

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2025 m. lapkričio 18 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3 925 516,68	3 985 239,89
I.	Nematerialusis turtas		1 987,94	5 699,94
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		1 383,93	3 283,96
I.3.	Kitas nematerialusis turtas		604,01	2 415,98
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		3 896 936,28	3 952 947,49
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		3 793 150,12	3 848 659,60
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		6 273,62	6 388,37
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		22 433,78	28 369,71
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		75 078,76	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		281 950,41	198 518,65
I.	Atsargos		6 239,88	7 437,91
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		6 239,88	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		12 959,95	8 797,28
III.	Per vienus metus gautinos sumos		231 011,42	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		3 969,83	4 329,91
III.5.	Sukauptos gautinos sumos	P10	226 909,86	154 251,71
III.6.	Kitos gautinos sumos		131,73	109,73
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		31 739,16	23 592,11

	IŠ VISO TURTO:		4 207 467,09	4 183 758,54
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	3 859 228,13	3 903 483,03
I.	Iš valstybės biudžeto		3 237,91	82,59
II.	Iš savivaldybės biudžeto		3 853 590,11	3 893 216,32
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		2 400,11	10 184,12
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		183 805,77	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	157 213,31	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.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		17 384,87	6 297,50
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		67 178,87	56,88
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		72 649,57	72 649,57
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			33,00
F.	GRYNASIS TURTAS		164 433,19	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		164 433,19	174 646,10
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(10 212,91)	28 625,61
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		174 646,10	146 020,49
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		4 207 467,09	4 183 758,54

Direktorė		Judita Kačinskaitė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Skyriaus vadovė (sporto, neformalaus ugdymo, kultūros, socialinės apsaugos, sveikatos ir kitų įstaigų)		Vilija Usevičienė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(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 2025 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2025 m. lapkričio 18 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 280 244,50	1 278 050,09
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1 160 217,35	1 103 277,54
I.1.	Iš valstybės biudžeto		32 843,68	1 938,68
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		1 049 632,37	1 042 195,06
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		77 741,30	59 143,80
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		120 027,15	174 772,55
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		124 173,15	174 772,55
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		(4 146,00)	
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(1 287 894,81)	(1 241 115,34)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(644 854,48)	(689 742,38)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(80 906,35)	(72 509,26)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(51 596,86)	(59 744,60)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(1 322,21)	(3 426,22)
V.	TRANSPORTO		(10 391,30)	(11 429,15)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(858,00)	(461,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(37 686,76)	(23 169,38)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(48 647,95)	(36 725,49)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(2 076,00)	(6 304,12)
XI.	NUOMOS		(1 010,00)	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(404 342,65)	(333 587,74)
XIV.	KITOS		(4 202,25)	(4 016,00)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(7 650,31)	36 934,75
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAI			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI			(0,09)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ	P01	(2 562,60)	
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		(10 212,91)	36 934,66
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(10 212,91)	36 934,66
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,
socialinės apsaugos, sveikatos ir kitų įstaigų)

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Vilija Usevičienė

(vardas ir pavardė)

**SUTRUMPINTAS 2025 M. RUGSĖJO 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 veikia orientuota į miesto gyventojų kultūrinį 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 2024 m. metiniame finansinių ataskaitų rinkinyje, kuris paskelbtas kultūros centro interneto svetainėje (<https://www.pankultura.lt/document/biudzeto-islaidu-samatos-vykdyimo-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 sukauptų gautinų sumų vertė 226909,86 Eur.

Eil. Nr.	Finansavimo sumų davėjas	VB lėšos	SB lėšos	ES lėšos	KT lėšos	Iš viso:
1.	Savivaldybės Išdas		148118,02			14118,02
	Iš viso:		148118,02			148118,02

Gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto įstaigos pajamų įmokos sudaro 78791,84 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 – 938473,34 Eur: SB (151) – 920051,34 Eur, SB (1512) – projektų vykdymui 18422,00 Eur.

Iš kitų šaltinių 67800,00 Eur, rėmėjų parama renginių organizavimui.

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 17384,87 Eur, iš jų savivaldybės biudžeto lėšų (151) – 8473,72 Eur, savivaldybės biudžeto lėšų (1512) – 400,00 Eur, pajamų įmokų lėšų (30) – 501,39 Eur, pajamų įmokų lėšų (302) – 6195,74, paramos (162) -314,02 Eur, valstybės biudžeto projekto (144) – 1500,00 Eur,

Su darbo užmokesčių susiję įsipareigojimai iš savivaldybės biudžeto 67178,87 Eur.

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

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

(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 ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2025 M. RUGSĖJO 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 turta	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	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)				(32 843,68)				3 237,91
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	82,59		(1,00)				(58,68)				22,91
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		36 000,00					(32 785,00)				3 215,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	3 893 216,32	938 473,34	(283,19)				(977 816,36)				3 853 590,11
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3 884 493,31	10 322,66	21 626,10				(90 290,07)				3 826 152,00
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	8 723,01	928 150,68	(21 909,29)				(887 526,29)				27 438,11
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	67 800,00		2 157,29			(77 741,30)				2 400,11
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	130,50		5 337,64	2 157,29			(7 625,43)				
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	10 053,62	67 800,00	(5 337,64)				(70 115,87)				2 400,11
5.	Iš viso finansavimo sumų	3 903 483,03	1 042 273,34	(284,19)	2 157,29			(1 088 401,34)				3 859 228,13