

193278297, Kranto g. 28, Panevėžys

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

Panevėžio kultūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2025 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2025 m. rugpjūčio 18 d. Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3 948 831,52	3 985 239,89
I.	Nematerialusis turtas		3 736,16	5 699,94
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		2 528,16	3 283,96
I.3.	Kitas nematerialusis turtas		1 208,00	2 415,98
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		3 918 502,90	3 952 947,49
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		3 811 653,28	3 848 659,60
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		6 311,87	6 388,37
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		23 955,62	28 369,71
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		76 582,13	69 529,81
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		26 592,46	26 592,46
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		277 180,15	198 518,65
I.	Atsargos		5 187,12	7 437,91
I.1.	Strateginės ir naliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		5 187,12	7 437,91
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		11 112,59	8 797,28
III.	Per vienus metus gautinos sumos		232 687,81	158 691,35
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3.	Gautinos finansavimo sumos			
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		3 335,04	4 329,91
III.5.	Sukauptos gautinos sumos	P10	229 325,97	154 251,71
III.6.	Kitos gautinos sumos		26,80	109,73
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		28 192,63	23 592,11
	IŠ VISO TURTO:		4 226 011,67	4 183 758,54

D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	3 872 835,39	3 903 483,03
I.	Iš valstybės biudžeto		6 427,47	82,59
II.	Iš savivaldybės biudžeto		3 857 384,77	3 893 216,32
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		9 023,15	10 184,12
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		184 751,74	105 629,41
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		26 592,46	26 592,46
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		26 592,46	26 592,46
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	158 159,28	79 036,95
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		17 801,42	6 297,50
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		66 808,29	56,88
II.11.	Sukauptos mokėtinų sumos		72 649,57	72 649,57
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		900,00	33,00
F.	GRYNASIS TURTAS		168 424,54	174 646,10
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		168 424,54	174 646,10
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(6 221,56)	28 625,61
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		174 646,10	146 020,49
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŲNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		4 226 011,67	4 183 758,54

Direktorė (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)	(parašas)	Judita Kačinskaitė (vardas ir pavardė)
Skyriaus vadovė (sporto, neformalaus ugdymo, kultūros, (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	Vilija Usevičienė (vardas ir pavardė)

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 2025 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2025 m. rugpjūčio 18 d. Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		755 145,58	804 045,40
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		696 543,27	676 267,95
I.1.	Iš valstybės biudžeto		29 654,12	39,12
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		663 788,18	674 814,71
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3 100,97	1 414,12
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		58 602,31	127 777,45
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	58 878,31	127 777,45
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		(276,00)	
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	(758 804,54)	(758 055,43)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	(434 320,82)	(460 629,01)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(53 542,51)	(48 296,48)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(45 261,61)	(51 513,11)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(678,21)	(2 922,22)
V.	TRANSPORTO		(7 374,55)	(8 178,56)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(858,00)	(360,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(9 075,33)	(18 524,34)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(31 111,99)	(24 636,01)
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		(2 076,00)	(3 848,00)
XI.	NUOMOS		(1 010,00)	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(173 182,02)	(138 807,70)
XIV.	KITOS		(313,50)	(340,00)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(3 658,96)	45 989,97
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)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	P01	(2 562,60)	
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(6 221,56)	45 989,88
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(6 221,56)	45 989,88
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Judita Kačinskaitė

(vardas ir pavardė)

Skyriaus vadovė (sporto, neformalaus ugdymo, kultūros,

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Vilija Usevičienė

(vardas ir pavardė)

**SUTRUMPINTAS 2025 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 centras veikla orientuota į miesto gyventojų kultūrinį poreikį 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 2024 m. metiniame finansinių ataskaitų rinkinyje, kuris paskelbtas kultūros centro interneto svetainėje (<https://www.pankultura.lt/document/biudzeto-islaidu-samatos-vykdymo-ataskaitos>)

III. PASTABOS

P01 Apskaitos politika ir apskaitinių įverčių keitimas, klaidų taisymas.

Dėl ilgalaikio materialaus turto vertės pasikeitimo (pergrupuoto IT likutinė vertė iš spec. lėšų) – 2562,60 Eur. Apskaitos politika nebuvo keista ir nenustatyta apskaitinių įverčių keitimų.

P10 Gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio sukaupytų gautinų sumų vertė 229325,97 Eur.

Eil. Nr.	Finansavimo sumų davėjas	VB lėšos	SB lėšos	ES lėšos	KT lėšos	Iš viso:
1.	Savivaldybės Išdas		155363,02			155363,02
	Iš viso:		155363,02			155363,02

Gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto įstaigos pajamų įmokos sudaro 73962,95 Eur.

P12 Finansavimo sumos ir parama .

Finansavimo sumų detalizavimas pateiktas 20 VSAFAS 4 priede.

Finansavimo sumos apskaitomos pagal lėšų gavimo šaltinius skirstomos:

Iš valstybės biudžeto – 36000,00 Eur, skirti projektų vykdymui.

Iš savivaldybės biudžeto – 549178,81 Eur: SB (151) – 543748,81 Eur, SB (1512) – projektų vykdymui 5430,00 Eur.

Iš kitų šaltinių 1800,00 Eur, rėmėjų parama renginiui organizuoti.

Vadovaujantis 12-ojo VSAFAS 86 punktu, dėl naujai nustatomos ilgalaikio materialaus turto vertės pasikeitimo, ilgalaikis turtas buvo pergrupuotas į atsargas. Ilgalaikio turto likutinė vertė pergrupavimas rodomas 20 VSAFAS 4 priedo 5 stulpelyje (pergrupuotos likutinės vertės pagal sumas ir lėšas VB-1,00 Eur, SB- 283,19 Eur).

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos.

Ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikius įsipareigojimus sudarė:

Tiekėjams mokėtinos sumos 17801,42 Eur, iš jų savivaldybės biudžeto lėšų – 15905,16 Eur, pajamų įmokų lėšų – 1821,26 Eur, valstybės biudžeto projekto – 75,00 Eur.

Su darbo užmokesčių susiję įsipareigojimai iš savivaldybės biudžeto 66808,29 Eur.

Sukauptos mokėtinos sumos – 72649,57 Eur. Tai sudaro: savivaldybės biudžeto lėšos atostoginiams 71589,02 Eur ir socialinio draudimo įmokoms 1060,55 Eur.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 900,00 Eur įmokos už stovyklą.

P25 Neapibrėžtieji įsipareigojimai. Duomenų nėra.

Direktorė

Judita Kačinskaitė

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

Vilija Usevičienė

Parengė

Apskaitos specialistė (KĮ) Aušra Miškinienė, tel. +370 (666) 94195

193278297, Kranto g. 28, Panevėžys Panevėžio kultūros centras

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

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2025 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	82,59	36 000,00	(1,00)				(29 654,12)				6 427,47
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	82,59		(1,00)				(39,12)				42,47
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		36 000,00					(29 615,00)				6 385,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	3 893 216,32	549 178,81	(283,19)				(584 727,17)				3 857 384,77
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3 884 493,31	2 925,61	15 962,56				(59 946,28)				3 843 435,20
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	8 723,01	546 253,20	(16 245,75)				(524 780,89)				13 949,57
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):											
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	10 184,12	1 800,00		140,00			(3 100,97)				9 023,15
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	130,50		1 216,13	140,00			(1 245,12)				241,51
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	10 053,62	1 800,00	(1 216,13)				(1 855,85)				8 781,64
5.	Iš viso finansavimo sumų	3 903 483,03	586 978,81	(284,19)	140,00			(617 482,26)				3 872 835,39