kitos gautinos sumos (už komunalinius patarnavimus ir eksploatacinius mokesčius) – 591,73 Eur:

- Panevėžio muzikinis teatras – 382,57 Eur;
- MB „Tuka“ (kavinės nuoma) – 209,16 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 – **14 223,87 Eur.**

1. Biudžeto lėšų banko sąskaitoje – 0,00 Eur.
2. Paramos banko sąskaitoje – 7 420,16 Eur.:
 - VMI parama – 5 846,82 Eur,
 - lėšos gautos pagal paramos sutartis – 1 500,00 Eur.
 - Susivienijimo žali.lt pervestos lėšos, gautos prizas „Žemės valanda“ - 25,00 Eur,
 - Bankrutavusios draudimo bendrovės LUADB Ingo Baltic kreditorinio reikalavimo tenkinimas – 48,34 Eur.
3. ES projektinių lėšų banko sąskaitoje – 1 182,80 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 – 4 054,99 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: 4 271 971,70 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 2021 m. pergrupavimu)	Finansavimo sumų pergrupavimas (2021 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:	16 700,00	0,00	16 846,74	0,00	318,31
	Projektinės lėšos (VPT veikla) (nepiniginiam turtui įsigyti- IT)			78,24		318,31
	VB projektinės lėšos (nepiniginiam turtui įsigyti)	1 650,00		1 718,50		0,00
	VB projektinės lėšos (kitoms išlaidoms)	9 150,00		9 150,00		0,00
	Valstybės lėšos kultūros darbuotojų atlyginimui didinti (1452 lėšos kitoms išlaidoms)	5 900,00		5 900,00		0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto:	831 500,01	0,00	888 860,25	0,00	4 114 622,39
	Nepiniginiam turtui įsigyti	51 844,56		109 534,36		4 114 488,54
	Kitoms išlaidoms kompensuoti	779 655,45		779 325,89	0,00	133,85
3	Iš Europos Sąjungos	750,00	0,00	826,99	0,00	1182,80

	biudžeto:					
	Neformalus vaikų švietimas 2020 m. II etapas- likutis (ES) (kitoms išlaidoms)	750,00		750,00		0,00
	Neformalus vaikų švietimas (ES) (nepiniginiam turtui įsigyti) 2020 m.			39,99		0,00
	Projektinės lėšos kitoms išlaidoms (ES projektas)			37,00		1182,80
4	Iš kitų šaltinių:	40 331,22	0,00	41 341,06	977,88	8 416,45
	Gauta parama (nepiniginiam turtui įsigyti)	1 827,59		2 812,18	977,88	996,29
	Gauta parama (kitoms išlaidoms)	38 503,63		38 528,88		7 420,16
	Iš viso:	889 281,23	0,00	947 875,04	977,88	4 124 539,95

Pastaba dėl finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 4 124 539,95 Eur:

Finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto – 318,31 Eur -

1. Gauta ilgalaikio turto likutinė vertė.– 318,31 Eur;
2. Finansavimo likutis banko sąskaitose – 0,00 Eur.

Finansavimo sumų likutis iš savivaldybės biudžeto – 4 114 622,39 Eur:

1. Nepiniginiam (ilgalaikiam) turtui įsigyti likutinė vertė – 4 111 949,99 Eur;
2. Įsigytų medžiagų likutis (151 lėšos) – 1 711,09 Eur.
3. Finansavimo likutis banko sąskaitoje (biudžeto lėšos) – 0,00 Eur;
4. Įsigytų medžiagų likutis (savivaldybės projektai) – 827,46 Eur.
5. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 133,85 Eur

Gautas finansavimas iš kitų šaltinių (parama) – 8 416,45 Eur:

1. Medžiagų likutis – 996,29 Eur.
2. Finansavimo likutis banko sąskaitoje – 7 420,16 Eur

Finansavimo likutis iš ES projekto – 1 182,80 Eur. (Pinigai banko sąskaitoje).

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

FBA P17 pastabos Trumpalaikiai įsipareigojimai

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas Kultūros centre Panevėžio bendruomenių rūmuose – **58 690,58 Eur:**

1. Tiekėjams mokėtinos sumos – 5193,57 Eur:

Likutis, Eur	
	5 193,57
111471645 TELE2, UAB	7,21
145573393 UAB Valumina	23,23
147248313 Panevėžio energija, AB	2 374,73
178715423 Viada LT, UAB	25,06
247025610 PANEVĖŽIO SPECIALUS AUTOTRANSPORTAS, AB	1,33
303383884 Ignitis, UAB	2 762,01

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

3. Sukauptos mokėtinės sumos – 53 497,01 Eur:

- sukauptos atostoginių sąnaudos – 52 711,95 Eur;
- sukauptos socialinio draudimo nuo atostoginių sąnaudos – 785,06 Eur.

FBA P15 pastabos Ilgalaikiai atidėjiniai

Ilgalaikiai atidėjiniai 2021 m. gruodžio 31 d. – 22 583,46 Eur

FBA P18 pastabos Grynasis turtas

Sukauptas perviršis 2021 m. sausio 1 d. – 61 528,55 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio perviršis per 2021 m. – 4 629,16 Eur.

Sukauptas perviršis 2021 m. gruodžio 31 d. – 66 157,71 Eur.

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

FINANSAVIMO SUMOS, ĮSIPAREIGOJIMAI IR GRYNASIS TURTAS IŠ VISO – 4271971,70 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	30 316,92
2.	Pajamos už kitas paslaugas	41 986,09
	Iš viso pagrindinės veiklos pajamų:	72 303,01

2021 metais Kultūros centras uždirbo 30,17 proc. (t.y. 21 813,03 Eur) mažiau pajamų, lyginant su 2020 metais.

Nuo 2020 m. lapkričio 7 d. įvedus šalyje antrąją karantiną, draudžiami visi atvirose ir uždaroje erdvėje 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 įstaiga 2021 m. pajamų už teikiamas paslaugas lėšų surinkimo plano neįvykdė. Nuo antrojo karantino laikotarpio pradžios iki 2021 gegužės mėn. įstaiga pajamų negavo, visos gautos lėšos – skolininkų grąžintos sumos už praeitų laikotarpių (debitorinis įsiskolinimas). Nuo 2021 m. gegužės mėn. renginių skaičius ribotas, laikantis reikalavimų finansiškai nuostolinga daryti kai kuriuos renginius. Didžioji dalis pajamų gautų 2021 m. liepos – rugsėjo mėn., pajamos organizuojant renginį „Panevėžys švenčia 518. Mėgaukis akimirka !”. Gautos pajamos panaudotos renginio organizacinėms išlaidos padengti.

Pridedama: 10 VSAFAS (2 priedas).

VRA P22 pastabos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, kitos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro - 605 084,70 Eur., iš jų didžiausią dalį sudaro Darbo užmokesčio sąnaudos – 596 330,97 Eur, Socialinio draudimo sąnaudos – 8 753,73 Eur.

Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos (rinkliavų sąnaudos) – 3 462,00 Eur.

VRA P23 pastabos

Finansinės investicinės veiklos rezultatas

Baudų ir delspinigių sąnaudos -0,22 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)

VSAKIS duomenų paketo kontrolių sąraše įspėjimų nėra.

Direktorė

Sandra Myškienė

Vyr.buhalterė

Laura Tamušėnienė