

Pasvalio kultūros centras

**2022 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

2022 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 škyriuose vyksta valstybinių švenčių ir atmintinų datų paminėjimai, švenčiamos kalendorinės šventės ir mėgėjų meninės veiklos kolektyvų iniciuoti renginiai, festivaliai, pramoginės, edukacinės programos.

Pasvalio kultūros centrai pavaldūs 14 skyrių. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2022 m. gruodžio 31 d. Pasvalio kultūros centre ir jo skyriuose dirbo 65 darbuotojai, vidutinis darbuotojų skaičius 66.

Kultūros centro finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2022 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 būklės (turtas, grynasis turtas, finansavimo sumos ir skolos) taip pat surenkamos pajamos ir patiriamos sąnaudos būtų 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 keitimas ir klaidų taisymas.

Pasvalio kultūros centro veiklai vykdyti įsigytas nematerialus, ilgalaikis ir trumpalaikis materialus turtas bei atsargos, į apskaitą turi būti įtrauktai 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 šimtųjų dalijų.

2.2. Sąskaitų planas

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

Pasikeitus teisės aktams, atsižvelgiant Finansų ministro 2022 m. kovo 16 d. įsakymą Nr. 1K-89 „Dėl viešojo sektoriaus subjektų privalomojo bendrojo sąskaitų plano patvirtinimo“ kultūros centro individualus sąskaitų planas buvo patikslintas ir patvirtintas nauja redakcija Pasvalio kultūros centro direktoriaus 2022 m. liepos 4 d. įsakymu Nr. V-69 „Dėl individualaus sąskaitų plano patvirtinimo“.

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

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- valstybės funkcija;
- programą, priemonę, projektą;
- lėšų šaltinį;
- valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;
- 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 keičiama tik vadovaujantis 7 – uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas. Detaliau apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimai ir klaidų taisymas aprašyti šio apskaitos vadovo skyriuje „Apskaitos politikos keitimas“.

Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

2.4. Bendrieji apskaitos principai, metodai ir taisyklės

Tvarkant apskaitą ir sudarant finansinių ataskaitų rinkinių, 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 veiksnys 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 licencijos;
- kitas nematerialus turtas.

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

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kilnojamąsias kultūros vertybės, nekilnojamąsias kultūros vertybės ir kitas vertybės, finansinėse ataskaitose rodomas

įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo sumą ir turto nuvertėjimo sumą (taikomas įsigijimo savikainos metodas).

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 pripažystamas ir regisruojamos 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.

Pirminio 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 regisruojamas 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 trumpalaikės 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 apmokejimus. Šioms sumoms skaičiuojamas nuvertėjimas ir iš apskaitos nurašomos 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 nežymi.

2.13. Finansavimo sumos

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

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytais 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 Sąjungos (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 lešas išlaidoms kompensuoti ir paramos būdu gautą turtą.

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos:

- finansavimo sumos nepiniginiam 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, registrujant perduotas finansavimo sumas. Gautos ir perduotos finansavimo sumos ne viešojo sektoriaus subjektams, registruojamos kaip sąnaudos kartu pripažistant 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 skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

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

Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai skirstomi į:

- ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalį ir trumpalaikius atidėjinius;
- ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų 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 jį 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 tiktais 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 atidėjinių apskaitos ypatumai aprašyti apskaitos vadovo apraše.

Finansinė nuoma (lizingas). Nuoma apskaitoje laikoma finansinė 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 laikotarpij.

2.15. Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisylės 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 tikraja verte.

Tuo atveju, kai mokėjimas atidėtas ilgesniam nei 12 mėnesių laikotarpiui ir už atidėtą laiką neskaičiuojamos palūkanos, tikroji pajamų vertė apskaičiuojama diskontuoojant 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 taisylės 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 laikotarpi padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažystamos sąnaudomis tą patį laikotarpi, kada buvo patirtos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Tais atvejais, kai numatytais ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinės sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojuant 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 registrojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registrojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

2.19. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtas turtas

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

2.20. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniams laikotarpiui

Metinis finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas ne vėliau kaip iki kitų metų kovo 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 viešąsias 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 skirtingų 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“. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir 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 ataskaitiniais laikotarpiais. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t.y. néra 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 taisyklė (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 klaida 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 klaida 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 klaida 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 klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

3. PASTABOS

3.1. Nematerialus turtas P03

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, t.y. 2022 m. gruodžio 31 d. ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimo savikaina sudarė 4412,97 Eur, iš jų:

Kitas nematerialus turtas – 4412,97 Eur.

Ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d. – 833,38 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)
Kitas nematerialus turtas	2

Kiti informacijos, 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 dar naudojamas centro veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina	2412,97	1992,11
Nematerialiojo turto, kurio kontrolė 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	0	0

vertė		
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 įsigyto turto, kurio finansinės nuomas (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigės, likutinė vertė	0	0

3.2. Ilgalaikis materialus turtas P04

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai, t.y. 2022 m. gruodžio 31 d., ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina 4045262,51 Eur., iš jų:

pastatai – 3525756,18 Eur;
mašinos ir įrenginiai – 181841,66 Eur;
transporto priemonės – 141295,92 Eur;
baldai ir biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas – 196368,75 Eur.

Ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikainos padidėjimas 2022 metais susidarė dėl įsigyto ilgalaikio materialiojo turto:

kitos mašinos ir įrenginiai 104 669 Eur.(teatriniai LED prožektoriai didžiajai salei, garso įrangos komplektas kino salei, oro kondicionieriai ir kt.),

baldai 12033 Eur. (rūbinės, virtuvės, teatro studijos, dailininko ir administracijos kabinetų baldai), kompiuterinė ir kita biuro įranga 2109 Eur., kitas ilgalaikis materialusis turtas 6490 Eur. (muzikos instrumentas, garso kolonėlės).

Transporto priemonių įsigijimo savikaina padidėjo dėl iš Pasvalio savivaldybės administracijos nemokamai gauto automobilio „Volkswagen Transporter“ 91440,01 Eur.

Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d. – 2745208,36 Eur.
Naudojamo visiškai nudėvėto ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina – 194545,51 Eur.

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

Atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos Finansų ministro 2022 m. birželio 14 d. įsakymo Nr. K-217 „Dėl viešojo sektorius apskaitos ir finansinės atskaitomybės 12-ojo standarto patvirtinimo“ nuostatas buvo pakeisti ilgalaikio materialiojo turto grupių pradiniai likučiai.

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
Filmavimo, 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

Kita 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 nuomos (lizingo) sutartis įsigytu turto, kurio finansinės nuomos (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, kilnojamujų ar nekilnojamujų kultūros vertybių grupių, likutinė vertė	0	0
Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą (išskyrus perkėlimą iš nebaigtos statybos ir išankstinių apmokejimų 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 įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant šioje įstaigoje, apskaičiuoti ir užregistruoti atidėjiniai šių darbuotojų išeitinėms išmokoms išmoketi. Kitos ilgalaikės gautinos sumos 5088,36 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 ir žaliavų įstaigos veikloje 2022 m. gruodžio 31 d. likutis – 8756,78 Eur.

Balansinė atsargų vertė pagal atsargų grupes:

ūkinių medžiagų ir raštinės reikmenų įsigijimo savikaina – 7587,62 Eur;
atsarginių dalių įsigijimo savikaina – 663,20 Eur;
kuro, degalų ir tepalų įsigijimo savikaina – 505,96 Eur.

Nemokamai gauta atsargų už 717,00 Eur iš Pasvalio rajono savivaldybės administracijos apsaugai nuo COVID-19 (rankų ir paviršių dezinfekavimo priemonės, respiratoriai ir kt.), bei Pasvalio krašto istorijos, kultūros žurnalas „Šiaurietiški atsivėrimai“. Iš UAB Indritus parama renginiui atsargomis už 127,93 Eur.

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 – 4122,19 Eur, t.y. apmokėjimas tiekėjams už prekes: UAB Kesko Senukai Lithuania 1428,52 Eur, UAB Varlė 30,99 Eur, UAB Emsi už kurą 724,96 Eur, UAB trade MAX 518,82 Eur ir paslaugas: UAB Muzikos ekspresas 1331 Eur, UAB „Pasvalio laikraštis“ už spaudos prenumeratą 2023 m. 84 Eur, UAB Varlė 3,90 Eur.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos – 286,58 Eur: autobusų draudimai 228,26 Eur, iš jų: (Neoplan N 116, GLZ989 130,26 Eur 2022 m. gruodžio – 2023 m. birželio mėn.), (VW Transporter, BEU593 98,00 Eur 2023 m. sausio – 2024 m. sausio mėn.), teisės aktų gido prenumerata 2023 metams 58,32 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	59629,42
2.	Sukauptų atostoginių VSDĮ	873,59
3.	Tiekėjams už suteiktas paslaugas ir prekes	2587,42
4.	Mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams	0,00
5.	Mokėtinios darbdavio socialinio draudimo įmokos	0,00
6.	Spec. lešų likutis finansų skyriuje	0,00
IŠ VISO:		63090,43

Sukauptų gautinų sumų padidėjimą sudaro atostoginių kaupiniai (2021 m. gruodžio 31 d. buvo 43666,78 Eur).

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 5422,06 Eur, t.sk. 500 Eur. iš VSS bei turto nuomą 560 Eur, tai yra, neapmokėtos paslaugų pirkejams išrašytos sąskaitos. Kitos gautinos sumos 19,16 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį gautinų sumų nuvertėjimo atvejų nebuvo.

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 2775,63 Eur.

Spec. lėšų likutis nepervestas į Finansų skyrių 1840,50 Eur, iš jų: 1690,50 Eur iplaukos už suteiktas paslaugas, 150 Eur už turto nuomą.

Grynieji pinigai kasoje sudaro 2,05 Eur, kurie neįnešti į banką.

Pavedimų lėšų likutis 5354,83 Eur.

ES paramos lėšų likutis 0,00 Eur.

3.10. Finansavimo sumos P12

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, 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 Sąjungos – paramos lėšos vykdomas 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 įstatymu nustatyta senatvės pensijos amžių, išeinėms išmokoms mokėti, kadangi minėtiems darbuotojams nepareiškus nutraukti darbo sutartis, buvo užregistruotas ilgalaikis atidėjinyss.

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 – 2587,42 Eur neapmokėtos sąskaitos už 2022 m. gruodžio mėn.: už komunalines paslaugas – 2536,76 Eur, už kitas paslaugas – 11,66 Eur.

Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų neturi:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Mokėtinas gyventoju pajamų mokestis	0,00
2.	Mokėtinis socialinio draudimo įmokos	0,00
3.	Mokėtinis sumos pagal vykdomuosius raštus	0,00
4.	Mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams	0,00
5.	Mokėtinis darbdavio socialinio draudimo įmokos	0,00
	Iš viso:	0,00

Sukauptos sąnaudos 60503,01 Eur:

- sukauptos atostoginių sąnaudos – 59629,42 Eur;
- sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 873,59 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 32812,22 Eur; iš jų:

už suteiktas paslaugas – 20863,60 Eur (parduotų bilietų į renginius, meno kolektyvų programų pajamos),

patalpų nuoma – 5321,03 Eur,

trumpalaikę patalpų nuoma – 6627,59 Eur.

Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pajamų surinkta žymiai daugiau (2021 m. buvo 8175,60 Eur), nes buvo organizuota daug kultūrinių renginių, koncertų ir kitų veiklų.

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 787087,84 Eur:

darbo užmokesčio sąnaudos – 774193,67 Eur;

ligos pašalpų sąnaudos – 1427,68 Eur;

darbuotojų sveikatos tikrinimo išlaidos – 82,80 Eur;
socialinio draudimo sąnaudos – 11383,69 Eur.

3.14.2. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 30214,84 Eur, iš jų:
šildymo sąnaudos – 22244,20 Eur,
elektros energijos sąnaudos – 5653,88 Eur,
vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 570,45 Eur,
ryšių sąnaudos – 938,92 Eur,
kitų komunalinių paslaugų sąnaudos – 807,39 Eur.

3.14.3. Komandiruočių sąnaudos – 4131,28 Eur.

3.14.4. Transporto sąnaudos – 8819,01 Eur.

3.14.5. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 1712,50 Eur.

3.14.6. Sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos – 81585,66 Eur.

3.14.7. Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos – 50 Eur.

2022 metais darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo lyginant su 2021 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. Grynasis turtas P18

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

Einamujų metų pervažis ar deficitas sudaro 14593,02 Eur. Sukauptas pervažis ar deficitas 27639,86 Eur.

3.17. Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitinį laikotarpį klaidų taisymas ilgalaikio turto nusidėvėjimo skaičiavime esminės įtakos veiklos rezultatui neturėjo.

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	288943,04	Ūkinis inventorius naudojamas centro veikloje
----	--------------------	-----------	---

3.21. Sandoriai užsienio valiuta

Sandorių užsienio valiuta kultūros centras neturėjo.

3.22. Nuosavybės metodo taikymo įtaka

Investicijų į kitus subjektus kultūros centras neturi.

Direktorius



Robertas Lavickas

Vyr. buhalterė



Vida Lenkienė

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379064
D/L: 2023-03-10 15:18:44

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Pateikimo valiuta ir tikslumas:	eurais
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS			
I	Nematerialusis turtas		3.450.696,12	3.442.491,54
I.1	Plėtros darbai	P03	833,38	1.833,34
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		833,38	1.833,34
I.4	Nebaigtų projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	3.444.774,38	3.438.811,95
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2.492.169,07	2.598.165,31
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		173.630,77	74.761,79
II.6	Transporto priemonės		1.633,50	4.900,50
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		77.775,02	70.372,33
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		4.726,59	4.726,59
II.9	Nebaigtą statyba ir išankstiniai mokėjimai		694.839,43	685.885,43
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05 P06	5.088,36	1.846,25
IV	Mineraliniai ištakliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		92.230,21	65.202,27
I	Atsargos	P08	8.756,78	9.804,25
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		8.756,78	9.804,25
I.3	Nebaigtą gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokejimai	P09	4.408,77	2.961,71
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	69.091,65	48.284,31
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	5.982,06	854,01
III.5	Sukauptos gautinos sumos		63.090,43	47.430,30
III.6	Kitos gautinos sumos		19,16	
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	9.973,01	4.152,00
	IŠ VISO TURTO:		3.542.926,33	3.507.693,81

(tesinys kitame puslapyje)

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tėsinys)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	3.447.107,68	3.358.171,51
I	Iš valstybės biudžeto		1.738.152,56	1.797.596,51
II	Iš savivaldybės biudžeto		1.184.280,54	1.087.869,19
III	Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		518.890,53	467.989,54
IV	Iš kitų šaltinių		5.784,05	4.716,27
E	JSIPAREIGOJIMAI		68.178,79	136.475,46
I	Ilgalaikiai jsipareigojimai		5.088,36	1.846,25
I.1	Ilgalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	5.088,36	1.846,25
I.3	Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai jsipareigojimai		63.090,43	134.629,21
II.1	Ilgalaikiai atidėjiniai einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikiai jsipareigojimų einamujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos iš Europos Sajungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos iš biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, ijmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos	P17	2.587,42	90.962,43
II.10	Su darbo santykiais susiję jsiparcigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos	P17	60.503,01	43.666,78
II.12	Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	27.639,86	13.046,84
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas pervažis ar deficitas		27.639,86	13.046,84
IV.1	Einamujų metų pervažis ar deficitas		14.593,02	-8.530,09
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		13.046,84	21.576,93
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, JSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3.542.926,33	3.507.693,81

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

(ataskaita parengusio asmens pareigu pavadinimas)

Robertas Lavickas

(vardas ir pavardė)

Vida Lenkiene

(vardas ir pavardė)

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nemurodys kitais)

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

Nr. _____

(data)

Patvirtinta
ID: -2147379064
D/L: 2023-03-10 15:18:44

Eil. Nr.	Straipsnių nr.	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojantį subjektui					Patiekimo vartuta ir išklausiam: eurais
			Dalininkų kapitalas	Ilikuotas vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas pervirsis ar deficitas pries nuosavybės metodo įtaka	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Likutis užpriejusio laikotarpio paskutinę dieną							10
2	Perimto ilgaliaikio turto iš kito vietojо sektoriaus subjekto įtaka		X					21.576,93
3	Perduoto arba parduoto ilgaliaikio turto kitam subjektui įtaka		X					
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X					
5	Kiti sudaryti rezervai		X		X			X
6	Kiti panaudoti rezervai		X		X			X
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X			
8	Atskaitinio laikotarpio grynasis pervirsis ar deficitas		X		X			-8.530,09
9	Kiti pokyčiai							-8.530,09
10	Likutis priejusio laikotarpio paskutinę dieną							13.046,84
11	Perimto ilgaliaikio turto iš kito vietojо sektoriaus subjekto įtaka		X					13.046,84
12	Perduoto arba parduoto ilgaliaikio turto kitam subjektui įtaka		X					
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X					
14	Kiti sudaryti rezervai		X		X			X
15	Kiti panaudoti rezervai		X		X			X
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X			
17	Atskaitinio laikotarpio grynasis pervirsis ar deficitas		X		X			14.593,02
18	Kiti pokyčiai							
19	Likutis atskaitinio laikotarpio paskutinę dieną							27.639,86

X pažymeti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius
(teisės aktus įpareigojo pasirašyti asmenis pareigų pavadinimus)
Vyr. buhaltere
(virstausiasis buhalteris (buhalteris), leigu privalonoma pagal teisės aktus)

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

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTU ATASKAITA PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____

(data)

Patvirtinta
ID: -2147379064
DL: 2023-03-10 15:18:44

Eil. Nr.	Straipsnių	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis				Netiesinginė pinigų srautai	Netiesinginė pinigų srautai	Iš viso
			4	5	6	7			
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI								
I	Iplaukos		7.141,01	0,00	7.141,01	168.159,04			168.159,04
I.I	Finansavimino sumos kitoms išlaidomis ir ausargoms:		1.017.525,78	0,00	1.017.525,78	1.163.757,93			1.163.757,93
I.I.1	IS valstybės biudžeto		963.473,14	0,00	963.473,14	1.142.456,86			1.142.456,86
I.I.2	IS savivaldybės biudžeto		19.550,00	0,00	19.550,00	74.649,00			74.649,00
I.I.3	IS ES užsienio valstybų ir tarptautinių organizacijų lėšų		940.200,00	0,00	940.200,00	796.350,00			796.350,00
I.I.4	IS kitų Šaltinių		3.723,14	0,00	3.723,14	265.568,16			265.568,16
I.I.5	IS nokesčiu					5.889,70			5.889,70
I.I.6	IS socialinių įmokų								
I.I.7	Už sukurtais pastangas iš pirkėjų		29.707,22	0,00	29.707,22	8.495,60			8.495,60
I.I.8	Už sukurtais pastangas iš biudžeto		24.345,42	0,00	24.345,42	6.802,80			6.802,80
I.I.9	Gautos palikianos								
I.I.10	Kitos iplaukos								
II	Pervestos lėšos		-24.345,42	0,00	-24.345,42	6.002,67			6.002,67
II.I	IS valstybės biudžeta					-7.102,80			-7.102,80
II.I.1	IS savivaldybės biudžetas					-300,00			-300,00
II.I.2	ES užsienio valstybės ir tarptautiniems organizacijoms		-24.345,42	0,00	-24.345,42	-6.802,80			-6.802,80
II.I.3	Kitus išteklių fonduς								
II.I.4	Viešojo sektoriaus subjektams								
II.I.5	Kitiems subjektams								
III	Išmokos	P02	986.039,35	0,00	986.039,35	-988.496,09			-988.496,09
III.I	Darbo užmokestėi ir socialinio draudimo		766.945,86	0,00	766.945,86	-716.784,94			-716.784,94
III.I.1	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-34.300,00	0,00	-34.300,00	-26.437,99			-26.437,99
III.I.2	Komandiruocyt		-4.200,00	0,00	-4.200,00	-1.700,00			-1.700,00
III.I.3	Transporto		-8.190,42	0,00	-8.190,42	-3.924,73			-3.924,73
III.I.4	Kvalifikacijos keitimo		-1.800,00	0,00	-1.800,00	-1.400,00			-1.400,00
III.I.5	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-5.087,12	0,00	-5.087,12	-3.836,60			-3.836,60
III.I.6	Atsareg. išsigijimo		-84.108,61	0,00	-84.108,61	-142.535,34			-142.535,34
III.I.7	Socialinių įmokų								
III.I.8	Nuomos								
III.I.9	Kitų paslaugų išsigijimo		-81.407,34	0,00	-81.407,34	-91.876,49			-91.876,49
III.I.10	Sumokėtos palukumas								
III.I.11	Kitos Įmokos								
III.I.12									

(teisnys kitame puslapyje)

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (teisymas)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praeigys 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							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinių) ir biologinio turto įsigijimas		-214,220,99	0,00	-214,220,99	-245,620,59	0,00	-245,620,59
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinių) ir biologinio turto perleidimas		-214,220,99	0,00	-214,220,99	-245,620,59	0,00	-245,620,59
III	Ilgalaikio finansinių turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinių turto perleidimas							
V	Terminuoju indėlių (padidėjimais) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicines veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Iplaukos iš gautų paskolų		212,900,99	0,00	212,900,99	68,700,00	0,00	68,700,00
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansines nuomos (lizingo) išpareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautios finansavimo sumos Igalaikiam ir biologiniams turtui įsigyti		212,900,99	0,00	212,900,99	68,700,00	0,00	68,700,00
IV.1	Is valstybės budžeto							
IV.2	Is savivaldybės budžeto							
IV.3	Is ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Is kitų šalininkų							
V	Gražintos ir perduotos finansavimo sumos igalaikiam ir biologiniams turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko jnašai							
VII	Kiti finansines veiklos pinigų srautai							
D	VALIJUTOS KURSU PASKIEITIMO ITAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EK薇ALENTŲ LIKŪČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		5,821,01	0,00	5,821,01	-8,761,55	0,00	-8,761,55
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pratikoje		4,152,00		4,152,00	12,913,55		12,913,55
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio laba/boje		9,973,01		9,973,01	4,152,00		4,152,00

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo galiojančios administracijos vadovas)

Vyr. buhaltere

(virčiavasis buhalteris (buhalteris))

Robertas Lavickas
(vardas ir pavardė)

Vida Lenkiene
(vardas ir pavardė)

VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PRIVALOMASIS BENDRASIS SĄSKAITŲ PLANAS
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
0KL	Nebalansinės sąskaitos			
IKL	Ilgalaikis turtas	3.450.696,12	3.442.491,54	8.204,58
11	Nematerialusis turtas	833,38	1.833,34	-999,96
111	Pletros darbai			
112	Programinė įranga ir jos licencijos			
113	Patentai, autorių ir kitos teises			
114	Nematerialios vertybės			
115	Kitas nematerialusis turtas	833,38	1.833,34	-999,96
116	Nebaigtų projektai			
117	Įsankstinių mokesčių už nematerialujį turą			
118	Prestižas			
12	Ilgalaikis materialusis turtas	3.444.774,38	3.438.811,95	5.962,43
1201	Žemė			
12011	Laisva valstybine žeme			
12012	Sklypai (valstybine žeme)			
12013	Sklypai (savivaldybių žeme)			
1202	Pastatai	2.492.169,07	2.598.165,31	-105.996,24
12021	Gyvenamieji pastatai			
12022	Negyvenamieji pastatai	2.492.169,07	2.598.165,31	-105.996,24
1203	Infrastruktūros statiniai			
1204	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
12041	Kultūros paveldo statiniai			
12042	Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės			
1205	Mašinos ir įrenginiai	173.630,77	74.761,79	98.868,98
12051	Gamybos mašinos ir įrenginiai			
12052	Ginkluotė ir karinė technika			
12053	Medicinos įranga			
12054	Kitos mašinos ir įrenginiai	173.630,77	74.761,79	98.868,98
1206	Transporto priemonės	1.633,50	4.900,50	-3.267,00
1207	Kilnojamosios kultūros vertybės			
12071	Muzicinės vertybės			
12072	Antikvariniai ir meno kūriniai			
12073	Kitos kilnojamosios kultūros vertybės			
1208	Baldai ir biuro įranga	29.386,52	19.187,93	10.198,59
12081	Baldai	23.858,25	14.723,23	9.135,02
12082	Kompiuterinė įranga	4.193,74	3.419,72	774,02
12083	Kita biuro įranga	1.334,53	1.044,98	289,55
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	48.388,50	55.910,99	-7.522,49
12091	Scenos meno priemonės	33.521,19	35.367,23	-1.846,04
12092	Bibliotekų fondai			
12094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	14.867,31	15.817,17	-949,86
1210	Nebaigtą statybą ir išankstinių apmokėjimai	694.839,43	685.885,43	8.954,00
12101	Nebaigtą statybą	685.885,43	685.885,43	0,00
12102	Įsankstinių mokesčių už ilgalaikį materialuojį turą	8.954,00		8.954,00
1211	Kiti statiniai			
1212	Kitos vertybės	4.726,59		4.726,59
16	Ilgalaikis finansinis turtas	5.088,36	1.846,25	3.242,11
161	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius			
1611	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus			
1612	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus			
1613	Investicijos į kitus subjektus			
162	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			
1621	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turą			
1622	Investicijos į parduetu laikomą finansinį turą			
163	Po vienų metų gautinos sumos	5.088,36	1.846,25	3.242,11
1631	Ilgalaikės paskolos			
1632	Kitos ilgalaikės gautinos sumos	5.088,36	1.846,25	3.242,11

2022 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 terminuotieji indėliai			
165	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			
166	Išankstiniai mokejimai už ilgalaikį finansinį turą			
17	Mineraliniai ištekliai			
18	Kitas ilgalaikis turtas			
19	Biologinis turtas			
191	Gyvūnai			
192	Medynai			
193	Parkų ir skverų želdiniai			
194	Daugiamečiai sodiniai			
195	Pasėliai			
196	Kitas biologinis turtas			
197	Išankstiniai mokejimai už biologinių turų			
2KL	Trumpalaikis turtas	92.230,21	65.202,27	27.027,94
20	Atsargos	8.756,78	9.804,25	-1.047,47
200	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
201	Medžiagos ir žaliavos	8.756,78	9.804,25	-1.047,47
202	Ūkinis inventorius			
203	Nebaigtą gaminti produkcija			
204	Nebaigtos vykdysti sutartys			
205	Pagaminta produkcija			
206	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
207	Kitas turtas, skirtas parduoti			
21	Išankstiniai apmokejimai	4.408,77	2.961,71	1.447,06
211	Išankstiniai apmokejimai	4.122,19	2.722,91	1.399,28
212	Ateinančių laikotarių sąnaudos	286,58	238,80	47,78
22	Per vienų metus gautinos sumos	69.091,65	48.284,31	20.807,34
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
2211	Po vienų metų gautinų sumų einamųjų metų dalis			
2212	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
222	Gautinos finansavimo sumos			
223	Gautinos mokesčių sumos			
224	Gautinos socialinės įmokos			
225	Gautinos sumos už turto naudojimą	560,00	150,00	410,00
226	Gautinos sumos už parduotas prekes, turą, paslaugas	5.422,06	704,01	4.718,05
227	Gautinos sumos už konfiskuotą turą, baudos ir kitos netesybos			
228	Sukauptos gautinės sumos	63.090,43	47.430,30	15.660,13
229	Kitos gautinės sumos	19,16		19,16
23	Trumpalaikės investicijos			
231	Trumpalaikiai vertybinių popieriai			
232	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai			
233	Kitos trumpalaikės investicijos			
24	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	9.973,01	4.152,00	5.821,01
241	Pinigai bankų sąskaitose	9.970,96	4.089,15	5.881,81
242	Grynieji pinigai	2,05	62,85	-60,80
243	Pinigai išaldytose sąskaitose			
244	Pinigai kelyje			
245	Piniginiai dokumentai			
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)			
3KL	Grynasis turtas	-27.639,86	-13.046,84	-14.593,02
31	Sukaupta pervažis ar deficitas	-27.639,86	-13.046,84	-14.593,02
32	Rezervai			
321	Tikrosios vertės rezervas			
322	Kiti rezervai			
33	Dalininkų kapitalas			
4KL	Finansavimo sumos	-3.447.107,68	-3.358.171,51	-88.936,17
41	Finansavimo sumos (gautinos)			
411	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautinos)			
412	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautinos)			
413	Finansavimo sumos iš Europos Sajungos (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)	-3.447.107,68	-3.358.171,51	-88.936,17
421	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)			
4211	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių nepiniginiam turui išsigyt (gautos)			
4212	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių kitoms išlaidoms (gautos)			

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos euroais, 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 turtui įsigyti (gautos)			
4222	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms (gautos)			
423	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautos)	-518.890,53	-467.989,54	-50.900,99
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)	-518.890,53	-467.989,54	-50.900,99
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)	-1.738.152,56	-1.797.596,51	59.443,95
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-1.723.387,21	-1.784.479,16	61.091,95
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-14.765,35	-13.117,35	-1.648,00
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)	-1.184.280,54	-1.087.869,19	-96.411,35
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-1.183.993,96	-1.087.630,39	-96.363,57
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-286,58	-238,80	-47,78
426	Finansavimo sumos iš kitų šalių (gautos)	-5.784,05	-4.716,27	-1.067,78
4261	Finansavimo sumos iš kitų šalių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-201,51	-201,51	0,00
4262	Finansavimo sumos iš kitų šalių kitoms išlaidoms (gautos)	-5.582,54	-4.514,76	-1.067,78
5KL	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
51	Ilgalaikiai atidėjiniai	-5.088,36	-1.846,25	-3.242,11
52	Ilgalaikiai įsipareigojimai	-5.088,36	-1.846,25	-3.242,11
521	Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal viriausybės vertybinius popierius			
522	Ilgalaikies užsienio paskolos			
523	Ilgalaikies vidaus paskolos			
524	Ilgalaikiai finansines nuomas (lizingo) įsipareigojimai			
525	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
6KL	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
61	Trumpalaikiai atidėjiniai	-63.090,43	-134.629,21	71.538,78
611	Ilgalaikių atidėjinių cīnamųjų metų dalis			
612	Trumpalaikiai atidėjiniai			
62	Ilgalaikių įsipareigojimų cīnamųjų metų dalis			
621	Ilgalaikių įsipareigojimai pagal viriausybės vertybinius popierius cīnamųjų metų dalis			
622	Ilgalaikių užsienio paskolų cīnamųjų metų dalis			
623	Ilgalaikių vidaus paskolų cīnamųjų metų dalis			
624	Ilgalaikių finansines nuomas (lizingo) įsipareigojimų cīnamųjų metų dalis			
625	Kiti ilgalaikių įsipareigojimų cīnamųjų metų dalis			
63	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
631	Trumpalaikiai įsipareigojimai pagal viriausybės vertybinius popierius			
632	Trumpalaikies užsienio paskolos			
633	Trumpalaikies vidaus paskolos			
634	Trumpalaikiai finansines nuomas (lizingo) įsipareigojimai			
635	Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
64	Moketinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
641	Moketinos subsidijos			
642	Moketinos dotacijos			
643	Moketinos finansavimo sumos			
6431	Moketinos finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokejimus			
6432	Moketinos finansavimo sumos asignavimų valdytojų programų vykdytojams			
6433	Kitos moketinos finansavimo sumos			
65	Moketinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
66	Moketinos socialines išmokos			
661	Moketinos valstybinio socialinio draudimo išmokos			
662	Moketinos socialinės išmokos iš valstybės biudžeto			
663	Moketinos socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto			
664	Moketinos socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo			
665	Moketinos sumos pensijų fondams			
666	Kitos mokētinės socialinės išmokos			
67	Grąžintini mokesčiai ir jmokos			
671	Grąžintini mokesčiai			
672	Grąžintinos socialinių jmokų permokos			
673	Grąžintinos sumų iž konfiskuotą turtą, baudų ir netesybų permokos			
674	Kitos grąžintinos permokos			
68	Pervestinos sumos			
681	Pervestinos sumos į valstybės biudžetą			
682	Pervestinos sumos į savivaldybių biudžetus			
683	Pervestinos sumos išteklių fondams, išskyrus valstybes iždą ir savivaldybės iždą			
684	Pervestinos sumos pagal surinktas jmokas užsienio valstybių organizacijoms			
685	Kitos pervestinos sumos			
686	Grąžintinos finansavimo sumos			
69	Moketinos sumos, susijusios su vykdoma veikla	-63.090,43	-134.629,21	71.538,78
691	Tiekėjams mokētinos sumos	-2.587,42	-90.962,43	88.375,01
692	Moketinos sumos darbuotojams			
693	Moketini veiklos mokesčiai			
694	Gauti išankstiniai mokesčiai			
695	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-60.503,01	-43.666,78	-16.836,23
7KL	Pajamos	-1.140.797,35	-1.108.781,98	-32.015,37
70	Finansavimo pajamos	-1.107.985,13	-1.117.107,58	9.122,45
701	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos	-198.879,01	-261.226,57	62.347,56

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	-909.106,12	-855.881,01	-53.225,11
71	Mokesčių pajamos			
711	Apskaičiuotos mokesčių pajamos			
712	Pervestinos mokesčių sumos į valstybes biudžetą			
713	Pervestinos mokesčių sumos į savivaldybių biudžetus			
714	Pervestinos mokesčių sumos išteklių fondams, išskyrus valstybės iždą ir savivaldybės iždą			
715	Gražintinos mokesčių sumos			
72	Socialinių imokų pajamos			
721	Apskaičiuotos socialinių imokų pajamos			
722	Pervestinos socialinės imokos			
73	Turto naudojimo pajamos			
731	Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos			
732	Pervestinos sumos už turto naudojimą į valstybes biudžetą			
733	Pervestinos sumos už turto naudojimą į savivaldybių biudžetus			
734	Pervestinos sumos už turto naudojimą išteklių fondams, išskyrus valstybės iždą ir savivaldybės iždą			
735	Pervestinos sumos už turto naudojimą kitėms viešojo sektorius subjektams			
74	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos	-32.812,22	8.325,60	-41.137,82
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos	-32.812,22	8.325,60	-41.137,82
742	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turą, paslaugas į valstybes biudžetą			
743	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turą, paslaugas į savivaldybių biudžetus			
744	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turą, paslaugas išteklių fondams, išskyrus valstybės iždą ir savivaldybės iždą			
745	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turą, paslaugas kitėms viešojo sektorius subjektams			
75	Sumų už konfiskuotą turą, baudų ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansine ar investicine veikla, pajamos			
76	Finansines ir investicines veiklos pajamos			
761	Palūkanų pajamos			
762	Baudų ir delspinigių pajamos			
763	Pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			
764	Vertybinių popierių perkainojimo pelnas			
765	Dividendai			
766	Finansinio turto perleidimo pelnas			
767	Kitos finansines ir investicines veiklos pajamos			
77	Kitos pajamos			
771	Rinklavų pajamos			
772	Kitos pajamos			
8KL	Sąnaudos	1.126.204,33	1.141.826,62	-15.622,29
81	Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos			
82	Socialinių išmokų sąnaudos			
821	Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos			
822	Socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos			
823	Socialinių išmokų iš savivaldybės biudžeto sąnaudos			
824	Privalomojo sveikatos draudimo fondo socialinių išmokų sąnaudos			
825	Kitu socialinių išmokų sąnaudos			
83	Subsidijų, dotacijų, finansavimo sąnaudos			
831	Subsidijų sąnaudos			
832	Dotacijų sąnaudos			
833	Finansavimo sąnaudos			
87	Pagrindines veiklos sąnaudos	1.126.080,36	1.141.826,62	-15.746,26
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos	775.704,15	752.061,51	23.642,64
8702	Socialinio draudimo sąnaudos	11.383,69	11.347,75	35,94
8703	Ilgalaikio turto nusidevejimo ir amortizacijos sąnaudos	129.292,53	116.403,36	12.889,17
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	30.214,84	26.891,16	3.323,68
8705	Komandiruočių sąnaudos	4.131,28	1.700,05	2.431,23
8706	Transporto sąnaudos	8.819,01	3.602,43	5.216,58
8707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	1.712,50	1.424,65	287,85
8708	Paprastojį remonto ir eksploatavimo sąnaudos	5.087,12	3.836,60	1.250,52
8709	Nuvertejimo ir nurašytų sumų sąnaudos			
8710	Sumaudotų ir parduotų atsargų savikaina	81.585,66	140.564,08	-58.978,42
8711	Nuomos sąnaudos	7.639,07	867,32	6.771,75
8712	Kitų paslaugų sąnaudos	70.460,51	82.877,71	-12.417,20
8713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	50,00	250,00	-200,00
88	Kitos veiklos sąnaudos			
89	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	123,97		123,97
891	Palūkanų sąnaudos			
892	Baudų ir delspinigių sąnaudos	123,97		123,97
893	Sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			
894	Vertybinių popierių perkainojimo nuostoliai			
895	Finansinio turto perleidimo nuostoliai			
896	Finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos			
9KL	Specialiosios sąskaitos		-7.863,35	7.863,35
91	Nuosavybės metodo įtaka			
911	Kontroliuojamų subjekčių rezultatas			
912	Asocijuotų subjekčių rezultatas			
92	Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka		-7.863,35	7.863,35
921	Apskaitos politikos keitimo įtaka			
922	Praeiusių laikotarpio esminių klaidų taisymo įtaka		-7.863,35	7.863,35
93	Pelno mokesčiai			

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379064
D/L: 2023-03-10 15:18:44

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuota ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.140.797,35	1.125.283,18
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.107.985,13	1.117.107,58
I.1	Iš valstybės biudžeto		79.321,95	133.861,36
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		1.025.079,89	879.435,71
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lešų			98.391,89
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		3.583,29	5.418,62
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ IMOKŲ PAJAMOS		32.812,22	8.175,60
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		32.812,22	8.175,60
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	32.812,22	8.175,60
III.2	Pervestinų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS	P02	-1.126.080,36	-1.141.826,62
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-787.087,84	-763.409,26
II	NUSIDĒVĒJIMO IR AMORTIZACIJOS		-129.292,53	-116.403,36
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-30.214,84	-26.891,16
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-4.131,28	-1.700,05
V	TRANSPORTO		-8.819,01	-3.602,43
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.712,50	-1.424,65
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-5.087,12	-3.836,60
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMU			
IX	SUNAUDOTU IR PARDUOTU ATSARGŲ SAVIKAINA		-81.585,66	-140.564,08
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI	NUOMOS		-7.639,07	-867,32
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-70.460,51	-82.877,71
XIV	KITOS		-50,00	-250,00
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		14.716,99	-16.543,44
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			150,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			150,00
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SANAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-123,97	
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			7.863,35
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIŠKIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO JTAKĄ		14.593,02	-8.530,09
I	NUOSAVYBĖS METODO JTAKA			
J	GRYNASIŠKIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		14.593,02	-8.530,09
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Robertas Lavickas

(vardas ir pavardė)

Vida Lenkienė

(vardas ir pavardė)

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379064
D/L: 2023-03-10 15:18:44

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 kiti struktūriniai padaliniai buvo šie:

Eil. Nr.	Filielas / 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 veikla:

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

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAKTO TARIPIO INFORMACIJA PAGAL VIEKLOS SEGMENTUS

Fil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsnių	Segmentai						Segmentai		Iš viso	
		Bendros vertybės paslangos	Gyniba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis hikis	Svetkatos apsauga	Polišis, kultūra ir religija	Švietimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1	Pagrindinės veiklos sumaudos								-1,126,080,36		13
1.1.1	Darbo užmokesčiai ir socialinio draudimo								-787,087,84		
1.1.2	Nusdėvejimo ir amortizacijos								-129,292,53		
1.1.3	Komunalinių paslaugų ir išsių								-30,214,84		
1.1.4	Komandiruočiai								-4,131,28		
1.1.5	Transporto								-38,190,01		
1.1.6	Kvalifikacijos kėlimo								-8,189,01		
1.1.7	Paprastojo tenomo ir eksploatavimo								-1,712,50		
1.1.8	Nuviešimo ir numasytu sumu								-5,087,12		
1.1.9	Sumaudoti ir pardonioti atsargų savikaina										
1.1.10	Socialinių įsmokų								-81,585,66		
1.1.11	Nuomos										
1.1.12	Finansavimo								-7,639,07		
1.1.13	Kiti paslaugų										
1.1.14	Kitos								-70,460,51		
2	Apskaitos politikos leidimo ir esminiu apskaitos kriteriu								-50,00		
2.1	taisymo taka										
2.1.1	Pagrindinės veiklos įmigų taisyti										
3											
3.1	Išmokos								-986,039,35		
3.1.1	Darbo užmokesčiai ir socialinio draudimo								-766,945,86		
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir išsių								-34,300,00		
3.1.3	Komandiruočiai								-4,200,00		
3.1.4	Transporto										
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo								-8,190,42		
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo								1,800,00		
3.1.7	Atsargų išgijimo								-5,087,12		
3.1.8	Socialinių įsmokų								-84,108,61		
3.1.9	Nuomos										
3.1.10	Kita nuolatinė išmokėjimo										
3.1.11	Sumokėtos palkinės								-81,407,34		
3.1.12	Kitos įsmokės										

PRAĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VĒIRLOS SEGMENTUS

Fil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsnių 2	Segmentai						Polis, kultura ir religiniai 10	Švietimas 11	Socialinė apsauga 12	Iš viso 13
		Bendros valstybės paslaugos 3	Gynėja 4	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga 5	Ekonominika 6	Aplinkos apsauga 7	Bustas iš komunalinis tiekis 8				
1	Penktindies veiklos sąnaudos										
1.1	Darbo užmokesčių ir socialinio draudimo										
1.2	Nusilegimo ir amortizacijos										
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių										
1.4	Komandiruočių										
1.5	Transporto										
1.6	Kvalifikacijos kėlimo										
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo										
1.8	Nauvertėjimo ir nurodymų sumų										
1.9	Sumaudotų ir pardonoti atsargų sauvanai										
1.10	Socialinių išmokų										
1.11	Nutomas										
1.12	Friantysimo										
1.13	Kiti paslauny										
1.14	Kitos										
2	Apskaitos politikos kėlimo ir esminius apskaitos kriterijus										
2	tasymo lėtka										
3	Pagrindinės veiklos įmonių struktūrai										
3.1	Įmonės										
3.1.1	Darbo užmokesčių ir socialinio draudimo										
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių										
3.1.3	Komandiruočių										
3.1.4	Transporto										
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo										
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo										
3.1.7	Absenčijos išjėjimo										
3.1.8	Socialinių išmokų										
3.1.9	Nutomas										
3.1.10	Kiti paslaugų sumų										
3.1.11	Sumoketas naikinosis										
3.1.12	Kitos išmokos										

P3 Nenaterialusis turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTES PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė iranga ir jos licencijos	Patentai, autoriai ir kitos teises	Nematerialiosios vertės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigtai projektai	Nebaigtai projekti ir isankstinių apmokėjimai	Prestižas	Isankstinių apmokėjimai	Is viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	11
1	Isigėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje										4.412.97
2	Isigėjimai per ataskaitinį laikotarpį										
2.1	pirkto nematerialiojo turto išsigėjimo savikaina										
2.2	neatlyginimai gautu nematerialiojo turto išsigėjimo savikama										
2.3	nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (držingos) sutartis										
3	Parduoto, perdidoto ir nurašyto nematerialiojo turto sumba per ataskaitinį laikotarpį										
3.1	parduoto										
3.2	perduoto										
3.3	nurašyto										
4	Pergrupavimai (+/-)										
5	Kiti polyciai										
6	Isigėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+4+4/-5)										4.412.97
6.1	Is jos: Nematerialiojo turtu, kuris yra visiskai amortizuotas, iščiau vis dar naudojamas viešojo nausėdiniams suakina.										
7	Sektoriaus subjekto veikloje, išsigėjimo ar pradžioje										
8	Sukaupta amortinių sumų ataskaitinio laikotarpio amontizacijos suma										
9	Neatlyginimai gautu nematerialiojo turto sukaupta amontizacijos suma										
10	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį										
10.1	Sukaupta amortinių sumų ataskaitinio laikotarpio amontizacijos suma										
10.2	perduoto										
10.3	nurašyto										
11	Pergrupavimai (+/-)										
12	Kiti pokyčiai										
13	Sukaupta amortinių sumų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+/-11+/-12)										-3.579.59
14	Nuvertėjimo sumų ataskaitinio laikotarpio pradžioje										-3.579.59

P3 Nematerialius turtas

Patvirtinta
ID: -2147379064
DL: 2023-03-10 15:18:44

Eil. Nr.	Straipsniai	Pėdros darbai	Programinė iranga ir jos licencijos	Kitas nematerialius turtas	Nebaigtai projektai ir nematerialius turtas	Nebaigtai projektai	Isankstinių apmokėjimai	Prestižas	Is viso
			Patentai, autorinių ir kitos teisės vertės	Nematerialiosios vertės	Kitas nematerialius turtas		Išankstinių apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Neatlyginimai gautu nematerialiui turtu sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinių laikotarpių								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinių laikotarpių								
18	Sukaupta parduoto, perdidojo ir nurasyto nematerialiui turtu nuvertėjimo suma								
18.1	Parduoto								
18.2	Perdidojo								
18.3	nurasyto								
19	Pergrupavimai (4/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinių laikotarpių pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)								
22	Nematerialiui turtu likutinė vertė ataskaitiniuo laikotarpių pabaigoje (6-13-21)							833,38	
23	Nematerialiui turtu likutinė vertė ataskaitiniuo laikotarpių pabaigoje (11-7-14)							1.833,34	
24	Per ataskaitinių laikotarpių apskaičiuotos sumuodas už išis naujotis programinė iranga ir licencijamis	X		X		X		X	
25	Per ataskaitinių laikotarpių apskaičiuotos sumuodas nematerialiui vertębui tvarkymui ir apsaugai	X	X	X	X	X		X	

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti iškmanijame raiste.
3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaputa nematerialiui turtu amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
4. Ataskaitos 10 stulpelis „Prestižas“ pildomas tik konsoliduotiose finansinėse ataskaitose.

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379064
D/L: 2023-03-10 15:18:44

Nematerialio turto grupėms taikomi
amortizacijos normatyvai nuo mažiausio iki
didžiausio (metais):

Nematerialio turto grupės	Amortizacijos normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Amortizacijos normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
1	2	3
Kitas nematerialusis turtas	2	2

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigtą statybą ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Isigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	3.525.756,18			77.172,66	49.855,91	175.736,75	685.885,43	4.514.406,93
2	Isigijimai per ataskaitini laikotarpi (2.1+2.2+2.3+2.4)		-		104.669,00	91.440,01	20.632,00	8.954,00	225.695,01
2.1	pirkio turto (išskyrus nurodyta 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				104.669,00		20.632,00	8.954,00	134.255,00
2.2	neatlyginimai gauto turto įsigijimo savikaina					91.440,01			91.440,01
2.3	pagal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis išsigijo turto įsigijimo savikaina								
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privatūs sektorių partnerystės sutartys								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitini laikotarpi (3.1+3.2+3.3)								
3.1	pardousto								
3.2	perduoto								
3.3	nurašyto								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Kiti pokyčiai								
6	Isigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2.3+4/-4/-5)	3.525.756,18			181.841,66	141.295,92	196.368,75	694.839,43	4.740.101,94
6.1	Is jos: turto, kuris yra visiškai nudažetas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina				1.789,85	124.960,92	67.794,74		194.545,51
7	Sukaupta nusidevėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-927.590,87			-2.410,87	-44.955,41	-105.364,42	X	-1.080.321,57
8	Neatlyginimai gauto turto sukaupta nusidevėjimo suma					-91.440,01		X	-91.440,01
9	Apskaiciuota nusidevėjimo suma per ataskaitini laikotarpi	-105.996,24			-5.800,02	-3.267,00	-13.229,31	X	-128.292,57
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidevėjimo suma (10.1+10.2+10.3)							X	
10.1	pardousto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto							X	
11	Pergrupavimai (+/-)							X	
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidevėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+/-11+/-12)	-1.033.587,11			-8.210,89	-139.662,42	-118.593,73	X	-1.300.054,15
14	Nuvertėjimo suma ataskaitini laikotarpio pradžioje		-						
15	Neatlyginimai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaiciuota nuvertėjimo suma per ataskaitini laikotarpi								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitini laikotarpi								
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	pardousto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergrupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitini laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)								
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitini laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	2.492.169,07			173.630,77	1.633,50	77.775,02	694.839,43	3.440.047,79
22.1	Is jos: pagal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis išsigijo turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpi nėra nasiubaizg. likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privatūs sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kuria kontrolė riboją sutartys ar teises aktai, ir turto, užstatyto kaip išpareigojimų ivykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikinai nebenaudojame viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatu, kurie nebenaudojami iprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamomis iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitini laikotarpio pradžioje (1-7-14)	2.598.165,31			74.761,79	4.900,50	70.372,33	685.885,43	3.434.085,36
23.1	Is jos: pagal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis išsigijo turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpi nėra nasiubaizg. likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privatūs sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kuria kontrolė riboją sutartys ar teises aktai, ir turto, užstatyto kaip išpareigojimų ivykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigtą statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23.5	laikinai nenaudojamo vienšiojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatu, kurie nenaudojami iprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gaudi. Likutinė vertė				X	X	X	X	

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai
turi būti paaškinti aiškinamajame rašte.
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto
sukaupta turto nusidevečijimo arba nuverčijimo suma
iki perdaivimo

P4-2 Ilgalaikis materialusis turtas tikrąja vertė

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO TIKRĄJA VERTE, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė			Nekilnojamosios kultūros vertybės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Kitos vertybės	Iš viso
		Laisva valstybinė žemė	Sklypai (valstybinė žemė)	Sklypai (savivaldybių žemė)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Isigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje						4.726,59	4.726,59
2	Isigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3)							
2.1	Pirkto turto isigijimo savikaina							
2.2	neatlygintini gauto turto isigijimo savikaina pagal finansines nuomas (lizingo) požymius atitinkančias sutartis isigytu turto isigijimo savikaina							
2.3								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)							
3.1	parduoto							
3.2	perduoto							
3.3	nurašyto							
4	Pergrupavimai (+/-)							
5	Kiti pokyčiai							
6	Isigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+-4/-5)						4.726,59	4.726,59
7	Sukaupta nusidevejimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertes metodu	X	X	X			X	
8	Neatlygintini gauto turto sukaupta nusidevejimo suma	X	- X	X			X	
9	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidevejimo suma (9.1+9.2+9.3)	X	X	X			X	
9.1	parduoto	X	X	X			X	
9.2	perduoto	X	X	X			X	
9.3	nurašyto	X	X	X			X	
10	Pergrupavimai (+/-)	X	X	X			X	
11	Kiti pokyčiai	X	X	X			X	
12	Sukaupta nusidevejimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertes metodu (7+8-9-/-10+/-11)	X	X	X			X	
13	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertes metodu	X	X	X			X	
14	Neatlygintini gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma	X	X	X			X	
15	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	X	X			X	
16	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X	X	X			X	
16.1	parduoto	X	X	X			X	
16.2	perduoto	X	X	X			X	
16.3	nurašyto	X	X	X			X	
17	Pergrupavimai (+/-)	X	X	X			X	
18	Kiti pokyčiai	X	X	X			X	
19	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertes metodu (13+14-15-16+/-17+/-18)	X	X	X			X	
20	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje							
21	Neatlygintini gauto turto iš kitų subjekto sukauptos tikrosios vertes pokytis							
22	Tikrosios vertės pasikeitimai per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)							
23	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertes suma (23.1+23.2+23.3)							
23.1	parduoto							
23.2	perduoto							
23.3	nurašyto							
24	Pergrupavimai (+/-)							
25	Kiti pokyčiai							
26	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (20+21+/-22-23+/-24+/-25)							
26.1	Iš jos: verte, nustatyta nepriklausomu turto vertintoju							
26.2	vidutinė rinkos vertė							
26.3	verte, nustatyta remiantis isigijimo savikaina							
26.4	Įstaigos vadovo sudarytos komisijos nustatyta vertė							
27	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-12-19+26)						4.726,59	4.726,59
27.1	Iš jos: pagal finansines nuomas (lizingo) požymius atitinkančias sutartis isigytu turto, kurio finansines nuomas (lizingo) sutarties laikotarpis nepasibaigęs, likutinė vertė							
27.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė							

P4-2 Ilgalaikis materialusis turtas likutinė vertė

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė			Nekilnojamosios kultūros vertybės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Kitos vertybės	Iš viso
		Laisva valstybinė žemė	Sklypai (valstybinė žemė)	Sklypai (savivaldybių žemė)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
27.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teises aktais, ir turto, užstatyto kaip įspareigojimų vykdymo garantija, likutinė vertė							
27.4	žemes ir pastatų, kurie nenaudojami iprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė					X	X	
28	Ilgalaikio materialinio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-13+20)						4,726,59	4,726,59
28.1	1. Šis: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nepasibaigęs, likutinė vertė							
28.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė							
28.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teises aktais, ir turto, užstatyto kaip įspareigojimų vykdymo garantija, likutinė vertė							
28.4	žemes ir pastatų, kurie nenaudojami iprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė					X	X	

Pastabos:

1. X pažymeti laukai nepildomi.
2. Lenteles 5, 11, 18, 25 eilutes nurodyti pokyčiai
turi būti paaškinti aiškinamajame rašte.
3. Lentelės 8 ir 14 eilutėje nurodoma kito subjekto
sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo
suma iki perdavimo.
4. Lentelės 20–24 ir 26 eilutes nurodomas
skirtumas tarp ilgalaikio materialinio turto
likrosios vertes ir įsigijimo savikainos.

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379064
D/L: 2023-03-10 15:18:44

Ilgalaikio materialiojo turto grupėms
taikomi nusidėvėjimo normatyvai nuo
mažiausio iki didžiausio (metais):

Ilgalaikio materialiojo turto grupės 1	Nusidėvėjimo normatyvo mažiausia reikšmė (metais) 2	Nusidėvėjimo normatyvo didžiausia reikšmė (metais) 3
Pastatai	40	60
Mašinos ir įrenginiai	10	15
Transporto priemonės	5	6
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	4	9

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RUNKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379064
D/L: 2023-03-10 15:18:44

P5 Finansinis turtas**INFORMACIJA APIE ILGALAIKI 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 kontroluojamus viešojo sektorius subjektus		
1.2	Investicijos į kontroluojamus ne viešojo sektorius ir asocijuotuosius subjektus		
1.3	Investicijos į kitus subjektus		
2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinių turų		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinių turų		
3	Po vienu metu gautinos sumos	5.088,36	1.846,25
4	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai		
5	Kitais ilgalaikis finansinių turas		
6	Isankstinių mokėjimai nuž ilgalaikį finansinių turą		
7	Is viso	5.088,36	1.846,25

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

P8 Atsargos

ATISARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI*

Eil.Nr.	Strąipsnių*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir iukinių inventorius	Nebaigtą gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			Paganinta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti	Iegalakis materialius ir biologinius turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigtą gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Nebaigtos vykdyti				
1	Aisarei išsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Aisarei išsigijimo vertė ataskaitinį laikotarpį (1+2+2)			9.804,25					9.804,25	
2	Išigito turto išsigijimo savišaukė			80.666,12					80.666,12	
2.1				79.821,19					79.821,19	
2.2	Nenokamai gautų atsargų išsigijimo savišaukė			844,93					844,93	
3	Aisarei sumaižėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3,1+3,2+3,3+3,4)			-81.713,59					-81.713,59	
3.1	Parduota									
3.2	Perleista (paskirstyta)									
3.3	Sumaudota veikloje			-81.713,59					-81.713,59	
3.4	Kiti nurasčimai									
4	Perepinavimai (+/-)									
5	Aisarei išsigijimo vertės kliūtų pokyčiai									
6	Aisarei išsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2,3+4+5)			8.756,78					8.756,78	
7	Aisarei nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
8	Nenokamai gauta už simbolinių atygy gautų atsargų sukurto nuvertėjimo sumą (iki perdavimo)									
9	Aisarei nuvertėjimas per atskaitinį laikotarpį									
10	Aisarei nuvertėjimo akirimo per atskaitinį laikotarpį suma									
11	Per atskaitinį laikotarpį parduotu, perleistu (paskirstytu), sumaudotu ir nurasčtu aisaregų nuvertėjimas (11,1+11,2+11,3+11,4)									
11.1	Parduota									
11.2	Perleista (paskirstyta)									
11.3	Sumaudota veikloje									
11.4	Kiti nurasčimai									
12	Nuvertėjimo pererupavimai (+/-)									
13	Aisaregų nuvertėjimo kiti pokyčiai									
14	Aisaregų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7,48-9,10-1,+/-12+3)									
15	Aisaregų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)			8.756,78					8.756,78	
16	Aisaregų vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)			9.804,25					9.804,25	

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiskinančiojo rašto tekste.

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379064
D/L: 2023-03-10 15:18:44

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 jsigijimo savikaina	4.408,77	2.961,71
1.1	Išankstinių apmokėjimai tiekėjams	4.122,19	2.722,91
1.2	Išankstinių apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstinių mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstinių mokėjimai Europos Sąjungai		
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	286,58	238,80
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	4.408,77	2.961,71

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		1 2	3 1 2	4 1 2	5 1 2	6 1 2	7 1 2
		Is viso	Tarp ju iš viešojo sektorius subjekty	Tarp ju iš viešojo kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektorius subjekty	Is viso	Tarp ju iš viešojo sektorius subjekty	Tarp ju iš viešojo kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektorius subjekty
1	Per vienus metus gautinių sumų išgijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	69.091,65	63.609,59	63.609,59	48.284,31	47.430,30	47.430,30
1.1	Gautinos finansavimų sumos						
1.2	Gautini mokestiniai ir socialinės imokos						
1.2.1	Gautini mokestiniai						
1.2.2	Gautinių socialinės imokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	5.982,06	500,00	500,00	834,01		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	560,00			150,00		
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suveiktais paslaugas	5.422,06	500,00	500,00	704,01		
1.3.4	Gautinos sumos už parduota iĮgaliaiky turta						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuota turta, baudos ir kitos netesybos	63.090,43	63.090,43	63.090,43	47.430,30	47.430,30	47.430,30
1.5	Sukauptos gautinos sumos	63.090,43	63.090,43	63.090,43	47.430,30	47.430,30	47.430,30
1.5.1	Is biudžeto						
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	19,16	19,16	19,16			
2	Per vienus metus gautinių sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	69.091,65	63.609,59	63.609,59	48.284,31	47.430,30	47.430,30
3	Per vienus metus gautinių sumų balansinė vertė (1-2)						

Patvirtinta
ID: -2147379064
D/L: 2023-03-10 15:18:44

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379064
D/L: 2023-03-10 15:18:44

PO VIENŪ METŪ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRĀŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŪ EINAMŪJŲ METŪ DALIS

Eil. Nr.	Grāžinimo 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 sumu	5.088,36	5.088,36
2.1	Per vienus metus*		
2.2	Nuo vienų iki penkerių metų	5.088,36	5.088,36
2.3	Po penkerių metų		
3	Iš viso	5.088,36	5.088,36

* Nurodoma einamujų metų dalis.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379064
D/L: 2023-03-10 15:18:44

P11 Pinigai ir pinigų 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 (iskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai 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 pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	9.973,01		4.152,00	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	9.970,96		4.089,15	
3.2	Pinigai kasoje	2,05		62,85	
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai išaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	9.973,01		4.152,00	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITIŲ 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 sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpi			
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginimai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlyginimai gautas turas	Perduota kitiemis viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7
1	lš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	1.797.596,51	19.550,00	0,00	328,00	-79.321,95
1.1	Nepiniginiam turui įsigytų	1.784.479,16	7.345,14	328,00		-68.755,09
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	13.117,35	19.550,00	-7.345,14		-10.556,86
2	lš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	1.087.869,19	1.102.200,00	0,00	389,00	-1.006.177,65
2.1	Nepiniginiam turui įsigytų	1.087.630,39	222.900,00	389,00		-130.042,63
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	238,80	879.300,00	0,00		-876.135,02
3	lš 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)	467.989,54	50.900,99			
3.1	Nepiniginiam turui įsigytų	288.170,28				
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	179.819,26	50.900,99			
4	lš kitų šaltinių	4.716,27	3.723,14			-2.783,29
4.1	Nepiniginiam turui įsigytų	201,51				
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	4.514,76	3.723,14			-2.655,36
5	lš viso finansavimo sumų	3.358.171,51	1.176.374,13	0,00	844,93	-1.088.282,89

* Šioje skiltynje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas: praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valutos kurso išaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumonis; finansavimo sumų dalių, pripažinta fondo finansavimui

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

Patvirtintata
ID: -2147379064
D/L: 2023-03-10 15:18:44

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį			Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo 'sektorius' subjektams	Finansavimo sumos gražintos	Finansavimo sumų (gautinių) pasikeitimas		
1	2	10	11	12	13	14
1	Į valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					1.738.152,56
1.1	Nepiniginiam turtui išsigytī					1.723.387,21
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					14.765,35
2	Į savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					1.184.280,54
2.1	Nepiniginiam turtui išsigytī					1.180.876,76
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					3.403,78
3	Į 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)					518.890,53
3.1	Nepiniginiam turtui išsigytī					288.170,28
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					230.720,25
4	Į kitų šalių					5.784,05
4.1	Nepiniginiam turtui išsigytī					201,51
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					5.582,54
5	Į viso finansavimo sumų					3.447.107,68

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibajusų metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtintata
ID: -214779064
D/L: 2023-03-10 15:18:44

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautimos)	Finansavimo sumos (gautos)	Š viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Š viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Į valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dajų gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1.797.596,51	1.797.596,51		1.738.152,56	1.738.152,56
2	Į savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalių gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1.087.869,19	1.087.869,19		1.184.280,54	1.184.280,54
3	Į 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	465.645,54	467.989,54	2.344,00	516.546,53
4	Į kitų šaltinių			4.716,27	4.716,27		5.784,05
5	Š viso	2.344,00	3.355.827,51	3.358.171,51	2.344,00	3.444.763,68	3.447.107,68

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI GAUTA FINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.*	Gautos paramos teikėjas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Gautos paramos dalykas	Turto panaudai**	Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpi ***
1	Paramos teikėjo, sutelkusi paramą, pavadinimas						8
1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys	2	3	4	5	6	3,701,93
1.1	Viešojo sektorius subjektai			3,574,00	127,93	7	
1.2	Ne viešojo sektorius subjektai			3,574,00	127,93		3,701,93
	UAB Burbiuliukas ir CO	147852214	300,00				
	AB Pieno Žvaigždės filialas Pasvalio stūrinė	124665536	500,00				500,00
	UAB Eigesa	125759732	1,000,00				1,000,00
	UAB Alsteika	302721767	500,00				500,00
	UAB SVALEX	300652436	500,00				500,00
	ŽŪK Šiaurės aruodai	303166884	700,00				700,00
	MB Pramoga tau	304971221	74,00				74,00
	UAB Indritus	16928946	127,93				127,93
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
3	Fizinių asmenys*	X					
4	Gyventojai, skyryg gyventojų pajamų mokesčio dalių	X		149,14	X	X	149,14
5	Asnoniniškai	X					
6	Gauta iš paramos lešu įgyvė turto						
7	Iš viso	X	3,723,14	127,93			3,851,07

X pažyminti ataskaitos laukai nepildomi.

* Fizinių asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

- nekilnojamasis turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomas rinkos kaina toje teritorijoje;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomas rinkos kaina, o jei tokio arba panašaus turto nuomas rinkos kainos nėra - panaudos davėjo nurodta metinė to turto nusidėvėjimo suma;
- tūkinis inventorius, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomas rinkos kaina.

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379064
D/L: 2023-03-10 15:18:44

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPIĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.*	Paramos teikėjo, sutiekusio parama, pavadinimas	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Pastangomis	Turto panaudai**	Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpijį ***
		Kodas	dalykas					
1	2	3	4	5	6	7	8	8

*** Šio stupelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansines atskaitomybės standartu „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8 priedo lentelės 4 stupelio skiltyse nurodytų lėšų sumą.

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYΣ

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPIĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Gauta*	Per ataskaitinį laikotarpi			Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
				Pergrupuota į kitą paramos rūši	Sumaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	
1	Pinigais	2	3	4	5	6	7
1	Turtu išskyrus pinigus	795,35	3.723,14	-3.474,36			10
2	Pasiaugomis		127,93	-127,93			1.044,13
3	Turto panauda						0,00
4							
5	Šis viso	795,35	3.851,07	-3.602,29			1.044,13

* Šio stulpelio skilyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektorius apskaitos ir finansiničiés atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skilyse nurodytų lėšų sumą.

Patvirtintina
ID: -2147379064
D/L: 2023-03-10 15:18:44

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379064
D/L: 2023-03-10 15:18:44

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, autorių ir kitos teises		
1.3	Nematerialiosios vertybės		
1.4	Nebaigt projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Žemė		
2.2	Pastatai		
2.3	Infrastruktūros statiniai		
2.4	Kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir irenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Kitos vertybės		
2.10	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.11	Nebaigt statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiametiniai sodiniai		
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	Nebaigt gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso		

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtuju nuomas mokesčių sumos:

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

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

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

Veiklos nuoma

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis ateityje mokėtinos pagrindinės nuomas įmokos:

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Nuomas įmokų pripažintų laikotarpio saaudomis ir subnuomas įmokų pripažintų laikotarpio pajamomis sumos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Pagrindinės nuomas įmokos (saaudos)	-7.639,07	-867,32
2	Neapibrėžtieji nuomas mokesčiai (saaudos)		
3	Gautos įmokos 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, autoriai ir kitos teisės		
1.3	Nematerialiosios vertybės		
1.4	Nebaigtų projektų		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	1.112.651,05	1.112.651,05
2.1	Žemė		
2.2	Pastatai	1.112.651,05	1.112.651,05
2.3	Infrastruktūros statiniai		
2.4	Kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Kitos vertybės		
2.10	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.11	Nebaigtą statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.1	Medynai		
3.1	Parkų ir skverų želdiniai		
3.1	Daugiametės sodiniai		
3.1	Pasėliai		
3.1	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	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	IS viso	1.112.651,05	1.112.651,05

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379064
D/L: 2023-03-10 15:18:44

Sudarytų panaudos sutarčių 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.

2022 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	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma
1	2	3	4	5	6
1	Kompensacijos darbuotojams				
2	Žalos atlyginimas				
3	Aplinkos tvarkymas				
4	Turto likvidavimas				
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas				
6	Garantijų isipareigojimai				
7	Baudos				
8	Kompensaciju už valstybės išperkamą nekilnojamą turą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turą atkūrimui				
9	Lengvinių paskolu gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito ištaklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanomis arba jų daliai padengti				
10	Santaupoms atkurti				
11	Kita*				
12	Is viso atidėjinių				
		1.846,25		3.242,11	
			1.846,25		3.242,11

* Reikšmingos sumos detaliuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Parvirtinta
ID: -2147379064
DL: 2023-03-10 15:18:44

P15 Atidėjinių

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams		
2	Žalos atlyginimas		
3	Aplinkos tvarkymas		
4	Turto likvidavimas		
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas		
6	Garantijų isipareigojimai		
7	Baudos		
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turą atkūrimui		
9	Lengvatiniių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito ištaklių piliečiams, turintiems teise į valstybės paramą, rinkos paliukanomis arba jų daliai padengti		
10	Santaupoms atkurti		
11	Kita*		5.088,36
12	Is viso atidėjinių		5.088,36

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379064
D/L: 2023-03-10 15:18:44

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	5.088,36	5.088,36
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	5.088,36	5.088,36

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĒTINAS SUMMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektorius subjektams	Tarp jų viešojo sektorius ir asocijuotiesiems ne viešojo sektorius subjektams	
1	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	2	3	4	5
2	Su darbo santykiais susiję išpareigojimai				
3	Tiekėjams mokėtinos sumos		2.587,42		90.962,43
4	Sukauptos mokėtinos sumos		60.503,01		43.666,78
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos				
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	60.503,01		43.666,78	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos				
4.4	Kitos sukauptos moketinos sumos				
5	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai				
5.1	Mokėtinii veiklos mokesčiai				
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai				
5.3	Kitos mokėtinos sumos				
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	63.090,43			134.629,21

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379064
D/L: 2023-03-10 15:18:44

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	32.812,22	8.175,60
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	32.812,22	7.975,60
1.4	Kitos		200,00
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	32.812,22	8.175,60

* 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.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379064
D/L: 2023-03-10 15:18:44

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITU AIŠKINAMAJAME RAŠTE *

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos		150,00
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		150,00
1.6	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų 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	Kitos veiklos rezultatas		150,00

* 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.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379064
D/L: 2023-03-10 15:18:44

P22 Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį

**INFORMACIJOS APIE KITAS PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS PAGAL POBŪDĮ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO LYGIO
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	-50,00	-250,00
1.1	Mokesčiai Europos Sajungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai		
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai		
1.6	Kitos	-50,00	-250,00

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjės ataskaitinis laikotarpis					
		Darbo užmokesčio sąnaudos						Darbo užmokesčio sąnaudos					
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareiginė algą	Priedai, piemokos, prenijos	Darbuotojo įslaidų kompenšavimą	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita	Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareiginė algą	Priedai, piemokos, prenijos	Darbuotojo įslaidų kompenšavimą	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2	Teisėjai												13
3	Valstybės tarnautojai												
3.1	eiinančios vadovaujančios pareigas												
3.2	patarėjai												
3.3	specialistai												
4	Kariai												
5	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	65	-646.032,33	-54.561,60	-82,80	-67.249,14	64	-629.107,55	-49.269,82	-66.566,54			
5.1	eiinančios vadovaujančios pareigas	2,0	-46.941,87	-10.742,75	-3.559,83	-2,0	-43.289,99	-10.225,69	-2.686,52				
5.2	Kiti darbuotojai	63,0	-599.090,46	-43.818,85	-82,80	-63.689,31	62,0	-585.817,56	-39.044,13	-63.880,02			
6	Kiti	1,0	-16.737,85	-1.153,73		-1.270,39	2,0	-15.728,96	-635,04	-2.101,35			
7	Is viso:	66	-662.770,18	-55.715,33	-82,80	-68.519,53	66	-644.836,51	-49.904,86	-68.667,89			
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-9.563,73	-894,36	-1.015,60	X	-1.325,75	-717,69	-1.304,31	-1.304,31			

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379064
D/L: 2023-03-10 15:18:44

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-123,97	
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-123,97	
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-123,97	

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147379064

D/L: 2023-03-10 15:18:44

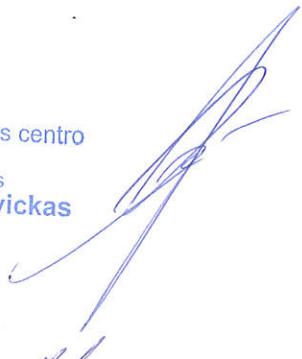
P24 Finansinės rizikos valdymas

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAISS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	134.629,21	63.090,43
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	134.629,21	63.090,43

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
