

Pasvalio kultūros centras

**2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**
**Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos
ir finansinės atskaitomybės standartus**

PASVALIO KULTŪROS CENTRAS
190633921, Vytauto Didžiojo a. 3, LT-39143 Pasvalys

2021 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Pasvalio kultūros centras įregistruotas 1990 m. liepos 1 d. adresu Vytauto Didžiojo a. 3, Pasvalys, įmonės kodas 190633921.

Pasvalio kultūros centras yra biudžetinė įstaiga finansuojama iš Pasvalio rajono savivaldybės biudžeto.

Pasvalio rajono savivaldybė koordinuoja kultūros centro veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka keičia įstaigos nuostatus, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai paskirtus klausimus.

Pasvalio kultūros centras vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas:

- tenkina rajono gyventojų kultūrinius poreikius, atsižvelgiant į krašto istorines, etnokultūros tradicijas, ekonominę situaciją;
- užtikrina sąlygas kūrybinei laisvei;
- suteikia galimybę kiekvienam gyventojui pagal poreikius, sugebėjimus ir norus dalyvauti kultūrinėje veikloje ir kūrybiniame procese.

Kultūros centre ir jo skyriuose vyksta valstybinių švenčių ir atmintinų datų paminėjimai, švenčiamos kalendorinės šventės ir mègėjų meninės veiklos kolektyvų inicijuoti renginiai, festivaliai, pramoginės, edukacinės programos.

Pasvalio kultūros centrui pavaldūs 14 skyrių. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2021 m. gruodžio 31 d. Pasvalio kultūros centre ir jo skyriuose dirbo 65 darbuotojai, vidutinis darbuotojų skaičius 66.

Kultūros centro finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2021 biudžetinius metus.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiams vienetais – eurais.

II. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Apskaitos politikos bendrosios nuostatos

Apskaitos politikoje pateikti VSAFAS nuostatų praktinio taikymo nurodymai Pasvalio kultūros centro apskaitoje. Centro apskaitos politika parengta siekiant užtikrinti, kad finansinės bùklės (turtas, grynas turtas, finansavimo sumos ir skolos) taip pat surenkamos pajamos ir patiriamos sąnaudos bùtų tiksliai ir teisingai parodytos finansinėje apskaitoje ir ataskaitose, kaip tai reikalauja Lietuvos Respublikos teisės aktai bei Viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartai. Apskaitos politika taikoma nuolat.

Apskaitos politika keičiami tik vadovaujantis 7 – uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimasis ir klaidų taisymas.

Pasvalio kultūros centro veiklai vykdyti įsigytas nematerialus, ilgalaikis ir trumpalaikis materialus turtas bei atsargos, į apskaitą turi bùti įtraukti kartu su pridėtinės vertės mokesčiu, nes Pasvalio kultūros centras nevykdo ekonominės veiklos.

Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami eurais ir euro centais, apvalinami iki šimtujų dalių.

2.2. Sąskaitų planas

Sąskaitų planas yra sudarytas pagal pavyzdinių biudžetinių įstaigų sąskaitų planą ir patvirtintas Pasvalio kultūros centro direktoriaus 2020 m. balandžio 27 d. įsakymu Nr. V-47.

Sąskaitų planas apima privalomojo bendrojo sąskaitų plono sąskaitas ir privalomus detalizuojančius požymius, taip pat registravimo sąskaitas ir kitus detalizuojančius požymius.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- valstybės funkcija;
- programą, priemone, projektą;
- lėšų šaltinį;
- valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos traipsnį;
- kitą informaciją.

2.3. Apskaitos politikos taikymas

Pasvalio kultūros centras taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikyto VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Pasvalio kultūros centras 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 aataskaitose pateikiama informacija yra:

- svarbi vartotojų sprendimam 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);
- visais reikšmingais atvejais išsami.

Pasvalio kultūros centro pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat.

Apskaitos politika keičiamā tik vadovaujantis 7 – uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimą ir klaidų taisymą“ 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.

2.4. Bendrieji apskaitos principai, metodai ir taisyklės

Tvarkant apskaitą ir sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujamasi VSAFAS. Ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas taikant šiuos bendruosius apskaitos principus:

- kaupimo;
- subjekto;
- veiklos tēstinumo;
- periodiškumo;
- pastovumo;

- piniginio mato;
- palyginimo;
- atsargumo;
- neutralumo;
- turinio viršenybės prieš formą.

Reikšminga informacija yra tokia, kurios nepateikimas arba klaidingas pateikimas gali iškreipti ataskaitą ir paveikti informacijos vartotojų priimamus sprendimus. Reikšmingumo dydis vertinamas pagal esminę klaidą ir laikoma, kad suma yra reikšminga, jei yra didesnė nei 0,05 proc. per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės. Atsižvelgiant į konkrečias aplinkybes, lemiamas veiksny s gali būti arba ūkinių operacijų ar ūkinių įvykių turinys, arba sumos dydis, arba abu kartu.

2.5. 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.

Nematerialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į šias pagrindines grupes:

- programinė įranga ir jos licencijos;
- kitas nematerialus turtas.

Po pirmonio pripažinimo riboto nauding tarnavimo laiko nematerialusis turtas finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir turto nuvertėjimo sumą.

2.6. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos nustatyta 12 - ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo 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.

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į šias pagrindines grupes:

- pastatai;
- infrastruktūros ir kiti statiniai;
- kitos mašinos ir įrenginiai;
- transporto priemonės;
- baldai ir biuro įranga;
- kitas ilgalaikis materialus turtas.

Po pirmonio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kilnojamąsias, nekilnojamąsias kultūros vertės ir kitas vertės, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo sumą ir turto nuvertėjimo sumą (įsigijimo savikainos metodas).

Tuo atveju, jei kilnojamujų, nekilnojamujų kultūros vertėbių ar kitų vertėbių tikroji vertė negali būti patikimai įvertinta ir šios vertėbės nėra apdraustos, jos apskaitoje registruojamos ir finansinėse ataskaitose rodomas taip (teikiant prioritetą pirmiau einančiam punktui):

- verte, kuri yra nustatoma vadobaujantis to turto registrą tvarkančio subjekto atliekamo vertinimo duomenimis;
- įsigijimo savikaina, jei ji gali būti patikimai nustatyta;
- simboline vieno euro verte (jei įsigijimo savikaina yra lygi nuliui arba negali būti patikimai nustatyta).

Viešojo sektoriaus subjektas patikslina tikrają vertę kiekvienų finansinių metų pabaigoje, prieš rengdamas metines finansines ataskaitas. Tikroji vertė taip pat turi būti koreguojama per ataskaitinį laikotarpį, jei viešojo sektoriaus subjektas gavo naujos informacijos, kuria vadovaujantis tikrosios vertės pasikeitimais yra reikšmingas. Tikrosios vertės pokytis (padidėjimas, sumažėjimas) apskaitoje registrojamas tiesiogiai grynojo turto, tikrosios vertės rezervo sąskaitoje. Nurašant ar parduodant tokį turtą, tikrosios vertės rezervo dalis, susijusi su šiuo turtu, turi būti perkeliama į sukaupto perviršio ar deficitu sąskaitą.

2.7. Biologinis turtas

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

Biologinio turto Pasvalio kultūros centras neturi.

2.8. Atsargos

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

Atsargos pripažystamos ir registrojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8 – ajame VSAFAS „Atsargos“.

Atsargos pagal pobūdį skirstomas į šias pagrindines grupes:

- kuras, degalai, tepalai;
- atsarginės dalys;
- medžiagos mokslo ir mokymo tikslams;
- ūkinės medžiagos ir raštinės reikmenys;
- ūkinis inventorius.

Pirmonio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina arba grynaja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

2.9. 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 pripažystamas ir registrojamas 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 skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikio finansinio turto nėra.

Trumpalaikis finansinis turtas:

- per vienus metus gautinos sumos;
- išankstiniai apmokėjimai;
- pinigai ir pinigų ekvivalentai;

- kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Pirminio pripažinimo metu finansinis turtas įvertinamas įsigijimo savikaina, kurią sudaro sumokėta arba mokėtina už jį suma arba kito perduoto turto vertė. Tiesioginės sandorių sudarymo išlaidos neįtraukiamos į finansinio turto įsigijimo savikainą ir pripažystamos ataskaitinio laikotarpio, kurio metu buvo sudarytas sandoris, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis.

2.10. Investicijos į nuosavybės vertybinių popierius

Investicijų į nuosavybės vertybinius popierius Pasvalio kultūros centras neturi.

2.11. Gautinos sumos

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

Pagal tikslą VSS gautinas sumas skirsto į:

- gautinas trumpalaikes sumas;
- gautinas finansavimo sumas;
- gautinas sumas už turto naudojimą;
- gautinas sumas už suteiktas paslaugas;
- sukauptas gautinas sumas;
- gautinas sumas už netesybas;
- kitas gautinas sumas.

Pirminio pripažinimo metu gautinas sumas vertiname įsigijimo savikaina. Gautinos sumos nenurašomas tol, kol turime teisę į gautinas sumas ir paslaugas arba turtą pagal išankstinius apmokėjimus. Šioms sumoms skaiciuojamas nuvertėjimas ir iš apskaitos nurašomas suėjus senaties terminui arba esant kitoms aplinkybėms (pvz.:skolininkui bankrutavus). Finansinės būklės ataskaitoje gautinos sumos parodomos grynaja verte, iš įsigijimo savikainos atėmus nuvertėjimą.

2.12. 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 nežymė.

2.13. Finansavimo sumos

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

Finansavimo sumos pripažystamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus:

- finansavimo sumų gavėjas užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos gauti finansavimo sumas;
- yra finansavimo sumų davėjo sprendimų ar kitų rašytinių įrodymų, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas;
- finansavimo sumų dydis gali būti patikimai įvertintas.

Finansavimo sumos – iš savivaldybės, valstybės biudžeto, Europos Sajungos (finansinė parama), užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų bei iš kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas ministerijos įstatuose 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.

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirtomos:

- finansavimo sumos nepinininiams turtui įsigyti – finansavimo sumos, gaunamos pinigais ilgalaikiam turtui arba atsargoms įsigyti, arba nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos;
- finansavimo sumos skirtos ataskaitinio laikotarpio kitoms išlaidoms kompensuoti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažystamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, sąnaudomis nepripažystamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojant perduotas finansavimo sumas. Gautos ir perduotos finansavimo sumos ne viešojo sektoriaus subjektams, registruojamos kaip sąnaudos kartu pripažstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

Detaliai finansavimo sumų apskaitos ypatumai aprašyti apskaitos vadovo apraše.

2.14. 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. Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- ilgalaikius finansinius įsipareigojimus;
- ilgalaikius atidėjinius;
- kitus ilgalaikius finansinius įsipareigojimus.

Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai skirtomi į:

- ilgalaikių atidėjinių einamujų metų dalį ir trumpalaikius atidėjinius;
- ilgalaikių įsipareigojimų einamujų metų dalį;
- trumpalaikius finansinius įsipareigojimus;
- mokėtinas sumas į biudžetus ir fondus;
- mokėtinas subsidijas, dotacijas ir finansavimo sumas;
- mokėtinas socialines išmokas;
- grąžintinus mokesčius, įmokas ir jų permokas;
- su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus;
- sukauptas mokėtinas sumas;
- tiekėjams mokėtinas sumas;
- kitus trumpalaikius finansinius įsipareigojimus.

Pirmą kartą pripažindamas finansinį įsipareigojimą, viešojo sektoriaus subjektas įvertina ji įsigijimo savikaina. Su sandorių sudarymu susijusios išlaidos pripažystamos pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudomis tuo laikotarpiu, kai jos susidaro.

Atidėjiniai pripažystami ir registruojami apskaitoje tik tada, kai dėl įvykio praeityje Pasvalio kultūros centras turi dabartinę teisinę priemonę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištakliai, o įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažystami, o tikta informacija, apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtajį įsipareigojimą, pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio

aiškinamajame rašte. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą. Metodą atidėjinio sumos dydžiui nustatyti kultūros centras pasirenka pagal aplinkybes.

Detaliai atidėjinį apskaitos ypatumai aprašyti apskaitos vadovo apraše.

Finansinė nuoma (lizingas). Nuoma apskaitoje laikoma finansine nuoma, jeigu sutartyje yra nustatyta (arba sutarties sąlygos apsprendžia) bent viena iš šių sąlygų:

- nuomas laikotarpio pabaigoje nuomotojas perduoda nuomininkui turto nuosavybės teisę;
- nuomas laikotarpio pabaigoje nuomininkas turi teisę įsigyti turą už kainą, kuri, tikimasi, bus reikšmingai mažesnė (daugiau nei 30 proc.) už jo tikrąjį vertę nuomas laikotarpio pabaigoje, ir nuomas laikotarpio pradžioje labai tikėtina, kad šia teise bus pasinaudota;
- nuomas laikotarpis apima lygią ar ilgesnę nei 75 procentai turto ekonominio naudingo tarnavimo laiko dalį, net jei turto nuosavybės teisės nenumatoma perduoti;
- nuomas laikotarpio pradžioje dabartinė pagrindinių nuomas įmokų vertė sudaro ne mažiau kaip 90 procentų nuomojamo turto tikrosios vertės;
- nuomojamas turtas yra specifinės paskirties; šio turto savybės ir paskirtis negali būti lengvai pakeičiami ir, neatlikus didesnių pakeitimų, juo naudotis galėtų tik šis nuomininkas.

Finansinės nuomas (lizingo) Pasvalio kultūros centras neturi.

Veiklos nuoma. Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomas įmokos pagal veiklos nuomas sutartį yra registrojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomas laikotarpi.

2.15. 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 pripažystamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

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

Pajamos registrojamos apskaitoje ir rodomas finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpi, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamas paslaugos ar parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamos turi būti įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomas tikrąja verte.

Tuo atveju, kai mokėjimas atidėtas ilgesniam nei 12 mėnesių laikotarpiui ir už atidėtą laiką neskaičiuojamos palūkanos, tikroji pajamų vertė apskaičiuojama diskontuojant visas ateityje gaunamas sumas.

Detaliai pajamų apskaitos ypatumai aprašomi sukauptų pajamų ir sąnaudų apskaičiavimo ir apskaitos tvarkos apraše bei Finansavimo sumų apskaitos tvarkos apraše.

2.16. Sąnaudos

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

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

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinės sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuoojant atsiskaitymo sumą taikant rinkos palūkanų normą.

Detaliai sąnaudų apskaitos ypatumai aprašomi Sukauptų pajamų ir sąnaudų apskaičiavimo ir apskaitos tvarkos apraše.

2.17. Sandoriai užsienio valiuta

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

Sandorių užsienio valiuta Pasvalio kultūros centras neturi.

2.18. 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.

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 nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

2.19. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

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

2.20 Įvykiai pasibaigus ataskaitiniams laikotarpiui

Metinis finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas ne vėliau kaip iki kitų metų sausio 15 (penkioliktos) dienos.

2.21. 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).

2.22. Informacija 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 vienarūšes teikiamas viešasias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

Pasvalio kultūros centro apskaitą tvarko pagal segmentą „Poilsis, kultūra ir religija“.

2.23. Apskaitos politikos keitimas

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

Pasirinkta apskaitos politika taikoma nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingu ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Pasvalio kultūros centras pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Ūkinį operacijų bei ūkinį 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 keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospekyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniam įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpi, kurį apskaitos politika pakeičiama ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Šioje eilutėje yra parodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniiais laikotarpiais. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t.y. nėra koreguojama.

2.24. 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.

Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynajį pervaizį ar deficitą priskiriamas:

- laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui;
- laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, ir vėlesniems laikotarpiams, jei pasikeitimas turi įtakos ir jiems.

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 politika laikomas pasirinktas apskaitos metodas (pvz., nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesioginiu metodu), o apskaitiniu įverčiu laikoma pasirinkta apskaičiavimo taisykla

(pvz. konkretūs nusidėvėjimo normatyvai).

2.25. Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“. Apskaitos kaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitu to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,05% per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

- jei apskaitos kaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaudinga informacija, ir parodomos toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaudinga informacija;
- jei apskaitos kaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomos veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t.y. nekoreguojama. Su esminės kaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

3. PASTABOS

3.1. Nematerialus turtas P03

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, t.y. 2021 m. gruodžio 31 d. ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimo savikaina sudarė 4412,97 Eur, iš jų:

Kitas nematerialus turtas – 4412,97 Eur.

Ilgalaikio nematerialiojo padidėjimas susidaro dėl kito nematerialiojo turto įsigijimo savikainos koregavimo 420,86 Eur bei per ataskaitinį laikotarpį iš Savivaldybės administracijos nemokamai gauto ilgalaikio nematerialiojo turto 2000 Eur su sukauptu nusidėvėjimu 83,33 Eur.

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. – 1833,34 Eur.

Naudojamo visiškai amortizuoto nematerialiojo turto (kitas nematerialusis turtas) įsigijimo savikaina – 2412,97 Eur.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą pagal nematerialiojo turto grupes per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 13 – ojo VSAFAS „Nematerialus turtas“ 1 priede.

Taikomos ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacijos normos pagal turto grupes:

Ilgalaikio nematerialiojo turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metais)
Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	1
Kitas nematerialus turtas	2

Kita informacija, kuri privaloma pateikti pagal 13 – ojo VSAFAS reikalavimus:

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Nematerialiojo turto, kurio naudingos tarnavimo laikas neribotas, balansinė vertė	0	0
Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis	2412,97	1992,11

dar naudojamas centro veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		
Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, likutinė vertė	0	0
Nematerialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė	0	0
Nematerialiojo turto, kuris nebenaudojamas veikloje, likutinė vertė	0	0
Patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto likutinę vertę turto atidavimo momentu	0	0
Nematerialiojo turto tyrimų išlaidų suma, pripažinta to laikotarpio sąnaudomis	0	0
Pagal finansinės nuomas (lizingo) sutartis įsigytu turto, kurio finansinės nuomas (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė	0	0

3.2. Ilgalaikis materialus turtas P04

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai, t.y. 2021 m. gruodžio 31 d., ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina 3833248,09 Eur., iš jų:

pastatai – 3525756,18 Eur;
 mašinos ir įrenginiai – 77172,66 Eur;
 transporto priemonės – 49855,91 Eur;
 baldai ir biuro įranga – 43115,33 Eur;
 kitos vertybės – 4726,59 Eur;
 kitas materialusis ilgalaikis turtas – 132621,42 Eur.

Ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikainos padidėjimas susidarė dėl įsigytu ilgalaikio turto (balmai, kompiuteriai, kitos mašinos ir įrenginiai) bei įsigijimo savikainos ir sukaupto nusidėvėjimo koregavimo.

Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. – 2752926,52 Eur.

Naudojamo visiškai nudėvėto ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina – 101905,50 Eur.

Informacija apie materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą pagal materialiojo turto grupes per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 12 – ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialus turtas“ 1 priede.

Taikomos ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos pagal turto grupes:

Ilgalaikio materialaus turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
Pastatai	60
Mašinos ir įrenginiai	
Gamybos mašinos ir įrenginiai	10
Medicinos įranga	6
Apsaugos įranga	5
Filmovimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	3
Kitos mašinos ir įrenginiai	15
Transporto priemonės	
Autobusai	5

Baldai ir biuro įranga	
Baldai	9
Kompiuteriai ir jų įranga	5
Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	4
Kita biuro įranga	5
Kitas ilgalaikis materialus turtas	
Muzikos instrumentai	
Rojaliai, pianinai, arfos	15
Styginių, pučiamieji, mušamieji, akord.el	8
Kiti muzikos instrumentai	6
Ūkinis inventorius ir kiti reikmenys	6
Kitas ilgalaikis materialus turtas	5

Kiti informacija, kuri privaloma pateikti pagal 12 – ojo VSAFAS reikalavimus:

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina	101905,50	98988,18
Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, likutinė vertė	0	0
Materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė	0	0
Materialiojo turto, kuris nebenaudojamas veikloje, likutinė vertė	0	0
Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, likutinė vertė	0	0
Dalis žemės ir pastatų įprastinėje veikloje yra nenaudojami ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomas gauti. Tokio turto likutinė vertė	0	0
Pagal finansinės nuomas (lizingo) sutartis įsigytu turto, kurio finansinės nuomas (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė	0	0
Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, bendroji vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną	0	0
Ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių, likutinė vertė	0	0
Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą (išskyrus perkėlimą iš nebaigtos statybos ir išankstinių apmokėjimų grupės) balansinė vertė	0	0
AB Turto bankui perduotas parduoti valstybės turtas, likutinė vertė	0	0
AB Turto bankui perduotas atnaujinti valstybės turtas, likutinė vertė	0	0

3.3. Ilgalaikis finansinis turtas P5

Pasvalio kultūros centras neturi investicijų į kitus asocijuotuosius subjektus.

Kultūros centro darbuotojams, pasiekusiems įstatymu nustatyta senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant šioje įstaigoje, apskaičiuoti ir užregistruoti atidėjiniai šių darbuotojų išeitinėms išmokoms išmokėti. Kitos ilgalaikės gautinos sumos 1846,25 Eur.

Išeitinį išmoką atidėjiniai nediskontuoti, nes jų diskontavimas neturi jokios įtakos jų išmokėjimui.

3.4. Biologinis turtas

Biologinio turto Pasvalio kultūros centras neturi.

3.5. Atsargos P8

Nesunaudotų medžiagų, žaliavų įstaigos veikloje 2021 m. gruodžio 31 d. likutis – 9804,25 Eur.

Balansinė atsargų vertė pagal atsargų grupes:

ūkinių medžiagų ir raštines reikmenų įsigijimo savikaina – 8902,67 Eur;

atsarginių dalijų įsigijimo savikaina – 499,20 Eur;

kuro, degalų ir tepalų įsigijimo savikaina – 402,38 Eur.

Nemokamai gauta atsargų už 1063,35 Eur iš Pasvalio rajono savivaldybės administracijos apsaugai nuo COVID-19 (paviršių dezinfekavimo priemonės, medicininės kaukės ir kt.).

Iš Pasvalio krašto muziejaus buvo pirktos atsargos, skirtos parduoti už 422,88 Eur, kurios buvo pergrupuotos į medžiagas ir žaliavas ir panaudotos įstaigos veikloje, vykdant projektus „Naktiniai skaitymai prie Pyvesos“ ir „Šokio magija“.

Atsargų įsigijimo vertės likutis analitiniuose apyvartos žiniaraščiuose ataskaitinio laikotarpio pradžioje nesutapo su apskaitos duomenimis, todėl buvo daromi atitinkami koregavimai.

Informacija apie atsargų pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 8 – ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede.

3.6. Išankstiniai apmokėjimai P09

Informacija apie išankstinius mokėjimus pateikiama 6-ojo VSAFAS “Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priede.

Išankstiniai apmokėjimai – 2722,91 Eur, t.y. apmokėjimas tiekėjams už prekes ir paslaugas: 2000 Eur KJ Lietuvos Valstybiniam simfoniniam orkestrui avansinis apmokėjimas 2019 metais (dėl COVID-19 pandemijos renginiai ir koncertai buvo sustabdyti), 600 Eur avansinis mokėjimas VšĮ teatrui Atviras ratas už spektaklio „Juoda-Balta“ parodymą 2022 m. sausio 13 d. minėjime, spaudos prenumeratai 2022 m. 59,98 Eur, UAB Emsi už kura 62,93 Eur.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos – 238,80 Eur: autobusų draudimai 166,35 Eur (Neoplan N 116, GLZ989 2022 m. gruodžio - birželio mėn.), (VW Transporter, BEU593 2022 m. sausio – 2023 m. sausio mėn.), teisės aktų gido prenumerata 2022 metams 72,45 Eur.

3.7. Per vienerius metus gautinos sumos P10

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikiama 17 – ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede.

Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukauptiems atostoginiams	43037,61
2.	Sukauptų atostoginių VSDĮ	629,17
3.	Tiekėjams už suteiktas paslaugas ir prekes	3763,52
4.	Mokėtinis darbo užmokestis darbuotojams	0,00
5.	Mokėtinis darbdavio socialinio draudimo įmokos	0,00
6.	Spec. lėšų likutis finansų skyriuje	0,00
	IS VISO:	47430,30

Sukauptų gautinų sumų padidėjimą sudaro atostoginių kaupiniai (2020 m. gruodžio 31 d. buvo 32883,54 Eur).

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 704,01 Eur ir turto nuomą 150 Eur, tai yra neapmokėtos paslaugų pirkėjams išrašyto saskaitos.

Per ataskaitinį laikotarpį gautinų sumų nuvertėjimo atvejų nebuvu.

3.8. Trumpalaikės investicijos

Trumpalaikių invensticijų Pasvalio kultūros centras neturi.

3.9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai P11

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama 17 – ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priede.

Biudžeto lėšos 0,00 Eur.

Iplaukos už paslaugas iš biudžetinių įstaigų likutis 37,53 Eur.

Spec. lėšų likutis nepervestas į finansų skyrių 256,00 Eur (iplaukos už suteiktas paslaugas) .

Grynieji pinigai kasoje sudaro 62,85 Eur, kurie nejnešti į banką ir nepervesti į Finansų skyrių.

Pavedimų lėšų likutis 3795,62 Eur.

ES paramos lėšų likutis 0,00 Eur.

3.10. Finansavimo sumos P12

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinių, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį ir finansavimo sumų likučiai pateikiami pagal 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 ir 5 prieduose pateiktas formas.

Pasvalio kultūros centras per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumas gavo iš valstybės biudžeto – lėšos darbo užmokesčiui, projektams ir stovyklų išlaidoms finansuoti. Iš savivaldybės biudžeto – biudžeto lėšos darbo užmokesčiui, aplinkos išlaikymui, jaunimo projektų išlaidoms finansuoti ir nemokamai gautas turtas iš Pasvalio rajono savivaldybės administracijos. Iš Europos Sajungos – paramos lėšos vykdomam didžiosios salės renovacijos projektui. Iš kitų šaltinių – gauta parama ir nemokamai gautas turtas.

Informacija apie finansavimo sumų likučius pateikta 20 – ojo VSAFAS 5 priede nustatyta formą.

3.11. Ilgalaikiai įsipareigojimai

Ilgalaikių įsipareigojimų – ataskaitiniai metais kultūros centras turi suformavęs atidėjinį darbuotojams, pasiekusiems įstatymų nustatyta senatvės pensijos amžių, išeitinėms išmokoms mokėti, kadangi minėtiems darbuotojams nepareiškus nutraukti darbo sutartis, buvo užregistruotas ilgalaikis atidėjinas.

3.12. Trumpalaikiai įsipareigojimai P17

Trumpalaikiai įsipareigojimai ir mokėtinis sumos pateiki 17 – ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 ir 13 prieduose.

Tiekėjams mokėtinis sumos iš biudžeto sudaro – 3763,52 Eur neapmokėtos sąskaitos už 2021 m. gruodžio mėn.: už ryšių paslaugas – 3,40 Eur, už komunalines paslaugas – 3760,12 Eur.

Tiekėjams mokėtinis sumos iš ES paramos (nebaigtą statyba) – 87198,91 Eur.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Mokėtinis gyventojų pajamų mokesčis	0,00
2.	Mokėtinis socialinio draudimo įmokos	0,00
3.	Mokėtinis sumos pagal vykdomuosius raštus	0,00
4.	Mokėtinis darbo užmokesčis darbuotojams	0,00
5.	Mokėtinis darbdavio socialinio draudimo įmokos	0,00
IŠ VISO:		0,00

Sukauptos sąnaudos 43666,78 Eur:

- sukauptos atostoginių sąnaudos – 43037,61 Eur;
- sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 629,17 Eur.

3.13. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos P21

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų kultūros centras neturi.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos pateiktos 10 – ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priede.

Pagrindinės veiklos pajamos suteiktų paslaugų pajamos 8175,60 Eur; iš jų:

suteiktos paslaugos – 4522,30 Eur (parduotų bilietų į renginius, meno kolektyvų programų pajamos).

patalpų nuoma – 3320,00 Eur,
transporto paslaugos – 333,30 Eur

Suteiktų kitos veiklos paslaugų pajamos – 150 Eur, tai iš kitų biudžetinių įstaigų gautos pajamos už menines programas.

Palyginus su praėjusiu laikotarpiu pajamų surinkta nežymiai daugiau, dėl besitęsiančių pandeminės situacijos valdymo apribojimų kultūriniam renginiams organizuoti.

3.14. Sąnaudos P2, P22

Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudų pateikta Veiklos rezultatų ataskaitoje, ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus pateikta 25 – ojo VSAFAS 1 priede nustatytoje formoje.

3.14.1. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 763409,26 Eur:

darbo užmokesčio sąnaudos – 751046,76 Eur;
ligos pašalpų sąnaudos – 1014,75 Eur;
socialinio draudimo sąnaudos – 11347,75 Eur.

3.14.2. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 26891,16 Eur, iš jų:
šildymo sąnaudos – 23029,38 Eur,
elektros energijos sąnaudos – 2260,26 Eur,
vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 345,56 Eur,
ryšių sąnaudos – 576,28 Eur,
kitų komunalinių paslaugų sąnaudos – 679,68 Eur.

3.14.3. Komandiruočių sąnaudos – 1700,05 Eur.

3.14.4. Transporto sąnaudos – 3602,43 Eur.

3.14.5. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 1424,65 Eur.

3.14.6. Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos – 250 Eur.

2021 metais darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo lyginant su 2020 metais, nes didėjo darbo užmokestis kultūros darbuotojams. Komunalinių paslaugų sąnaudos padidėjo, lyginant su praėjusiais metais, dėl padidėjusių elektros energijos ir šildymo kainų.

Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikta pagal 24-ojo VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ priede.

3.15. Grynas turtas P18

Kitų rezervų kultūros centras neformuoja, nes neturi turto, kuriam būtų skaičiuojama tikroji vertė.

Einamujų metų pervažis ar deficitas sudaro -8530,09 Eur. Sukauptas pervažis ar deficitas 13046,84 Eur.

3.17. Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitinį laikotarpį klaidų taisymai ilgalaikio turto įsigijimo savikainos, ilgalaikio turto nusidėvėjimo skaičiavime bei atsargų įsigijimo vertės koregavimas turėjo įtakos veiklos rezultatui.

3.18. Segmentai

Pasvalio kultūros centras apskaitą tvarko pagal segmentą „Poilsis, kultūra ir religija“. Informacija pateikiama 25-ojo VSAFAS priede „Informacija pagal veiklos segmentus“.

3.19. Turto nuvertėjimas

Per ataskaitinį laikotarpį Pasvalio kultūros centre nuvertėjimo nebuvo.

3.20. Nuoma ir panauda

Pasvalio kultūros centro užbalansinėse sąskaitose apskaitomo turto vertė ir pagal panaudą gautas turtas pateikiamas lentelėje:

Eil. Nr.	Turto grupė	Turto vertė (Eur)	Pastabos
1.	Kiti pastatai	1112651,05	

2.	Ūkinis inventorius	284388,62	Ūkinis inventorius naudojamas centro veikloje
----	--------------------	-----------	---

Pagal panaudą gauto turto (kiti pastatai) padidėjimą 1448,10 Eur sudaro 2021-02-18 sudaryta garažo panaudos sutartis.

3.21. Sandoriai užsienio valiuta

Sandorių užsienio valiuta kultūros centras neturėjo.

3.22. Nuosavybės metodo taikymo įtaka

Investicijų į kitus subjektus kultūros centras nėturi.

Direktorius

Robertas Lavickas

Vyr. buhalterė

Vida Lenkienė

Pasvalio kultūros centras, 190633921, Vytauto Didžiojo a. 3, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147394034
D/L: 2022-03-15 21:38:42

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

Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	eurais
1	2	3	4	5	
A	ILGALAIKIS TURTAS			3.442.491,54	3.243.387,25
I	Nematerialusis turtas	P03		1.833,34	0,00
I.1	Plėtros darbai				
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos				
I.3	Kitas nematerialusis turtas			1.833,34	0,00
I.4	Nebaigtų projektai ir išankstiniai mokėjimai				
I.5	Prestižas				
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04		3.438.811,95	3.243.387,25
II.1	Žemė				
II.2	Pastatai			2.598.165,31	2.709.073,90
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai				
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės				
II.5	Mašinos ir įrenginiai			74.761,79	67.330,87
II.6	Transporto priemonės			4.900,50	8.167,50
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės				
II.8	Baldai ir biuro įranga			19.187,93	11.544,79
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			55.910,99	59.031,24
II.10	Nebaigtą statybą ir išankstiniai mokėjimai			685.885,43	388.238,95
III	Ilgalaikis finansinius turtas			1.846,25	
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas				
B	BIOLOGINIS TURTAS				
C	TRUMPALAIKIS TURTAS			65.202,27	63.985,60
I	Atsargos	P08		9.804,25	7.854,47
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos				
I.2	Medžiagos, žaliavos ir tūkinis inventorius			9.804,25	7.854,47
I.3	Nebaigtą gaminti produkcija ir nebaigtos vykdysti sutartys				
I.4	Pagaminti produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			0,00	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti				
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09		2.961,71	4.501,05
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10		48.284,31	38.716,53
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos				
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos				
III.3	Gautinos finansavimo sumos				
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			854,01	120,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos			47.430,30	36.915,13
III.6	Kitos gautinos sumos				1.681,40
IV	Trumpalaikės investicijos				
V	Pinigai ir pinigu ekvivalentai	P11		4.152,00	12.913,55
	IŠ VISO TURTO:			3.507.693,81	3.307.372,85

(tęsinys kitame puslapyje)

Pasvalio kultūros centras, 190633921, Vytauto Didžiojo a. 3, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

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

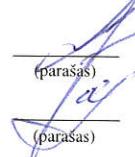
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	3.358.171,51	3.248.880,79
I	Iš valstybės biudžeto		1.797.596,51	1.855.146,22
II	Iš savivaldybės biudžeto		1.087.869,19	1.088.883,92
III	Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		467.989,54	300.813,27
IV	Iš kitų šalių		4.716,27	4.037,38
E	ISIPAREIGOJIMAI		136.475,46	36.915,13
I	Ilgalaikiai isipareigojimai		1.846,25	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	1.846,25	
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II	Trumpalaikiai isipareigojimai		134.629,21	36.915,13
II.1	Ilgalaikių atidėjiniių einaujančios metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių isipareigojimų einaujančios metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinis sumos iš Europos Sajungos biudžetą			
II.6	Mokėtinis sumos iš biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinis sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinis socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, ijmokos ir juo permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinis sumos	P17	90.962,43	4.031,59
II.10	Su darbo santykiu susiję isipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinis sumos	P17	43.666,78	32.883,54
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	13.046,84	21.576,93
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		13.046,84	21.576,93
IV.1	Einaujančios metų perviršis ar deficitas		-8.530,09	9.342,57
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		21.576,93	12.234,36
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3.507.693,81	3.307.372,85

Direktorius

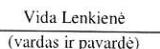
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parasas)

Robertas Lavickas
(vardas ir pavardė)


(parasas)
Vida Lenkiene
(vardas ir pavardė)

Pastvalio kultūros centras, 190633921, Vytauto Didžiojo a. 3, Pastvalio m., Pastvalio r. sav.
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurai, jei nemurodyta kitaip)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 _____ Nr. _____
 _____ (data)

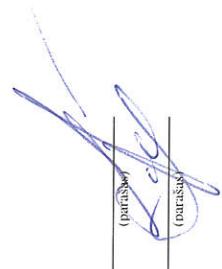
Patvirtinuta
 ID: -2147394034
 DfL: 2022-03-15 21:38:42

Eil. Nr.	Straipsnai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Patikimo vadina ir tikslumas:	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nusavybės metodo iškai	Iš viso	Mažumas dalis	
1	Likutis už praėjusio laukotarpio paskutinę dieną	2	3	4	5	6	7	8	10
2	Perimto ligelakio turto iš kitos viešo sektorius subjekto iškai			X		X		12.234,36	
3	Perduoto arba parduoto ligelakio turto kitam subjektui iškai			X		X			
4	Kitos rezenvy padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X		X			
5	Kiti sudaryti rezervai			X		X			
6	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X		X			
7	Ataskaitinio laukotarpio grynasis pervirsis ar deficitas			X		X			
9	Kiti pokyčiai			X		X			
10	Likutis praėjusio laukotarpio paskutinė diena							21.576,93	21.576,93
11	Perimto ligelakio turto iš kitos viešo sektorius subjekto iškai			X		X			
12	Perduoto arba parduoto ligelakio turto kitam subjektui iškai			X		X			
13	Kitos rezenvy padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X		X			
14	Kiti sudaryti rezervai			X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai			X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X		X			
17	Ataskaitinio laukotarpio grynasis pervirsis ar deficitas			X		X		-8.530,09	-8.530,09
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laukotarpio paskutinę dieną							13.046,84	13.046,84

X pažymetin ataskaitos laukai nepildomi.

Dėrektoriūs
 (teisės aktas pareigoto pastrištii asmenis patiečę pavadinimais)
 Vyr. buhalteras
 (vienišasis buhalteris (buhalteris, iš kur nivalomu raugal teisės akus))

Robertas Lavickas
 (vardas ir pavardė)
 Vida Leikitienė
 (vardas ir pavardė)



Pasvalio kultūros centras, 190633924, Vytauto Didžiojo a. 3, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nebuvo dydžiai)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODZIO 31 D. DIEMONIS**

Nr. _____
(data)

Patvirtinta
ID: -2147394034
DL: 2022-03-15 21:38:42

El. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjimo valstybinių ir tiksliamais: euraus		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Is viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Is viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		168,159,04	0,00	168,159,04	8,628,31		8,628,31
I	Išlaidos		1,163,757,93	0,00	1,163,757,93	842,508,59	0,00	842,508,59
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		1,142,456,86	0,00	1,142,456,86	816,201,94	0,00	816,201,94
I.1.1	Is valstybės biudžeto		74,649,00	0,00	74,649,00	27,650,00	0,00	27,650,00
I.1.2	Is savivaldybės biudžeto		796,350,00	0,00	796,350,00	766,500,34	0,00	766,500,34
I.1.3	Is ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lešų		265,568,16	0,00	265,568,16	19,434,99	0,00	19,434,99
I.1.4	Is kitų žaliainių		5,889,70	0,00	5,889,70	2,616,61	0,00	2,616,61
I.2	Is mokesčių							
I.3	Is socialinių įmokų							
I.4	Už sukurias pastaugas iš pirkėjų		8,495,60	0,00	8,495,60	9,779,47	0,00	9,779,47
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		6,802,80	0,00	6,802,80	10,240,44	0,00	10,240,44
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos iplankos		6,002,67	0,00	6,002,67	6,286,74	0,00	6,286,74
II	Pervestos							
II.1	Ivalstybės biudžeta		-7,102,80	0,00	-7,102,80	-19,491,39	0,00	-19,491,39
II.2	Iš privačių biudžetų		-300,00	0,00	-300,00	-8,917,50	0,00	-8,917,50
II.3	ES, užsienio valstybiens ir tarptautinių organizacijoms		-6,802,80	0,00	-6,802,80	-10,573,89	0,00	-10,573,89
II.4	Kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektorius subjektais							
II.6	Kitiems subjektais	P02	-988,496,09	0,00	-988,496,09	-814,388,89	0,00	-814,388,89
III.1	Darbo užnokėčio ir socialinio draudimo		-716,784,94	0,00	-716,784,94	-668,417,30	0,00	-668,417,30
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-2,647,99	0,00	-2,647,99	-1,290,08	0,00	-1,290,08
III.3	Komandiruočių		-1,700,00	0,00	-1,700,00	-375,00	0,00	-375,00
III.4	Transporto		-3,924,73	0,00	-3,924,73	-4,691,44	0,00	-4,691,44
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-1,400,00	0,00	-1,400,00	-1,342,70	0,00	-1,342,70
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		3,836,60	0,00	3,836,60	-94,50	0,00	-94,50
III.7	Aisaregų išsijėjimo		-142,535,34	0,00	-142,535,34	-63,334,83	0,00	-63,334,83
III.8	Socialinių įsmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugu išsijėjimo		-9,1876,49	0,00	-9,1876,49	-61,843,04	0,00	-61,843,04
III.11	Sunkokoos palūkanos							
III.12	Kitos išteklos							

(teisinos kilmės puslapyje)

Pasvalio kultūros centras, 190633921, Vytauto Didžiojo a. 3, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**PINIGŲ SRAUTU ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (teisivys)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjės ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Is viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Is viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-245,620,59	-245,620,59	-245,620,59	-455,147,20	0,00	-455,147,20
I	Ilgalaikei turto (išskyrus finansinių) ir biologinio turto išsigelėjimas		-245,620,59	0,00	-245,620,59	-455,147,20	0,00	-455,147,20
II	Ilgalaikei turto (išskyrus finansinių) ir biologinio turto perėidimas							
III	Ilgalaikei finansinio turto išsigelėjimas							
IV	Ilgalaikei finansinio turto perėidimas							
V	Terminuotųjų įdelių (padiėjimams) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		68,700,00	0,00	68,700,00	453,647,20	0,00	453,647,20
I	Infakcios iš gautų paskolų							
II	Gauti paskolų gražinimus							
III	Finansinės nuomos (lizinguo) išsparčiajimui apmokočiamas							
IV	Gratuoti finansinimo sumos ligdiklam ir biologiniam turui išsigyti		68,700,00	0,00	68,700,00	453,647,20	0,00	453,647,20
IV.1	Is valstybės biudžeto							
IV.2	Is savivaldybės biudžeto							
IV.3	Is ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Is kitų šalių							
V	Gražintos ir perduotos finansinimo sumos ligdiklam ir biologiniam turui išsigyti							
VI	Gauti dalininko išnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSU PASIKETIMO [TAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKŪČIU							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padėtijumas (sumažėjimas)		-8,761,55	0,00	-8,761,55	7,128,31	0,00	7,128,31
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		12,913,55	4,152,00	12,913,55	5,785,24	5,785,24	5,785,24
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		4,152,00		12,913,55			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo galutotasis administracijos vadovas)
 Robertas Lavickas
 (vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
 (virčiausiasis buhalteris (buhalteris))
 Vida Lenkičė
 (vardas ir pavardė)


 Robertas Lavickas
 (vardas ir pavardė)

VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PRIVALOMASIS BENDRASIS SĄSKAITŲ PLANAS
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
0KL	Nebalansinės sąskaitos			
1KL	Ilgalaikis turtas	3.442.491,54	3.243.387,25	199.104,29
11	Nematerialusis turtas	1.833,34		1.833,34
111	Plėtros darbai			
112	Programinė iranga ir jos licencijos			
113	Patentai ir kitos licencijos			
114	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai			
115	Kitais nematerialusis turtas	1.833,34		1.833,34
116	Nebaigtų projektai			
117	Įšankstinių mokejimų už nematerialujį turta			
118	Prestižas			
12	Ilgalaikis materialusis turtas	3.438.811,95	3.243.387,25	195.424,70
1201	Zonė			
1202	Pastatai	2.598.165,31	2.709.073,90	-110.908,59
12021	Gyvenamieji pastatai			
12022	Negyvenamieji pastatai	2.598.165,31	2.709.073,90	-110.908,59
1203	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
12031	Infrastruktūros statiniai			
12032	Kiti statiniai			
1204	Nekilnojamosios kultūros vertės			
12041	Kultūros paveldo statiniai			
12042	Kitos nekilnojamosios kultūros vertės			
1205	Mašinos ir įrenginiai	74.761,79	67.330,87	7.430,92
12051	Gamybos mašinos ir įrenginiai			
12052	Ginkluoti ir karinė technika			
12053	Medicinos iranga			
12054	Kitos mašinos ir įrenginiai	74.761,79	67.330,87	7.430,92
1206	Transporto priemonės	4.900,50	8.167,50	-3.267,00
1207	Kilojamosios kultūros vertės			
12071	Muziejinės vertės			
12072	Antikvariniai ir meno kūriniai			
12073	Kitos kilojamosios kultūros vertės			
1208	Baldai ir biuro iranga	19.187,93	11.544,79	7.643,14
12081	Baldai	14.723,23	11.143,01	3.580,22
12082	Kompiuterinė iranga	3.419,72	220,50	3.199,22
12083	Kita biuro iranga	1.044,98	181,28	863,70
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	55.910,99	59.031,24	-3.120,25
12091	Scenos meno priemonės	35.367,23	35.670,75	-303,52
12092	Bibliotekų fondai			
12093	Kitos vertės	4.726,59	4.726,60	-0,01
12094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	15.817,17	18.633,89	-2.816,72
1210	Nebaigtą statybą ir išankstinių apmokejimai	685.885,43	388.238,95	297.646,48
12101	Nebaigtą statybą	685.885,43	388.238,95	297.646,48
12102	Įšankstinių mokejimų už ilgalaikį materialųjį turta			
16	Ilgalaikis finansinis turtas	1.846,25		1.846,25
161	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius			
1611	Investicijos į kontroluojamus vičejo sektoriaus subjektus			
1612	Investicijos į kontroluojamus ne vičejo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus			
1613	Investicijos į kitus subjektus			
162	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			
1621	Investicijos į išpirkimo termino laikomą finansinį turta			
1622	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turta			
163	Po vienų metų gautinos sumos	1.846,25		1.846,25
1631	Ilgalaikės paskolos			
1632	Kitos ilgalaikės gautinos sumos	1.846,25		1.846,25

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

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
164	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			
165	Kitais ilgalaikis finansinis turtas			
166	Įrankiniai mokejimai už ilgalaiki finansini turta			
17	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
19	Biologinius turtas			
191	Gyvūnai			
192	Medynai			
193	Parkai ir skverai želdiniai			
194	Daugiametiniai sodiniai			
195	Paseliai			
196	Kitas biologinius turtas			
197	Įrankiniai mokejimai už biologinj turta			
2KL	Trumpalaikis turtas	65.202,27	63.985,60	1.216,67
20	Atsargos	9.804,25	7.854,47	1.949,78
200	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
201	Medžiagos ir žalavos	9.804,25	7.854,47	1.949,78
202	Ūkinis inventorius			
203	Nebaigtą gamint produkcija			
204	Nebaigtos vykdytū sutartys			
205	Pagaminto produkcija			
206	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
207	Kitas turtas, skirtas parduoti			
21	Įrankiniai apmokejimai	2.961,71	4.501,05	-1.539,34
211	Įrankiniai apmokejimai	2.722,91	4.501,05	-1.778,14
212	Ateičiančiu laikotarpiu sanaudos	238,80		238,80
22	Per vienus metus gautinos sumos	48.284,31	38.716,33	9.567,78
221	Gautinos trumpalaikés finansinés sumos			
2211	Po vienų metų gautini sumu einančių metu dalis			
2212	Gautinos trumpalaikés finansinés sumos			
222	Gautinos finansavimo sumos			
223	Gautinos mokestių sumos			
224	Gautinos socialinės imokos			
225	Gautinos sumos už turto naudojimą	150,00	120,00	30,00
226	Gautinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas	704,01		704,01
227	Gautinos sumos už konfiskuota turta, baudos ir kitos netesybos			
228	Sukauptos gautinos sumos	47.430,30	36.915,13	10.515,17
229	Kitos gautinos sumos		1.681,40	-1.681,40
23	Trumpalaikés investicijos			
231	Trumpalaikiai vertybinių popieriai			
232	Trumpalaikiai terminuoti indėliai			
233	Kitos trumpalaikés investicijos			
24	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4.152,00	12.913,55	-8.761,55
241	Pinigai bankų sąskaitose	4.089,15	12.790,70	-8.701,55
242	Gryneji pinigai	62,85	122,85	-60,00
243	Pinigai išaldytose sąskaitose			
244	Pinigai kelyje			
245	Piniginiai dokumentai			
246	Trumpalaikés investicijos (iki 3 mėnesių)			
3KL	Grynasis turtas	-13.046,84	-21.576,93	8.530,09
31	Sukauptas perviršis ar deficitas	-13.046,84	-21.576,93	8.530,09
32	Rezervai			
321	Tikrosios vertės rezervas			
322	Kiti rezervai			
33	Dalininkų kapitalas			
4KL	Finansavimo sumos	-3.358.171,51	-3.248.880,79	-109.290,72
41	Finansavimo sumos (gautinos)			
411	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautinos)			
412	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautinos)			
413	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautinos)			
414	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos)			
415	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautinos)			
416	Finansavimo sumos iš kitų šalių (gautinos)			
42	Finansavimo sumos (gautos)	-3.358.171,51	-3.248.880,79	-109.290,72
421	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)			
4211	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių nepiniginiam turui isigyt (gautos)			
4212	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių kitoms išlaidoms (gautos)			

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

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
422	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautos)			
4221	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų nepiniginiam turui išsigytį (gautos)			
4222	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms (gautos)			
423	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansine parama) (gautos)	-467.989,54	-300.813,27	-167.176,27
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansine parama) nepiniginiam turui išsigytį (gautos)			
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansine parama) kitoms išlaidoms (gautos)	-467.989,54	-300.813,27	-167.176,27
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)	-1.797.596,51	-1.855.146,22	57.549,71
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turui išsigytį (gautos)	-1.784.479,16	-1.855.146,22	70.667,06
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitomis išlaidomis (gautos)	-13.117,35		-13.117,35
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)	-1.087.869,19	-1.088.883,92	1.014,73
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turui išsigytį (gautos)	-1.087.630,39	-1.081.386,36	-6.244,03
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitomis išlaidomis (gautos)	-238,80	-7.497,56	7.258,76
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)	-4.716,27	-4.037,38	-678,89
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turui išsigytį (gautos)	-201,51	-512,32	310,81
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitomis išlaidomis (gautos)	-4.514,76	-3.525,06	-989,70
5KL	Ilgalaikiai išpareigojimai	-1.846,25		-1.846,25
51	Ilgalaikiai atidėjimai	-1.846,25		-1.846,25
52	Ilgalaikiai išpareigojimai			
521	Ilgalaikiai išpareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			
522	Ilgalaikės užsienio paskolos			
523	Ilgalaikės vidaus paskolos			
524	Ilgalaikiai finansinės nuomas (lizingo) išpareigojimai			
525	Kiti ilgalaikiai išpareigojimai			
6KL	Trumpalaikiai išpareigojimai	-134.629,21	-36.915,13	-97.714,08
61	Trumpalaikiai atidėjimai			
611	Ilgalaikiai atidėjimai eina nuo metų dalis			
612	Trumpalaikiai atidėjimai			
62	Ilgalaikiai išpareigojimai eina nuo metų dalis			
621	Ilgalaikiai išpareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius eina nuo metų dalis			
622	Ilgalaikiai užsienio paskolai eina nuo metų dalis			
623	Ilgalaikiai vidaus paskolai eina nuo metų dalis			
624	Ilgalaikiai finansinės nuomas (lizingo) išpareigojimai eina nuo metų dalis			
625	Kiti ilgalaikiai išpareigojimai eina nuo metų dalis			
63	Trumpalaikiai finansiniai išpareigojimai			
631	Trumpalaikiai išpareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			
632	Trumpalaikiai užsienio paskolos			
633	Trumpalaikiai vidaus paskolos			
634	Trumpalaikiai finansinės nuomas (lizingo) išpareigojimai			
635	Kiti trumpalaikiai finansiniai išpareigojimai			
64	Mokėtinis subsidijos, dotacijos iš finansavimo sumos			
641	Mokėtinis subsidijos			
642	Mokėtinis dotacijos			
643	Mokėtinis finansavimo sumos			
6431	Mokėtinis finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokejimus			
6432	Mokėtinis finansavimo sumos asingavimui valdytoju programų vykdymams			
6433	Kitos mokėtinės finansavimo sumos			
65	Mokėtinis sumos iš Europos Sąjungos biudžeta			
66	Mokėtinis socialinės išmokos			
661	Mokėtinis valstybinio socialinio draudimo išmokos			
662	Mokėtinis socialinės išmokos iš valstybės biudžeto			
663	Mokėtinis socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto			
664	Mokėtinis socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo			
665	Mokėtinis sumos pensijų fondams			
666	Kitos mokėtinės socialinės išmokos			
67	Gražintinių mokesčių ir išmokos			
671	Gražintinių mokesčių			
672	Gražintinos socialinių išmokų permokos			
673	Gražintinos sumų už konfiskuota turtą, baudų ir netesybų permokos			
674	Kitos gražintinių permokos			
68	Pervestinių sumos			
681	Pervestinių sumos į valstybės biudžetą			
682	Pervestinių sumos į savivaldybių biudžetus			
683	Pervestinių sumos išteklių fondams			
684	Pervestinių sumos pagal surinktas išmokas užsienio valstybių organizacijoms			
685	Kitos pervestinių sumos			
686	Gražintinių finansavimo sumos			
69	Mokėtinis sumos, susijusios su vykdoma veikla	-134.629,21	-36.915,13	-97.714,08
691	Tiekėjams mokėtinis sumos	-90.962,43	-4.031,59	-86.930,84
692	Mokėtinis sumos darbuotojams			
693	Mokėtiniai veiklos mokesčiai			
694	Gauti išankstinių mokesčių			
695	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai	-43.666,78	-32.883,54	-10.783,24
7KL	Pajamos	-1.108.781,98	-880.466,90	-228.315,08
70	Finansavimo pajamos	-1.117.107,58	-870.353,98	-246.753,60
701	Panaudotu finansavimo sumu nepiniginiam turui išsigytį pajamos	-261.226,57	-130.924,04	-130.302,53

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

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjės ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	-855.881,01	-739.429,94	-116.451,07
71	Mokesčių pajamos			
711	Apskaičiuotos mokesčių pajamos			
712	Pervestimos mokesčių sumos į valstybės biudžetą			
713	Pervestimos mokesčių sumos į savivaldybių biudžetus			
714	Pervestimos mokesčių sumos išteklių fondams			
715	Gražintimos mokesčių sumos			
72	Socialinių imokų pajamos			
721	Apskaičiuotos socialinių imokų pajamos			
722	Pervestimos socialinių imokos			
73	Turto naudojimo pajamos			
731	Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos			
732	Pervestimos sumos už turto naudojimą į valstybės biudžetą			
733	Pervestimos sumos už turto naudojimą į savivaldybių biudžetus			
734	Pervestimos sumos už turto naudojimą kitiemis viešojo sektoriaus subjektams			
74	Prekių, turto, paslaugu pardavimo pajamos	8.325,60	-10.112,92	18.438,52
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugu pardavimo pajamos	8.325,60	-9.779,47	18.105,07
742	Pervestimos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į valstybės biudžetą			
743	Pervestimos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į savivaldybių biudžetus			-333,45
75	Sumų už konfiskuotą turą, baudų ir kitų netesybų, susijusų su kita nei finansinė ar investicinė veikla, pajamos			333,45
76	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
761	Palūkanų pajamos			
762	Baudų ir delpinigų pajamos			
763	Pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo itakos			
764	Vertybinių popierių perkaupojimo pelnas			
765	Dividendai			
766	Finansinio turto perleidimo pelnas			
767	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
77	Kitos pajamos			
771	Rinktiavų pajamos			
772	Kitos pajamos			
8KL	Sanaudos	1.141.826,62	868.455,43	273.371,19
81	Mokesčių Europos Sąjungai sanaudos			
82	Socialinių išmokų sanaudos			
821	Valstybinių socialinių draudimo išmokų sanaudos			
822	Socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sanaudos			
823	Socialinių išmokų iš savivaldybių biudžeto sanaudos			
824	Privalomojo sveikatos draudimo fondo socialinių išmokų sanaudos			
825	Kitu socialinių išmokų sanaudos			
83	Subsidijų, dotacijų finansavimo sanaudos			
831	Subsidijų sanaudos			
832	Dotacijų sanaudos			
833	Finansavimo sanaudos			
87	Pagrindinės veiklos sanaudos	1.141.826,62	868.455,43	273.371,19
8701	Darbo užmokesčio sanaudos	752.061,51	615.584,45	136.477,06
8702	Socialinio draudimo sanaudos	11.347,75	10.399,36	948,39
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sanaudos	116.403,36	96.251,44	20.151,92
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sanaudos	26.891,16	21.265,95	5.625,21
8705	Komandiruočių sanaudos	1.700,05	375,00	1.325,05
8706	Transporto sanaudos	3.602,43	4.594,58	-992,15
8707	Kvalifikacijos kėlimo sanaudos	1.424,65	1.342,70	81,95
8708	Paprastojį remonto ir eksploatavimo sanaudos	3.836,60	94,50	3.742,10
8709	Nuvertėjimo ir nurasytų sumų sanaudos			
8710	Sunkaudotų ir parduotų atsargų savikaina	140.564,08	61.317,95	79.246,13
8711	Nuomos sanaudos	867,32		867,32
8712	Kitu paslaugu sanaudos	82.877,71	57.229,50	25.648,21
8713	Pagrindinės veiklos kitos sanaudos	250,00		250,00
88	Kitos veiklos sanaudos			
89	Finansinės ir investicinės veiklos sanaudos			
891	Palūkanų sanaudos			
892	Baudų ir delpinigų sanaudos			
893	Sanaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo itakos			
894	Vertybinių popierių perkaupojimo nuostoliai			
895	Finansinio turto perleidimo nuostoliai			
896	Finansinės ir investicinės veiklos kitos sanaudos			
9KL	Specialiosios sąskaitos	-7.863,35		-7.863,35
91	Nuosavybės metodo itaka			
911	Kontroluojamų subjektu rezultatas			
912	Asocijuotių subjektu rezultatas			
92	Apskaitos politikos keitimo ir esminiu kliaidų taisymo itaka	-7.863,35		-7.863,35
921	Apskaitos politikos keitimo itaka			
922	Praejusių laikotarpų esminiu kliaidų taisymo itaka	-7.863,35		-7.863,35
93	Pelno mokesčis			

Pasvalio kultūros centras, 190633921, Vytauto Didžiojo a. 3, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

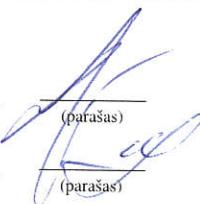
Patvirtinta
ID: -2147394034
D/L: 2022-03-15 21:38:42

VEIKLOS REZULTATU ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.125.283,18	877.798,00
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.117.107,58	870.353,98
I.1	Is valstybės biudžeto		133.861,36	95.636,39
I.2	Is savivaldybių biudžetu		879.435,71	764.134,80
I.3	Is ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lešu		98.391,89	8.964,79
I.4	Is kitų finansavimo šaltinių		5.418,62	1.618,00
II	MOKESCIŲ IR SOCIALINIŲ IMOKŪ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		8.175,60	7.444,02
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	8.175,60	7.444,02
III.2	Pervestinų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĀNAUDOS	P02	-1.141.826,62	-868.455,43
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-763.409,26	-625.983,81
II	NUSIDEVEJIMO IR AMORTIZACIJOS		-116.403,36	-96.251,44
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-26.891,16	-21.265,95
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-1.700,05	-375,00
V	TRANSPORTO		-3.602,43	-4.594,58
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.424,65	-1.342,70
VII	PAPRASUTO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-3.836,60	-94,50
VIII	NUVERTEJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-140.564,08	-61.317,95
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŪ			
XI	NUOMOS		-867,32	
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITU PASLAUGŲ		-82.877,71	-57.229,50
XIV	KITOS		-250,00	
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-16.543,44	9.342,57
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		150,00	0,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	150,00	5.115,17
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			-333,45
III	KITOS VEIKLOS SĀNAUDOS			-4.781,72
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	P01	7.863,35	
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-8.530,09	9.342,57
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-8.530,09	9.342,57
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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



(parašas)

Robertas Lavickas
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Vida Lenkienė
(vardas ir pavardė)

Pasvalio kultūros centras, 190633921, Vytauto Didžiojo a. 3, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147394034
D/L: 2022-03-15 21:38:42

Finansinius ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

*Pasvalio kultūros centras, 190633921,
Biudžetinė įstaiga*

*Adresas: Vytauto Didžiojo a. 3, Pasvalio m.,
Pasvalio r. sav.*

Subjektas užsiima

veikla

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje viešojo
sektorius subjekto filialai ar kitų struktūriniai
padaliniai buvo šie:

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

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį
laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
66	66

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

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

2 Apskaitos politika

1 Finansinių ataskaitų forma

Kultūros centro patvirtinta apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitinką kiekvieno taikyto VSAFAS reikalavimus. Kultūros centras vadovaujasi bendrais apskaitos principais nustatytais 1-ajame VSAFAS "Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas".

2 Finansinių ataskaitų valiuta

Eurais ir centais

3 Nematerialius turtas

Nematerialio turto apskaitos politika nustatyta 13-ajame VSAFAS "Nematerialius turtas", jo nuvertėjimo apskaičiavimo metodai ir taisyklės 22-ajame VSAFAS "Turto nuvertėjimas".

4 Ilgalaikis materialius turtas

Ilgalaikio materialio turto apskaitos politika nustatyta 12-ajame VSAFAS "Ilgalaikis materialius turtas", jo nuvertėjimo apskaičiavimo apskaitos metodai ir taisyklės 22-ajame VSAFAS "Turto nuvertėjimas".

5 Biologiniai turtas

Biologinio turto kultūros centras neturi.

6 Finansinis turtas ir finansiniai išpareigojimai

Finansinių turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 14-ajame VSAFAS "Junginiai ir investicijos į asocijuotus subjektus" ir 17-ajame VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai išpareigojimai". Finansinių turtas skirtomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

7 Atsargos

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

8 Finansavimo sumos

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

9 Atidejiniai

Atidejiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje, kai dėl jvykio centras turi dabartin teisinę priemonę ar atšaukiamą pasiūdėjimą ir tikėtina, kad jam jvykdyti bus reikalingi ištaklai, o išpareigojimų suma gali būti patikimai ivertinti.

10 Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

Finansinės nuomos (lizingo) kultūros centras neturi.

11 Segmentai

Informacija pagal segmentus pateikiama finansinėse ataskaitose vadovaujanties 25-ajame VSAFAS "Segmentai".

12 Mokesčiu ir socialinių įmokų pajamos

Kitos pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS "Kitos pajamos" ir 20-ajame VSAFAS "Finansavimo sumos". Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principai.

14 Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS "Sąnaudos". Sąnaudos apskaitoje pripažįstomos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais.

15 Valstybės skolos ir kitos skolinimosi išlaidos

Operacijos užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS 'Sandoriai užsienio valiuta'.

17 Straipsnių tarpusavio užskaitos

Straipsnių tarpusavio užskaitos naudojamos kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokio užskaitos.

18 Kiti apskaitos principai

Rengiamų finansinių ataskaitų rinkinių, reikšminga suma laikoma tokia suma, kuri viršija 0,1 proc. turimo turto.

Aiškinamojo rašto pastabos nepateikiamos, jeigu ataskaitinio ir praejusio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos nėra, t. y. finansinių ataskaitų straipsnių sumos lygiuos nuliui.

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VIEKLOS SEGMENTUS

EIL. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsnių 2	Segmentai						Polis, kultura ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	EIS viso	
		Raudros valstybės pinstangos	Cnyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstus ir komunalinis tikis					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1	Paraudros veidlos sumančios								-1.141.826,62			-1.141.826,62
1.2	Darbo užmokesčio ir socialinimo draudimo								-763.409,26			
1.3	Nedidelės ir anabalticinės								-116.403,36			
1.4	Komunalinių paslaugų ir tysių								-26.891,16			
1.5	Komandiruotė								-1.700,05			
1.6	Transporto								-3.602,43			
1.7	Kvitalifikacijos kaimo								-1.424,65			
1.8	Parafarmacijos ekspozicijos ir ekspluatavimo								-3.836,60			
1.9	Stuvuotojų ir turistų žinių								-3.836,60			
1.10	Stacionarių įmonių								-140.564,08			
1.11	Biomas									-867,32		
1.12	Finansinės										-867,32	
1.13	Kitų paslaugų											-867,32
1.14	Kitos											-867,32
2	Atskaitos politikos kriterijų ir esmininių apskaitos slaudinėjimo iðdėka								-250,00			
3	Pagrindines veidlos suminę statutai											
3.1	Ištekėjimas								-988.406,09			
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinimo draudimo								-716.784,94			
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir tysių								-26.437,99			
3.1.3	Komandiruotė								-1.700,00			
3.1.4	Transporto								-3.924,73			
3.1.5	Kviflikacijos kaimo								-1.400,00			
3.1.6	Poprasymo rengimo ir ekspluatavimo								-3.836,60			
3.1.7	Atsargų rengimo								-142.535,34			
3.1.8	Socialinių iðskoko											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų sejimo								-91.876,49			
3.1.11	Sunkiukos poliklinikos											
3.1.12	Kito iðskoko											

PRAEJUSMO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJAI PAGAL VEHLOS SEGMENTUS

Eih. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsnių 2	Segmentai						R viso
		Bendrai vertybės pastangos 3	Gyvyba 4	Viešoji tvarka ir visuomenės apsaugos 5	Ekonomika 6	Aplinkos apsaugos 7	Būstas ir komunalinis okiš 8	
1	Pajaminių vertybės sumuotis							
1.1	Darbo ižmokėjimo ir socialinio draudimo							-868,455,43
1.2	Nustatymų if abonatų cijos							-625,983,81
1.3	Komunalinių pastangų ir tyrimų							-96,251,44
1.4	Komandiruojančių							-21,265,95
1.5	Transporto							-375,00
1.6	Kalifikacijos kelimo							-4,594,58
1.7	Paprastasis įėjimo ir eksplotaciniu							-1,342,70
1.8	Nuvertėjimo ir nuėjimo sumų							-94,50
1.9	Susidodotų ir perdodotų atsargų savybė							-61,317,95
1.10	Socijalinių įstaigų							
1.11	Nuomas							
1.12	Finkansiniu							
1.13	Kin pastangų							
1.14	Kintos							
2	Apskaitos politikos kriterijus ir esminiai apskaitos kriterijus							
3	Pajaminių vertybės pinigų statutai							
3.1	Išmokos							-814,388,89
3.1.1	Darbo ižmokėjimo ir socialinio draudimo							-668,417,30
3.1.2	Komunalinių pastangų ir tyrimų							-14,290,08
3.1.3	Komandiruojančių							-375,00
3.1.4	Transporto							-4,691,44
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo							-1,342,70
3.1.6	Prepresso remono o chiptelecom							-94,50
3.1.7	Asmenų įsigijimo							-63,334,83
3.1.8	Socijalinių išmokų							
3.1.9	Nuomas							
3.1.10	Kintų pastangų pagimimo							
3.1.11	Sunkiuketos pajamės							-61,843,04
3.1.12	Kintos išmokos							

Pasvalio kultūros centras, 190633921, Vytauto Didžiojo a. 3, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147394034
D/L: 2022-03-15 21:38:42

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto, kurio naudingos tarnavimo laikas neribotas, balansinė vertė:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
2.412,97	1.992,11

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto, kurio kontrolė 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 likutinė vertė sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Naujo nematerialiojo turto, įsigytu 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 punktus)		
4	Literatūros, mokslo ir meno kūrinių		
5	Nebaigtai projektai		
6	Kitais nematerialusis turtas		
7	Iš viso		

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

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:

Pasvalio kultūros centras, 190633921, Vytauto Didžiojo a. 3, Pasvalio m., Pasvalio r. 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	Nebaigtī projektai		
5	Kitas nematerialusis turtas		
6	Iš viso		

Pasvalio kultūros centras, 190633921, Vytauto Didžiojo a. 3, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P3 Nenaterialusis turtas

NEMATERIALOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

El. Nr.	Straipsnių Piktogramė	Piėties darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nobugti projektai ir įrankstinių apnokėjimai	Prestižas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitų nematerialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Išsigimimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje					1,992,11			1,992,11
2.1	Išsigimai per ataskaitinį laikotarpį					2,000,00			2,000,00
2.2	Pirkto turto išsigimo savikaina								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį					2,000,00			2,000,00
3.1	Parduoto								
3.2	Perduoto								
3.3	Nurašyto								
4	Pergüpavimai (+/-)					420,86			420,86
5	Išsigimimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai								
6	Išsigimimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio padaileje (1+2-3+4-4+/-5)					4,412,97			4,412,97
7	Skaičiaus amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		X	X	-1,992,11	X	X	-1,992,11
8	Neatidbytinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X		X	X	-166,66	X	X	-166,66
9	Atskaituota autorizacija per ataskaitinį laikotarpį	X		X	X				
10	Skaičiaus parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X		X	X				
10.1	Parduoto	X		X	X				
10.2	Perduoto	X		X	X				
10.3	Nurašyto	X		X	X				
11	Pergüpavimai (+/-)	X		X	X	-420,86	X	X	-420,86
12	Skaičiaus amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X		X	X				
13	Skaičiaus amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio padaileje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X		X	X	-2,579,63	X	X	-2,579,63
14	Našverčijimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatidbytinai gauto turto sukaupta našverčijino suma*								
16	Atskaituota našverčijimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta našverčijimo suma per ataskaitinį laikotarpį								

Pasvalio kultūros centras, 190633921, Vytauto Didžiojo a. 3, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.
2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P3 Nematerialusis turtas

Pavertinta
ID: -2147394044
DDL: 2022-03-15 21:38:42

Eil. Nr.	Strapisnai	Piktros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas	Nobugti projektai	Įsankstinių apmokejimai	Prestižas	Į viso
				Literatūros, mokslo ir meno kurinių turias	Nebaigtų projektai	Įsankstinių apmokejimai		
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)				
1	2	3	4	5	6	7	8	10
18	Stokaus parduoto, perdidojo ir nurašyto turto naudėjimo suma							11
18.1	Parduoto							
18.2	Perdido							
18.3	Nurašyto							
19	Pergrepavimai (-/-)							
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai							
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigje $(14+15+16+17+18+19+20)$							
22	Nenatariadolio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigje (6-13-21)							
23	Nematerialusio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)							
					0,00			0,00

X Dažymai ataskaitos raidai nepildomi.

* Elio subjekto suakupia turto nuiselejimo arba
nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Pasvalio kultūros centras, 190633921, Vytauto Didžiojo a. 3, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147394034
D/L: 2022-03-15 21:38:42

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
101.905,50	98.988,18

Materialiojo turto, kurio kontrolė 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 likutinė vertė sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, likutinė vertė 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

P4 Iegalakio materialiojo turto balansinės vertės paskeltimas per atskaitini laikotarpi

II.GALAKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINES VERTES PASKELTIMAS PER ATSKAITINI LAIKOTARPI

Bil. Nr.	Strūpiniai	Zemė	Pastatai	Cvenantini	Kiti	Infrastruktūros ir kitai statiniai	Nekitojanančius kultūros vertibės	Maiusis ir įpragminali	Transporto priemonės	Kibojanancios kultūros vertibės	Baldai ir biuro įrangą	Kitas ligaliakis	Kitos vertibės	Materialaus turtas	Nebaigtą statyba	Išankstiniui apnokėjimui	IS viso
1	Keijimų ar pastebimimo ar skatinimo atskaitinimo laikotarpiu pradžioje (sigliniai per atskaitini laikotarpį) 2 (+/- 2)	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
1.1	Keijimų ar pastebimimo ar skatinimo atskaitinimo laikotarpiu pradžioje (sigliniai per atskaitini laikotarpį) 2 (+/- 2)		3.525,756,18				74,746,51	49,782,59		33,244,42	4,726,60	146,358,63	388,238,95	4,222,85,88			
2.1	Prado turto ištejimo savikaina							2,760,00	2,760,00	12,223,39	12,223,39		9,375,85	297,646,48	322,005,62		
2.2	Nedalygintai gautos turto ištejimo savikaina												9,375,85	297,646,48	322,005,62		
3	Parodo perduoto ir turto suma per atskaitini laikotarpi (3.1+3.2+3.3)																
3.1	Parodo																
3.2	Perduoto																
3.3	Nuvestinto																
4	Pergypavimai (+/-)																
5	Istejimo ar pastebimimo savikainos kai pokyčiai																
6	Istejimo ar pastebimimo savikainos kai atskaitinimo laikotario riba tarp 1,4-2,3+4-5																
7	Sudėtinai atskaitinimo sumos atskaitinimo laikotarpiu pradžioje	X															
8	Neatgijintai gautos turto skaičiaus išvedavimo sumai	X															
9	Apskaičiuota išvedavimo sumai per atskaitini laikotarpi	X															
10	Sukaupti parduoto, perduoto ir nuvestyto turto išvestavimo sumai (10.1+10.2+10.3)	X															
10.1	Parduoto	X															
10.2	Perduoto	X															
10.3	Nuvestinto	X															
11	Pergypavimai (+/-)																
12	Sukauptos išvestavimo sumos kai pokybini	X															
13	Sukaupti išvestavimo sumai atskaitinimo laikotarpiu pradžioje (7,8-9,10-11,12)	X															
14	Nuvestinė sumai atskaitinimo laikotarpiu pradžioje	X															
15	Neatgijintai gautos turto skaičiaus išvestavimo sumai	X															
16	Apskaičiuota išvestavimo sumai per atskaitini laikotarpi	X															
17	Panikštis išvestinė sumai per atskaitinį laikotarpi	X															
18	Sukaupti parduoto, perduoto ir nuvestyto turto išvestavimo sumai (18.1+18.2+18.3)	X															
18.1	Parduoto	X															
18.2	Perduoto	X															
18.3	Nuvestinto	X															
19	Pergypavimai (+/-)																
20	Nuvestinė sumai kai pokybini	X															
21	Nuvestinė sumai atskaitinimo laikotarpiu pradžioje (14.1+5+16.1+17.1+18+19+20)	X															
22	Tikenėti atskaitinimo laikotarpiu pradžioje	X															
23	Neatgijintai gautos turto iš kai sudėtinių išskirtinių vertes pokytis	X															
24	Tikenėti vertes pokymui per atskaitinį laikotarpi	X															
25	Parodo perduoto ir nuvestyto turto išskirtinių vertes	X															
25.1	Parodo	X															
25.2	Perduoto	X															

Pasvalio kultūros centras, 19063921, Vytauto Didžiajø a. 3, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavadiniai
ID: -2147394034
DL: 2022-03-15 21:18

F4 Igabališkis materialinius turtas

Fil. Nr.	Struktūrai	Ženė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojančios kultūros vertybės	Masinos ir frenčinių	Transporto priemonės	Kilnojančios kultūros vertybės	Baldai ir biuro pranciška	Kitas ligaliaklis materialinis turtas	Nebingint stablyba	Isankstinių apmuokėjimai	Iš viso	
			Cyvenamisij	Kiti											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
25	Niuozmo		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
26	Perdirapavimo įvė		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
27	Tikrosios vertės kiti palygintai		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
28	Tikrosios vertės atskaitinio laikotarpio pabaigje (23+23+124+25+6+26+27)		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
29	Igabališko materialinio turto likutinė vertė atskaitinimo laikotarpio pabaigje (6+13+21+28)		2.598,165,34			74.761,79	4.900,50		19.187,93	4.726,59	51.184,40	605.885,43	3.438.811,95		
30	Igabališko materialinio turto likutinė vertė atskaitinimo laikotarpio pabaigje (1.7+14+22)		2.709,073,90			67.330,87	8.167,50		11.544,79	4.726,60	54.304,64	388.238,05	3.243.387,25		

X nurodyti arba išskirtos link, neįrodomi

* Kin subjektu okaupta tuo mesdečiųjama arba
nurengimo suma iki perdalimo

Pasvalio kultūros centras, 190633921, Vytauto Didžiojo a. 3, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394034
D/L: 2022-03-15 21:38:42

P5 Finansinių turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINIŲ 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 viščio sektoriaus subjektus		
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viščio sektoriaus subjektus		
1.3	Investicijos į kitus subjekitus		
2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinių turta		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinių turta		
3	Po vienų metų gautinos sumos		1.846,25
4	Ilgalaikiai termiņuotieji indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstinių mokėjimai už ilgalaikį finansinių turta		
7	Is viso	1.846,25	

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

PS Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKELITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI*

El. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir nelefiemosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir užkinių inventorius	Nebuigta gaminti produkcija ir nebūgto vystytų surarių			Paganinti produkcija ir atsargos, skirtos parduoti			Ilgalaikis materialinis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Is viso
				Nebuigta gaminti produkcija	Nebuigto vystytų surarių	Nebagotos vystytų surarių	Paganinti produkcija	Atsargos, skirtos parduoti			
1	Atsaregų išsigimimo vertės atskaitinio laikotarpiu pradžioje	2	3	4	5	6	7	8	9	10	7.854,47
2	Isigymo atsargų per atskaitinį laikotarpi (2+1+2)										422,88
2.1	Išsigymo turto išsigimimo savikaina										422,88
2.2	Nenokmanai gautu atsiųgti išsigimimo savikaina										143.348,54
3	Atsaregų sunažijimas per atskaitinį laikotarpi (3+1+3+2+3+3+4)					1.063,35					1.063,35
3.1	Parduota					-141.462,11					-141.462,11
3.2	Perleista (pasiskirstyta)										
3.3	Sumaundota veidloje					-141.462,11					-141.462,11
3.4	Kiti nurodymai										
4	Pergrupuojant (+/-)					422,88					-422,88
5	Atsaregų išsigimimo vertės kiti pokyčiai										0,00
6	Atsaregų išsigimimo vertė atskaitinio laikotarpiu pabaigeje (1+2+3+4+5)					9.804,25					9.804,25
7	Atsaregų nuvertinimas atskaitinio laikotarpiu pabaigeje										
8	Nebokmanai ištrauzių simbolinių atsiųgtų atsiųgtų surinktuvo nuvertinimui suma (iki perdavimo)										
9	Atsaregų nuvertinimas per atskaitinį laikotarpi										
10	Atsaregų nuvertinimo atlikimo per atskaitinį laikotarpi suma										
11	Per atskaitinį laikotarpi parduoti, perleista (pasiskirstyti), sunaudota ir nureikta atsiųgti nuvertinimas (11.1+11.2+11.3+11.4)										
11.1	Parduota										
11.2	Perleista (pasiskirstyta)										
11.2	Sumaundota veikloje										
11.3	Kiti nurodymai										
12	Nuvenijimo pergrupavimai (+/-)										
13	Atsaregų nuvertinimo kiti pokyčiai										
14	Atsaregų nuvertinimas atskaitinio laikotarpio pabaigeje (7+8+9+10+11+12+13)										
15	Atsaregų balansinė vertė atskaitinio laikotarpiu pabaigeje (6+14)					9.804,25					9.804,25
16	Atsaregų balansinė vertė atskaitinio laikotarpiu pabaigeje (11.7)					7.854,47					7.854,47

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos atskiramejo rasto tekste.

Pasvalio kultūros centras, 190633921, Vytauto Didžiojo a. 3, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147394034
D/L: 2022-03-15 21:38:42

P9 Išankstinių 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	2.961,71	4.501,05
1.1	Išankstinių apmokėjimai tiekėjams	2.722,91	4.501,05
1.2	Išankstinių apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstinių mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstinių mokėjimai Europos Sajungai		
1.5	Išankstinių apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstinių apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	238,80	
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	2.961,71	4.501,05

Pasvalio kultūros centras, 190633921, Vytauto Didžiojo a. 3, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

El. Nr.	Straipsnių	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Is viso	Tarp jų Is viesojo sektoriaus subjekty	Tarp jų Is kontroliuojamų ir asocijuotų ne viesojo sektoriaus subjekty	Is viso	Tarp jų Is viesojo sektoriaus subjekty	Tarp jų Is kontroliuojamų ir asocijuotų ne viesojo sektoriaus subjekty
1	Per vienus metus gautinių sumų Išsijimo savikaina, Is viso	2	3	4	5	6	7
1	(1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	48.284,31	47.430,30		38.716,53		38.596,53
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautinių mokeščių ir socialinės imokos						
1.2.1	Gautinių mokeščiai						
1.2.2	Gautinių socialinės imokos						
1.3	Gautinių sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugos						
1.3.1	Gautinių sumos už turto naudojimą	854,01	150,00		120,00		120,00
1.3.2	Gautinių sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinių sumos už surteiktas paslaugos						
1.3.4	Gautinių sumos už parduota išgelaiķi turta						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinių sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	47.430,30	47.430,30		36.915,13		36.915,13
1.5.1	Is biudžeto	47.430,30	47.430,30		36.915,13		36.915,13
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos						
2	Per vienus metus gautinių sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinių sumų balansinė vertė (1-2)	48.284,31	47.430,30		38.716,53		38.596,53

Pasvalio kultūros centras, 190633921, Vytauto Didžiojo a. 3, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394034
D/L: 2022-03-15 21:38:42

PO VIENŪ METŪ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRAŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŪ EINAMUJŲ METŪ DALIS

Eil. Nr.	Grąžinimo terminas	Isigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4
1	Suteiktų paskolų		
1.1	Per vienus metus*		
1.2	Nuo vienų iki penkerių metų		
1.3	Po penkerių metų		
2	Kitų ilgalaikių gautinų sumų	1.846,25	1.846,25
2.1	Per vienus metus*		
2.2	Nuo vienų iki penkerių metų	1.846,25	1.846,25
2.3	Po penkerių metų		
3	Iš viso	1.846,25	1.846,25

* Nurodoma einamujų metų dalis.

Pasvalio kultūros centras, 190633921, Vytauto Didžiojo a. 3, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147394034
D/L: 2022-03-15 21:38:42

P11 Pinigai ir pinigu ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

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 (išskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)			4.507,28	
1.1	Pinigai bankų sąskaitose			4.507,28	
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai išaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų išaldytose 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 išaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigu ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	4.152,00		8.406,27	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	4.089,15		8.283,42	
3.2	Pinigai kasoje	62,85		122,85	
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai išaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurie terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigu ekvivalentų (1+2+3)	4.152,00		12.913,55	
5	Iš jų ištaklių fondų lėšos				

Pasvalio kultūros centras, 190633921, Vytauto Didžiojo a. 3, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumu likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginimai gauta turė	Finansavimo sumu pergrupavimas*	Neatlyginimai gautas turės	Perduota kitems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumu sumažėjimas dėl turto pardavimo	Per ataskaitinį laikotarpi	
								2	3
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsenio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	1.855.146,22	74.649,00	0,00	1.962,65			-133.861,36	
1.1	Nepiniginiam turui išsigerti	1.855.146,22			8.262,36	1.962,65		-80.892,07	
1.2	Kitoms išlaidoms kompenzuoti				-8.262,36			-52.959,29	
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsenio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	1.088.883,92	865.050,00	0,00	1.009,56			-867.074,29	
2.1	Nepiniginiam turui išsigerti	1.081.286,36	103.600,00	2.800,00	1.009,56			-101.165,53	
2.2	Kitoms išlaidoms kompenzuoti	7.497,56	761.450,00	-2.800,00				-765.908,76	
3	Iš Europos Sąjungos, užsenio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumy dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	300.813,27	265.563,16	0,00				-98.391,89	
3.1	Nepiniginiam turui išsigerti	288.170,28			90.150,83			-90.150,83	
3.2	Kitoms išlaidoms kompenzuoti	12.642,99	265.563,16	-90.150,83				-8.241,06	
4	Iš kitų šaltinių	4.037,38	5.889,70	7,81				-5.238,62	
4.1	Nepiniginiam turui išsigerti	512,32		7,81				-318,62	
4.2	Kitoms išlaidoms kompenzuoti	3.525,06	5.889,70					-4.900,00	
5	Iš viso finansavimo sumų	3.248.880,79	1.211.156,86	0,00	2.980,02			-1.104.546,16	

* Šioje skiltyste rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praejusio ataskaitinio laikotarpio klaidų tašymas; valutos kurso ištaikymas, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; pripažinta fondo finansavim

Pasvalio kultūros centras, 190633921, Vytauto Didžiojo a. 3, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

Patvirtintina
ID:
D/L:

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinių laikotarpį			Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne višojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos gražintos	Finansavimo sumų (bautinių) pasikeitimai	
1	2	10	11	12	14
1	Į valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		-300,00		1.797.596,51
1.1	Nepiniginiam turui išgyti				1.784.479,16
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-300,00		13.117,35
2	Į savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)				1.087.869,19
2.1	Nepiniginiam turui išgyti				1.087.630,39
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti				238,80
3	Į Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neiskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetu ES projektams finansuoti)				467.989,54
3.1	Nepiniginiam turui išgyti				288.170,28
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti				179.819,26
4	Į kitų šaltinių				4.716,27
4.1	Nepiniginiam turui išgyti				201,51
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti				4.514,76
5	Į viso finansavimo sumų		-300,00		3.358.171,51

Pasvalio kultūros centras, 190633921, Vytauto Didžiojo a. 3, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirinčia
ID: -2147394034
D/L: 2022-03-15 21:38:42

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 5=3+4	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 8=6+7
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 tarpautinių organizacijų)		1.855.146,22	1.855.146,22		1.797.596,51	1.797.596,51
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarpautinių organizacijų)		1.088.883,92	1.088.883,92		1.087.869,19	1.087.869,19
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	2.344,00	298.469,27	300.813,27	2.344,00	465.645,54	467.989,54
4	Iš kitų žalininkų		4.037,38	4.037,38		4.716,27	4.716,27
5	Iš viso	2.344,00	3.246.536,79	3.248.880,79	2.344,00	3.355.827,51	3.358.171,51

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINI LAKOTARPI GAUTA FINANSINE IR NEFINANSINE PARAMĄ

Fil. Nr.*	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Gautos paramos teikėjėjas			Gautos paramos dažnukas	Iš viso gauta paramos per ataskaitini laikotarpi ***
		Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus		
1	Lietuvos Respublikos Juridiniai asmenys	2	3	4	5	6
1.1	Viešojo sektorius subjektai			5.200,00		
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai					
1	UAB Burbulukas ir Co	147952214	5.200,00			
2	ZOK Šiaurės arnодai	303166884	1.500,00			
3	Pasvalio Rotary klubas	300074142	500,00			
4	UAB Svalex	30652436	500,00			
5	Kurana	300992090	400,00			
6	VŠĮ Savi žmonės	305691119	2.000,00			
2	Vžesnių valstybių juridiniai asmenys		300,00			
3	Fizinių asmenys*	X	600,00			
4	Gyventojai, skyre gyventojų pajamų mokesčio dajai	X	89,70	X	X	
5	Atominėkai	X				
6	Gauta iš paramos lešų įgyto turto					
7	Iš viso	X	5.899,70			5.899,70

X pažymeti ataskaitos laukai nepildomi.

* Fizinių asmenų duomenys neatksleidžiami.

** Jei panauda gautas:

- nekilnojančias turtas, nurodoma tokio ar panaušas nekilnojamuojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;
- kitas legaliai materialusis turtas, nurodoma tokio ar panaušas turto nuomos rinkos kaina, jei tokio arba panaušaus turto nuomos rinkos kainos nera, – panaušos davejimo nuodytą rinkos turto nuomos rinkos kainą.

*** Šio stupelio skiltynose nurodytu išėjų suma turėtų su 6-ojo viešojo sektorius apskaičiuoti finansines atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis trastas“ 8 priedo lentelės 4 stupelio skiltynė nurodytu išėjų sumą.

Pasvalio kultūros centras, 190633921, Vytauto Didžiojo a. 3, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Gauta*	Per ataskaitinį laikotarpi		Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
				Pergrupuota į kitą paramos rūši	Sunaudota subjekto veikloje	
1	Pinigais	2	3	4	5	6
1	Pinigais		124,27	5.889,70	-5.218,62	11
2	Turtu, išskyrus pinigus					795,35
3	Pasklagonis					
4	Turto panauda					
5	IS viso		124,27	5.889,70	-5.218,62	795,35

* Šio stulpelio skillyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo vieneto sektoriaus apskaitos ir finansinių atskaitomybės standarto „Finansinių atskaičiavimams raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltynėse nurodytu lėšų suma.

Patvirtinta
ID: -2147394034
D/L: 2022-03-15 21:38:42

Finansinė nuoma

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

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

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtuju nuomas mokesčių sumos:

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

Ateityje mokétinos pagrindinių nuomas įmokų sumos pagal sudarytas sublizingo sutartis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną:

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

Veiklos nuoma

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis ateityje mokétinos pagrindinės nuomas įmokos:

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Nuomas jmokų pripažintų laikotarpio sąnaudomis ir subnuomas jmokų pripažintų laikotarpio pajamomis sumos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Pagrindines nuomas jmokos (sąnaudos)	-867,32	
2	Neapibrėžtijai nuomas mokesčiai (sąnaudos)		
3	Gautos jmokos pagal subnuomas sutartis (suma) (pajamos)		

Panauda

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

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigtai projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	1.112.651,05	1.111.202,95
2.1	Žeme		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai	1.112.651,05	1.111.202,95
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Masinių ir įrenginių		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigtai statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.1	Medynai		
3.1	Parkų ir skverų želdiniai		
3.1	Daugiametės sodinai		
3.1	Paseliai		
3.1	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		
4.3	Nebaigtai gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Is viso	1.112.651,05	1.111.202,95

Pasvalio kultūros centras, 190633921, Vytauto Didžiojo a. 3, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147394034
D/L: 2022-03-15 21:38:42

Sudarytu panaudos sutarčiu laikotarpiai:

Sutarties Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas (metai)	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
1	2	3	4
PS-1a	Ilgalaikės sutartys	10	Nenumatyta
PS-1b	Ilgalaikės sutartys	10	Nenumatyta
PS-1c	Ilgalaikės sutartys	10	Nenumatyta
PS-1d	Ilgalaikės sutartys	10	Nenumatyta
PS-2	Ilgalaikės sutartys	10	Nenumatyta
PS-1	Ilgalaikės sutartys	10	Nenumatyta
PS-2a	Ilgalaikės sutartys	10	Nenumatyta
PS-5	Ilgalaikės sutartys	10	Nenumatyta
PS-6	Ilgalaikės sutartys	10	Nenumatyta
PS-15	Ilgalaikės sutartys	10	Nenumatyta
PS-24	Ilgalaikės sutartys	10	Nenumatyta
PS-2	Ilgalaikės sutartys	10	Nenumatyta
PS-87	Ilgalaikės sutartys	10	Nenumatyta
PS-88	Ilgalaikės sutartys	10	Nenumatyta
PS64	Ilgalaikės sutartys	5	Nenumatyta

Pasvalio kultūros centras, 190633921, Vytauto Didžiojo a. 3, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

P15 Atidėjinių

ATIDĖJINIAI PAGAL JU 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	Kompensacijos darbuotojams	2	3	4	5
2	Žalos atlyginimas				6
3	Aplinkos tvarkymas				
4	Turto likvidavimas				
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas				
6	Garantijų išipareigojimai				
7	Baudos				
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turą bei LR religinių bendrijų teises į išlikusį nekilnojamą turą atkūrimui				
9	Lengvatinų paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito ištaklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti				
10	Santaupomis atkurti				
11	Kita*				
12	Is viso atidėjinių				1.846,25
					1.846,25

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Pasvalio kultūros centras, 190633921, Vytauto Didžiojo a. 3, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

Paviršinta
ID:
D/L:

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 atgyrimas			
3	Aplinkos tvarkymas			
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantijų išipareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turą bei LR reišinių bendrijų teisės į išlikusi nekilnojamą turą atkūrimui			
9	Lengvatinį paskolu gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos paliukanomis arba jų daliai padengti			
10	Santaupoms atkurti			
11	Kita*			
12	Iš viso atidėjinių			1.846,25

Pasvalio kultūros centras, 190633921, Vytauto Didžiojo a. 3, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147394034
D/L: 2022-03-15 21:38:42

ATIDĖJINIAI PAGAL JŪ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus		
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamujų metų dalis		
2	Nuo vienų iki penkerių metų	1.846,25	1.846,25
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	1.846,25	1.846,25

Pasvalio kultūros centras, 190633921, Vytauto Didžiojo a. 3, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Is viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroluojamiens ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Is viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams
1	Moketinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	2	3	4	5	6	7
1	Su darbo santykiais susiję įspareigojimai						8
2	Tiekėjams mokėtinės sumos	90.962,43					
3	Sukauptos mokėtinės sumos	43.666,78					
4	Sukauptos finansavimo saudos						
4.1							
4.2	Sukauptos aštostinių saudos	43.666,78					
4.3	Kitos sukauptos saudos						
4.4	Kitos sukauptos moketinos sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įspareigojimai						
5.1	Mokėtinii veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokejimai						
5.3	Kitos moketinos sumos						
6	Kai kuriai trumpalaikių moketinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	134.629,21					
					36.915,13		4,84

Paišvirkinta
ID: -2147394034
D/L: 2022-03-15 21:38:42

Pasvalio kultūros centras, 190633921, Vytauto Didžiojo a. 3, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147394034
D/L: 2022-03-15 21:38:42

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŪ PAJAMŪ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Pracęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	8.175,60	7.444,02
1.1	Pajamos iš rinkliauų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indelių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	7.975,60	7.444,02
1.4	Kitos	200,00	
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	8.175,60	7.444,02

* 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.

Pasvalio kultūros centras, 190633921, Vytauto Didžiojo a. 3, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147394034
D/L: 2022-03-15 21:38:42

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ 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	Kitos veiklos pajamos	150,00	5.115,17
1.1	Pajamos išatsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos išadministracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		4.781,72
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	150,00	
1.6	Kitos		333,45
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		-333,45
3	Kitos veiklos sąnaudos		-4.781,72
3.1	Sunaudotų išparduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		-4.781,72
4	Kitos veiklos rezultatas	150,00	0,00

* 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.

Pasvalio kultūros centras, 190633921, Vytauto Didžiojo a. 3, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.
2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AUSKINAMAJAME RAŠTE

Fil. Nr.	Grupė	Vidutinis darbuotojų skaičius	Ataskaitinis laikotarpis				Pradijės ataskaitinius laikotarpis					
			Pareigine algą	Priedai, premokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompenzacijos	Įsimokos diplomatinės ir jų šeimų narfiams	Kita	Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareigine algą	Priedai, premokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompenzacijos	Įsimokos diplomatams ir jų šeimų narfiams
1	Vakstyvių politikai ir valstybės pareigūnai	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2	Teisėjai											13
3	Vakstyvių tarnautojai											
3.1	einantys vadovaujančios pareigas											
3.2	paturginiai											
3.3	specialistai											
4	Kariuai											
5	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminiuotas darbo sutartis	64	-629.107,55	-49.269,82		-66.506,54		66	-584.571,15	-5.071,53		
5.1	einantys vadovaujančios pareigas	2,0	-43.289,99	-10.225,69		-2.686,52		2,0	-48.933,76	-1.252,41		
5.2	kiti darbuotojai	02,0	-585.817,56	-39.044,13		-53.880,02		64,0	-55,5.637,39	-3,377,14		
6	Kiti	2,0	-15.728,96	-635,04		-2.101,35			-3,819,12	-32,903,99		
7	Iš išo:	66	-644.836,51	-49.904,86		-68.667,89		66	-584.571,15	-5.071,53		
8	Is jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-9.325,75	-7.17,69		-1.304,31	X	-8.476,28	-73,54	-526,95		

Paiwirtinyta
 ID: -2147394034
 DM.: 2022-03-15 21:13

Pasvalio kultūros centras, 190633921, Vytauto Didžiojo a. 3, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394034
D/L: 2022-03-15 21:38:42

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	Eurais	36.915,13	134.629,21
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	36.915,13	134.629,21

Kontrolės rezultatas:

Būsena	kontrolė	Aprašas	Lygis	Tipas	Išraiška	Duomenų ID	Paskutinis vykdymas	Dabartinis testas	Skirtumas	Leistinas nuokrypis
--------	----------	---------	-------	-------	----------	------------	---------------------	-------------------	-----------	---------------------


Pasvalio kultūros centro
direktorius
Robertas Lavickas


Pasvalio kultūros centro
vyriausioji buhalterė
Vida Lenkienė