

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

193278297, Kranto g. 28, Panevėžys

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

Panevėžio kultūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2024 m. rugsėjo 10 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		4 021 217,85	4 042 329,22
I.	Nematerialusis turtas		4 644,79	6 431,64
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		1 020,83	1 599,70
I.3.	Kitas nematerialusis turtas		3 623,96	4 831,94
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		3 979 803,62	3 999 128,14
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		3 885 665,92	3 922 672,24
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		6 464,87	6 541,37
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		32 159,37	35 949,03
II.6.	Transporto priemonės			483,50
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		55 513,46	33 482,00
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		36 769,44	36 769,44
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		364 577,58	195 613,71
I.	Atsargos		7 429,70	5 441,25
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		7 429,70	5 441,25
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		8 455,15	391,80
III.	Per vienus metus gautinos sumos		279 757,34	173 805,67
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		6 885,49	4 293,61

III.5.	Sukauptos gautinos sumos		272 808,97	168 850,15
III.6.	Kitos gautinos sumos		62,88	661,91
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		68 935,39	15 974,99
	IŠ VISO TURTO:		4 385 795,43	4 237 942,93
D.	FINANSAVIMO SUMOS		3 983 005,74	3 971 364,11
I.	Iš valstybės biudžeto		7 122,71	161,83
II.	Iš savivaldybės biudžeto		3 949 981,70	3 966 054,86
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		25 901,33	5 147,42
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		210 779,32	120 558,33
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		36 769,44	36 769,44
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		36 769,44	36 769,44
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		174 009,88	83 788,89
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		20 001,42	7 047,26
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		75 966,83	
II.11.	Sukauptos mokėtinų sumos		76 741,63	76 741,63
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1 300,00	
F.	GRYNASIS TURTAS		192 010,37	146 020,49
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		192 010,37	146 020,49
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		45 989,88	73 250,81
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		146 020,49	72 769,68
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		4 385 795,43	4 237 942,93

Direktorė (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)	(parašas)	Judita Kačinskaitė (vardas ir pavardė)
Panevėžio apskaitos centro skyriaus vadovė (sporto, neformalaus ugdymo, kultūros, socialinės apsaugos, sveikatos ir kitų įstaigų)	(parašas)	Vilija Usevičienė (vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Panevėžio kultūros centras

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

193278297, Kranto g. 28, Panevėžys

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS
2024 m. rugsėjo 10 d. Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		804 045,40	638 873,72
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		676 267,95	563 585,46
I.1.	Iš valstybės biudžeto		39,12	39,12
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		674 814,71	560 529,43
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			28,00
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 414,12	2 988,91
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		127 777,45	75 288,26
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		127 777,45	75 288,26
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(758 055,43)	(615 161,46)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(460 629,01)	(380 054,65)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(48 296,48)	(49 685,83)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(51 513,11)	(52 783,48)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(2 922,22)	(898,00)
V.	TRANSPORTO		(8 178,56)	(4 195,06)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(360,00)	(783,29)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(18 524,34)	(3 180,45)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(24 609,00)	(20 076,90)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(3 848,00)	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(138 834,71)	(99 845,80)
XIV.	KITOS		(340,00)	(3 658,00)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		45 989,97	23 712,26
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		(0,09)	(0,10)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			

H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		45 989,88	23 712,16
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		45 989,88	23 712,16
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Judita Kačinskaitė

(vardas ir pavardė)

Panevėžio apskaitos centro skyriaus vadovė (sporto, neformalaus ugdymo, kultūros, socialinės apsaugos, sveikatos ir kitų įstaigų)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Vilija Usevičienė

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

193278297, Kranto g. 28, Panevėžys Panevėžio kultūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINE PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINI LAIKOTARPI

PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

[illegible]

3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	5.147,42	21.900,00		268,03			(1.414,12)				25.901,33
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti			359,79	268,03			(627,82)				
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	5.147,42	21.900,00	(359,79)				(786,30)				25.901,33
5.	Iš viso finansavimo sumų	3.971.364,11	605.352,49		268,03			(593.978,89)				3.983.005,74

Direktorė		Judita Kačinskaitė
(pareigos)	(parašas)	(vardas, pavardė)
Panevėžio apskaitos centro skyriaus vadovė (sporto, neformalaus ugdymo, kultūros, socialinės apsaugos, sveikatos ir kitų įstaigų)		Vilija Usevičienė
(pareigos)	(parašas)	(vardas, pavardė)

PANEVĖŽIO KULTŪROS CENTRAS
kodas 193278297, adresas: Kranto g. 28, Panevėžys tel.

**SUTRUMPINTAS 2024 M. BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

Panevėžio Kultūros centras (toliau – Kultūros centras) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Panevėžio savivaldybės biudžeto. Kultūros centro finansines ataskaitas parengė Panevėžio apskaitos centras.

Kultūros centro veikla orientuota į miesto gyventojų kultūrinių poreikių tenkinimą. Finansiniai metai įstaigoje prasideda sausio 1 d., baigiasi gruodžio 31 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

Kultūros centro parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS).

Kultūros centras, tvarkydamas finansinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

Kultūros centras veiklai vykdyti įsigytas nematerialus, ilgalaikis ir trumpalaikis turtas bei atsargos į apskaitą įtraukti kartu su PVM, nes įstaiga nėra PVM mokėtoja.

Kultūros centro finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Išsamiai apskaitos politika aprašyta 2023 m. metiniame finansinių ataskaitų rinkinyje, kuris paskelbtas Kultūros centro interneto svetainėje <http://www.pankultura.lt>.

Nebuvo nustatyta apskaitinių įverčių keitimų.

III. PASTABOS

Informacijos apie neapibrėžtuosius įsipareigojimus, neapibrėžtąjį turtą ir jo pokyčius nėra.

3.1. Ataskaitinio laikotarpio sukaupytų gautinų sumų vertė 272 808,97 Eur, iš jų sukauptos finansavimo pajamos 165 420,22 Eur (iš jų už nurašytas, bet neapmokėtas atsargas 1 507,09 Eur) pagal lėšas:

Eil. Nr.	Finansavimo sumų davėjas	VB lėšos	SB lėšos	KT lėšos	Iš viso
1	Savivaldybės Išdas		165420,22		165420,22
Iš viso:			165420,22		165420,22

Sukaupta gautina pajamų įmokų suma iš savivaldybės biudžeto sudaro 107 388,75 Eur.

3.2. Finansavimo sumų detalizavimas pateiktas 20 VSAFAS 4 priede.

Finansavimo sumos gautos pagal lėšų šaltinius:

Iš valstybės biudžeto – 7 000,00 Eur skirti projekto Opus Mirabile 2024 vykdymui.

Iš savivaldybės biudžeto – 576 452,49 Eur: SB (151) – 555 222,49 Eur, SB (1512) 10-ties projektų vykdymui – 21 230 Eur.

Iš kitų šaltinių gauta 21 900 Eur parama renginiams organizuoti ir gauta parama maisto produktais už 268,03 Eur.

3.3. Ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikius įsipareigojimus sudarė:
tiekėjams mokėtinos sumos 20 001,42 Eur: savivaldybės biudžeto (151) lėšų – 12 809,66 Eur, savivaldybės biudžeto (1512) lėšų – 4 550 Eur, pajamų įmokų (30) lėšų – 2 641,76 Eur;
su darbo užmokesčiu susiję įsipareigojimai 75 966,83 Eur: savivaldybės biudžeto (151) lėšų 75 891,83 Eur ir pajamų įmokų (30) lėšų – 75,00 Eur GPM nuo vienkartinių paslaugų sutarčių (2.2.1.1.1.30 str.);
sukauptos mokėtinos sumos – 76 741,63 Eur, savivaldybės biudžeto lėšos (151) atostoginiams 75 636,34 Eur ir socialinio draudimo įmokoms 1 105,29 Eur;
ateinančių laikotarpių pajamos 1 300 Eur – gautos įmokos už vaikų vasaros stovyklas liepos – rugpjūčio mėnesiais.

Direktorė

Judita Kačinskaitė

Skyriaus vadovė (sporto, neformalaus ugdymo, kultūros, socialinės apsaugos, sveikatos ir kitų įstaigų)

Vilija Usevičienė