

Pasvalio kultūros centras

2023 m. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ

FINANSINIŲ SATASKAITŲ RINKINYS

Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos

ir finansinės atskaitomybės standartus

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

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

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

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

Pasvalio kultūros centras vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas:

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

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

Pasvalio kultūros centrui pavaldūs 14 skyrių. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2023 m. gruodžio 31 d. Pasvalio kultūros centre ir jo skyriuose dirbo 64 darbuotojai, vidutinis darbuotojų skaičius 65.

Kultūros centro finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2023 biudžetinius metus.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos pinigiais vienetais – eurai.

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 materialusis turtas bei atsargos, į apskaitą turi būti įtraukti kartu su pridėtinės vertės mokesčiu, nes Pasvalio kultūros centras nevykdo ekonominės veiklos.

Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami eurai ir euro centais, apvalinami iki šimtųjų dalių.

2.2. Sąskaitų planas

Sąskaitų planas buvo sudarytas pagal pavyzdinį 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 ataskaitose 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 išsamai.

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 rinkinį, vadovujamasi VSAFAS. Ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas taikant šiuos bendruosius apskaitos principus:

- kaupimo;
- subjekto;
- veiklos tęstinumo;
- 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 jos licencijos;
- kitas nematerialus turtas.

2.6. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika 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;
- mašinos ir įrenginiai;
- transporto priemonės;
- baldai ir biuro įranga;
- kitas ilgalaikis materialus turtas;
- nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai;
- kiti statiniai;
- kitos vertybės.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kilnojamąsias kultūros vertybes, nekilnojamąsias kultūros vertybes ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomos įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo sumą ir turto nuvertėjimo sumą (taikomas įsigijimo savikainos metodas).

Tuo atveju, jei kilnojamųjų, nekilnojamųjų kultūros vertybių ar kitų vertybių tikroji vertė negali būti patikimai įvertinta ir šios vertybės nėra apdraustos, jos apskaitoje registruojamos ir finansinėse ataskaitose rodomos taip (teikiant prioritetą pirmiau einančiam punktu):

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

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

2.7. Biologinis turtas

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

Biologinio turto Pasvalio kultūros centras neturi.

2.8. Atsargos

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

Atsargos pripažįstamos ir registruojamos 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 inventoriųs.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina arba grynąja 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 pripažįstamas ir registruojamas 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.

Ilgalaikis finansinis turtas:

Po vienu metų gautinos sumos

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 pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio, kurio metu buvo sudarytas sandoris, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis.

2.10. Investicijos į nuosavybės vertybinių popierių

Investicijų į nuosavybės vertybinius popierius Pasvalio kultūros centras neturi.

2.11. Gautinos sumos

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

Pagal tikslą VSS gautinas sumas skirsto į:

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

Pirminio pripažinimo metu gautinas sumas vertiname įsigijimo savikaina. Gautinos sumos nenurašomos tol, kol turime teisę į gautinas sumas ir paslaugas arba turtą pagal išankstinius apmokėjimus. Šioms sumoms skaičiuojamas nuvertėjimas ir iš apskaitos nurašomos suėjus senaties terminui arba esant kitoms aplinkybėms (pvz.:skolininkui bankrutavus). Finansinės būklės ataskaitoje gautinos sumos parodomos grynąja 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 nustatytus kriterijus:

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

Finansavimo sumos – iš savivaldybės, valstybės biudžeto, Europos 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 lėšas 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 pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojant perduotas finansavimo sumas. Gautos ir perduotos finansavimo sumos ne viešojo sektoriaus subjektams, registruojamos kaip sąnaudos kartu pripažįstant 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 pripažįstamos pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudomis tuo laikotarpiu, kai jos susidaro.

Atidėjiniai pripažįstami 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 ištekliai, o įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o tiktai informacija, apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį 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 finansine nuoma, jeigu sutartyje yra nustatyta (arba sutarties sąlygos apsprendžia) bent viena iš šių sąlygų:

- nuomos laikotarpio pabaigoje nuomotojas perduoda nuomininkui turto nuosavybės teisę;
- nuomos laikotarpio pabaigoje nuomininkas turi teisę įsigyti turtą už kainą, kuri, tikimasi, bus reikšmingai mažesnė (daugiau nei 30 proc.) už jo tikrąją vertę nuomos laikotarpio pabaigoje, ir nuomos laikotarpio pradžioje labai tikėtina, kad šia teise bus pasinaudota;
- nuomos laikotarpis apima lygią ar ilgesnę nei 75 procentai turto ekonominio naudingo tarnavimo laiko dalį, net jei turto nuosavybės teisės nenumatoma perduoti;
- nuomos laikotarpio pradžioje dabartinė pagrindinių nuomos 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 nuomos (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. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį.

2.15. Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

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

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos ar perduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamos turi būti įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte.

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

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

2.16. Sąnaudos

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

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

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

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

2.17. Sandoriai užsienio valiuta

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

Sandorių užsienio valiuta Pasvalio kultūros centras neturi.

2.18. Turto nuvertėjimas

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ ir Inventorizavimo tvarkos apraše.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turto nuvertėjimo atveju yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t.y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

2.19. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

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

2.20. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam 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 vienu ar daugiau 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 ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, 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. nėra koreguojama.

2.24. Apskaitinių įverčių keitimas

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

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį 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 kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškėmis 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 klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;
- jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas 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. 2023 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 2023 m. gruodžio 31 d. 0,00 Eur.

Naudojamo visiškai amortizuoto nematerialiojo turto (kitas nematerialusis turtas) įsigijimo savikaina – 4412,97 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

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

	Ataskaitinis	Praėjęs
--	--------------	---------

	laikotarpis	ataskaitinis laikotarpis
Nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, balansinė vertė	0	0
Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas centro veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina	4412,97	2412,97
Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, likutinė vertė	0	0
Nematerialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė	0	0
Nematerialiojo turto, kuris nebenaudojamas veikloje, likutinė vertė	0	0
Patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto likutinę vertę turto atidavimo momentu	0	0
Nematerialiojo turto tyrimų išlaidų suma, pripažinta to laikotarpio sąnaudomis	0	0
Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė	0	0

3.2. Ilgalaikis materialus turtas P04

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai, t.y. 2023 m. gruodžio 31 d., ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina 4823074,93 Eur., iš jų:

- pastatai – 3525756,18 Eur;
- mašinos ir įrenginiai – 225208,86 Eur;
- transporto priemonės – 141295,92 Eur;
- balgai ir biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas – 244928,54 Eur;
- nebaigta statyba – 685885,43 Eur.

Ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikainos padidėjimas 2023 metais susidarė dėl įsigyto ilgalaikio materialiojo turto:

kitos mašinos ir įrenginiai 43367,20 Eur (motorizuotas ekranas, fresnel tipo teatriniai prožektoriai, galios stiprintuvas ir kt.);

balgai 7950 Eur. (kasos, valytojų kabinetų, papildomas rūbinės baldai bei spintos teatro studijos, pučiamųjų studijos), kompiuterinė ir kita biuro įranga 4565,30 Eur., kitas ilgalaikis materialusis turtas 6490 Eur. (muzikos instrumentas – smuiko kompl.), užuolaidų komplektai (didžioji salė, baltoji salė, „Loftas“, naujoji teatro studija, studija „Palėpė“), 41159,04 Eur. (vaizdo projektorius, ausinės- mikrofonai, bevielės sistemos, laidiniai galvos mikrofonai ir kita garso įranga).

Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 2023 m. gruodžio 31 d. – 3384020,90 Eur.

Naudojamo visiškai nudėvėto ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina – 212912,95 Eur.

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

Taikomos ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos pagal turto grupes:

Ilgalaikio materialaus turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
Pastatai	60
Mašinos ir įrenginiai	
Gamybos mašinos ir įrenginiai	10
Medicinos įranga	6
Apsaugos įranga	5
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
Styginiai, pučiamieji, mušamieji, akord.el	8
Kiti muzikos instrumentai	6
Ūkinis inventorių 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	212912,95	194545,51
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 nuomos gauti. Tokio turto likutinė vertė	0	0
Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto 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, kilnojamųjų ar	0	0

nekilnojamojų kultūros vertybių grupių, likutinė vertė		
Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą (išskyrus perkėlimą iš nebaigtos statybos ir išankstinių apmokėjimų grupės) balansinė vertė	0	0
AB Turto bankui perduotas parduoti valstybės turtas, likutinė vertė	0	0
AB Turto bankui perduotas atnaujinti valstybės turtas, likutinė vertė	0	0

3.3. Ilgalaikis finansinis turtas P5, P6

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 išeitiniams išmokoms išmokėti. Kitos ilgalaikės gautinos sumos 3490,89 Eur.

Išeitinių išmokų 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 2023 m. gruodžio 31 d. likutis – 2273,14 Eur.

Balansinė atsargų vertė pagal atsargų grupes:

ūkinių medžiagų ir raštinės reikmenų įsigijimo savikaina – 1095,88 Eur;

atsarginių dalių įsigijimo savikaina – 663,20 Eur;

kuro, degalų ir tepalų įsigijimo savikaina – 514,06 Eur.

Nemokamai gauta atsargų už 92,00 Eur iš Pasvalio rajono savivaldybės administracijos Pasvalio krašto istorijos, kultūros žurnalas “Šiaurietiški atsivėrimai“ bei iš Pasvalio rajono savivaldybės Visuomenės sveikatos biuro COVID-19 savikontrolės testai už 34,50 Eur.

Gauta parama renginiams atsargomis iš UAB Ustukių malūnas už 74,48 Eur ir iš fizinių asmenų už 270 Eur.

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

3.6. Išankstiniai apmokėjimai P09

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

Išankstiniai apmokėjimai – 21369,39 Eur, t.y. apmokėjimas tiekėjams už prekes: UAB Print Plus 52,49 Eur, UAB PIGU 425,80 Eur ir paslaugas: UAB Denoris 3000 Eur, UAB PROMOSTAR 16890 Eur, AB Energijos skirstymo operatorius 114,63 Eur, AB Panevėžio energija 448,22 Eur, UAB Ignitis 344,30 Eur, UAB PIGU 9,95 Eur, UAB „Pasvalio laikraštis“ už spaudos prenumeratą 202 m. 84 Eur.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos – 348,52 Eur: autobusų draudimai 285,52 Eur, iš jų: (Neoplan N 116, GLZ989 140,25 Eur 2023 m. gruodžio – 2024 m. birželio mėn.), (VW Transporter, DOP 559 62,22 Eur 2023 m. liepos mėn. – 2024 m. birželio mėn.), (VW Transporter, BEU 593 83,05 Eur, 2024 m. sausio – 2024 m. spalio mėn.), teisės aktų gido prenumerata 2024 metams 63 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	64889,66
2.	Sukauptų atostoginių VSDI	940,93
3.	Tiekėjams už suteiktas paslaugas ir prekes	100,12
4.	Mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams	0,00
5.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	0,00
6.	Spec. lėšų likutis finansų skyriuje	0,00
	IŠ VISO:	65930,71

Sukauptų gautinų sumų padidėjimą sudaro atostoginių kaupiniai (2022 m. gruodžio 31 d. buvo 63090,43 Eur).

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas ir komunalinius mokesčius – 7767,83 Eur bei turto nuomą 360 Eur, tai yra, neapmokėtos paslaugų pirkėjams išrašytos sąskaitos. Kitos gautinos sumos 32,86 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį gautinų sumų nuvertėjimo atvejų nebuvo.

3.8. Trumpalaikės investicijos

Trumpalaikių investicijų 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.

Įplaukos už paslaugas iš biudžetinių įstaigų likutis 0,00 Eur.

Spec. lėšų likutis nepervasas į Finansų skyrių 115 Eur, tai įplaukos už suteiktas paslaugas.

Grynieji pinigai kasoje sudaro 46,05 Eur, kurie neįnešti į banko sąskaitą.

Pavedimų lėšų likutis 9563,08 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 išlaidoms finansuoti. Iš savivaldybės biudžeto – biudžeto lėšos darbo užmokesčiui, aplinkos išlaikymui projektų išlaidoms finansuoti ir nemokamai gautas turtas iš Pasvalio rajono savivaldybės administracijos. Iš kitų šaltinių – gauta parama ir nemokamai gautas turtas.

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

3.11. Ilgalaikiai įsipareigojimai

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

3.12. Trumpalaikiai įsipareigojimai P17

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

Tiekėjams mokėtinos sumos iš biudžeto sudaro – 125,99 Eur, tai neapmokėtos sąskaitos už 2023 m. gruodžio mėn.: už degalus – 25,87 Eur, už ryšių paslaugas – 2,57 Eur, už kitas paslaugas 97,55 Eur.

Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų neturi:

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

Sukauptos sąnaudos 65830,59 Eur:

- sukauptos atostoginių sąnaudos – 64889,66 Eur;
- sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 940,93 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 54652,38 Eur; iš jų:

už suteiktas paslaugas – 29205,25 Eur (parduotų bilietų į renginius, meno kolektyvų programų pajamos),

patalpų nuoma – 6120 Eur,

trumpalaikę patalpų nuoma – 19327,13 Eur.

Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pajamų surinkta žymiai daugiau (2022 m. buvo 32812,22 Eur), nes buvo suorganizuota ir parengta daugiau 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 937405,43 Eur:

darbo užmokesčio sąnaudos – 921928,13 Eur;

ligos pašalpų sąnaudos – 1736,34 Eur;

darbuotojų sveikatos tikrinimo išlaidos – 411,30 Eur;

socialinio draudimo sąnaudos – 13329,66 Eur.

3.14.2. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 31382,45 Eur, iš jų:

šildymo sąnaudos – 22074,18 Eur,

elektros energijos sąnaudos – 6419,13 Eur,

vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 840,66 Eur,

ryšių sąnaudos – 1198,52 Eur,

kitų komunalinių paslaugų sąnaudos – 849,96 Eur.

3.14.3. Komandiruočių sąnaudos – 13099,92 Eur.

3.14.4. Transporto sąnaudos – 11021,07 Eur.

3.14.5. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 2756,43 Eur.

3.14.6. Sunaudotų ir parduoatų atsargų sąnaudos – 91636,43 Eur.

3.14.7. Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos – 200 Eur.

2023 metais darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo lyginant su 2022 metais, nes didėjo darbo užmokestis kultūros darbuotojams. Komunalinių paslaugų sąnaudos padidėjo, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, 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. Rezervai. Perviršis ar deficitas P18

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

Einamųjų metų perviršis ar deficitas sudaro 14573,65 Eur. Sukauptas perviršis ar deficitas 42213,51 Eur.

3.17. Apskaitos klaidų taisymas

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

3.18. Segmentai P02

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.	Kompiuterinė įranga	499,00	Planšetinis kompiuteris
3.	Ūkinis inventorių	363513,84	Ūkinis inventorių 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

Vyr. buhalterė



Robertas Lavickas

Vida Lenkienė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368325
D/L: 2024-02-28 14:22:31FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS_____
Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		3.392.238,38	3.450.696,12
I	Nematerialusis turtas		0,00	833,38
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	833,38
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	3.388.747,49	3.444.774,38
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2.386.172,83	2.492.169,07
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		204.470,12	173.630,77
II.6	Transporto priemonės		0,00	1.633,50
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		107.492,52	77.775,02
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		4.726,59	4.726,59
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		685.885,43	694.839,43
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05 P06	3.490,89	5.088,36
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		107.806,58	92.230,21
I	Atsargos	P08	2.273,14	8.756,78
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2.273,14	8.756,78
I.3	Nebaigta 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 apmokėjimai	P09	21.717,91	4.408,77
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	74.091,40	69.091,65
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	8.127,83	5.982,06
III.5	Sukauptos gautinos sumos		65.930,71	63.090,43
III.6	Kitos gautinos sumos		32,86	19,16
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	9.724,13	9.973,01
	IŠ VISO TURTO:		3.500.044,96	3.542.926,33

(tesinys kitame puslapyje)

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	3.388.383,98	3.447.107,68
I	Iš valstybės biudžeto		1.673.577,10	1.738.152,56
II	Iš savivaldybės biudžeto		1.184.648,12	1.184.280,54
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		518.890,53	518.890,53
IV	Iš kitų šaltinių		11.268,23	5.784,05
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		69.447,47	68.178,79
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		3.490,89	5.088,36
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	3.490,89	5.088,36
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		65.956,58	63.090,43
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	125,99	2.587,42
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	65.830,59	60.503,01
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	42.213,51	27.639,86
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		42.213,51	27.639,86
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		14.573,65	14.593,02
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		27.639,86	13.046,84
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3.500.044,96	3.542.926,33

Direktorius

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

Vyriausioji buhalterė

(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Robertas Lavickas

(vardas ir pavardė)

Vida Lenkienė

(vardas ir pavardė)

Pasvalio kultūros centras, 190633921, Vytauto Didžiojo a. 3, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.
2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368325
D/L: 2024-02-28 14:22:31

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Patekimo valdinta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui						Iš viso	Mažumos dalis
			Dalinių kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	8		
1		3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną						13.046,84			
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X					
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X					
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X				
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X				
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X				
7	Dalinių (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X					
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		14.593,02	14.593,02		
9	Kiti pokyčiai									
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						27.639,86	27.639,86		
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X					
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X					
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X				
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X				
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X				
16	Dalinių (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X					
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		14.573,65	14.573,65		
18	Kiti pokyčiai									
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						42.213,51	42.213,51		

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

(teises aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teises aktus)

(parašas)

(parašas)

Robertas Lavickas
(vardas ir pavardė)

Vida Lenkienė
(vardas ir pavardė)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147368325

D/L: 2024-02-28 14:22:31

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS_____
Nr. _____
(data)Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praejęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		51.12	0,00	51.12	7.141,01	0,00	7.141,01
I	Iplaukos		1.269.448,30	0,00	1.269.448,30	1.017.525,78	0,00	1.017.525,78
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		1.167.896,27	0,00	1.167.896,27	963.473,14	0,00	963.473,14
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		27.565,57	0,00	27.565,57	19.550,00	0,00	19.550,00
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		1.131.200,00	0,00	1.131.200,00	940.200,00	0,00	940.200,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių							
I.2	Iš mokesčių		9.130,70	0,00	9.130,70	3.723,14	0,00	3.723,14
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		54.014,93	0,00	54.014,93	29.707,22	0,00	29.707,22
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		47.537,10	0,00	47.537,10	24.345,42	0,00	24.345,42
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos		-47.537,10	0,00	-47.537,10	-24.345,42	0,00	-24.345,42
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-47.537,10	0,00	-47.537,10	-24.345,42	0,00	-24.345,42
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-1.221.860,08	0,00	-1.221.860,08	-986.039,35	0,00	-986.039,35
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-928.533,29	0,00	-928.533,29	-766.945,86	0,00	-766.945,86
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-33.248,96	0,00	-33.248,96	-34.300,00	0,00	-34.300,00
III.3	Komandiruočių		-13.100,00	0,00	-13.100,00	-4.200,00	0,00	-4.200,00
III.4	Transporto		-11.050,54	0,00	-11.050,54	-8.190,42	0,00	-8.190,42
III.5	Kvadrifikacijos kėlimo		-2.817,30	0,00	-2.817,30	-1.800,00	0,00	-1.800,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-5.587,12	0,00	-5.587,12	-5.087,12	0,00	-5.087,12
III.7	Atsargų įsigijimo		-88.907,99	0,00	-88.907,99	-84.108,61	0,00	-84.108,61
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-138.414,88	0,00	-138.414,88	-81.407,34	0,00	-81.407,34
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-200,00	0,00	-200,00			

(tęsimys kitame puslapyje)

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tėsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-80.100,00	0,00	-80.100,00	-214.220,99	0,00	-214.220,99
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-80.100,00	0,00	-80.100,00	-214.220,99	0,00	-214.220,99
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		79.800,00	0,00	79.800,00	212.900,99	0,00	212.900,99
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		79.800,00	0,00	79.800,00	212.900,99	0,00	212.900,99
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		79.800,00	0,00	79.800,00	162.000,00	0,00	162.000,00
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					50.900,99	0,00	50.900,99
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-248,88	0,00	-248,88	5.821,01	0,00	5.821,01
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		9.973,01		9.973,01	4.152,00		4.152,00
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		9.724,13		9.724,13	9.973,01		9.973,01

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

Vyriausioji 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.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368325
D/L: 2024-02-28 14:22:31

VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PRIVALOMASIS BENDRASIS SĄSKAITŲ PLANAS
PAGAL 2023 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	3.392.238,38	3.450.696,12	-58.457,74
11	Nematerialusis turtas		833,38	-833,38
111	Plėtros darbai			
112	Programinė įranga ir jos licencijos			
113	Patentai, autorių ir kitos teisės			
114	Nematerialiosios vertybės			
115	Kitas nematerialiosios turtas		833,38	-833,38
116	Nebaigti projektai			
117	Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą			
118	Prestižas			
12	Ilgalaikis materialusis turtas	3.388.747,49	3.444.774,38	-56.026,89
1201	Žemė			
12011	Laisva valstybinė žemė			
12012	Sklypai (valstybinė žemė)			
12013	Sklypai (savivaldybių žemė)			
1202	Pastatai	2.386.172,83	2.492.169,07	-105.996,24
12021	Gyvenamieji pastatai			
12022	Negyvenamieji pastatai	2.386.172,83	2.492.169,07	-105.996,24
1203	Infrastruktūros statiniai			
1204	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
12041	Kultūros paveldo statiniai			
12042	Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės			
1205	Mašinos ir įrenginiai	204.470,12	173.630,77	30.839,35
12051	Gamybos mašinos ir įrenginiai			
12052	Ginkluotė ir karinė technika			
12053	Medicinos įranga			
12054	Kitos mašinos ir įrenginiai	204.470,12	173.630,77	30.839,35
1206	Transporto priemonės		1.633,50	-1.633,50
1207	Kilnojamosios kultūros vertybės			
12071	Muziejinės vertybės			
12072	Antikvariniai ir meno kūriniai			
12073	Kitos kilnojamosios kultūros vertybės			
1208	Baldai ir biuro įranga	37.524,22	29.386,52	8.137,70
12081	Baldai	27.793,64	23.858,25	3.935,39
12082	Kompiuterinė įranga	6.450,51	4.193,74	2.256,77
12083	Kita biuro įranga	3.280,07	1.334,53	1.945,54
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	69.968,30	48.388,50	21.579,80
12091	Scenos meno priemonės	53.189,39	33.521,19	19.668,20
12092	Bibliotekų fondai			
12094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	16.778,91	14.867,31	1.911,60
1210	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	685.885,43	694.839,43	-8.954,00
12101	Nebaigta statyba	685.885,43	685.885,43	0,00
12102	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą		8.954,00	-8.954,00
1211	Kiti statiniai			
1212	Kitos vertybės	4.726,59	4.726,59	0,00
16	Ilgalaikis finansinis turtas	3.490,89	5.088,36	-1.597,47
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 turtą			
1622	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą			
163	Po vieno metų gautinos sumos	3.490,89	5.088,36	-1.597,47
1631	Ilgalaikės paskolos			
1632	Kitos ilgalaikės gautinos sumos	3.490,89	5.088,36	-1.597,47

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
164	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			
165	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			
166	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą			
17	Mineraliniai išteklių			
18	Kitas ilgalaikis turtas			
19	Biologinis turtas			
191	Gyvūnai			
192	Medynai			
193	Parkų ir skverų želdiniai			
194	Daugiamėčiai sodiniai			
195	Pasėliai			
196	Kitas biologinis turtas			
197	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą			
2KL	Trumpalaikis turtas	107.806,58	92.230,21	15.576,37
20	Atsargos	2.273,14	8.756,78	-6.483,64
200	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
201	Medžiagos ir žaliavos	2.273,14	8.756,78	-6.483,64
202	Ūkinis inventorių			
203	Nebaigta gaminti produkcija			
204	Nebaigtos vykdyti sutartys			
205	Pagaminta produkcija			
206	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
207	Kitas turtas, skirtas parduoti			
21	Išankstiniai apmokėjimai	21.717,91	4.408,77	17.309,14
211	Išankstiniai apmokėjimai	21.369,39	4.122,19	17.247,20
212	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	348,52	286,58	61,94
22	Per vienus metus gautinos sumos	74.091,40	69.091,65	4.999,75
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
2211	Po vieno 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	360,00	560,00	-200,00
226	Gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas	7.767,83	5.422,06	2.345,77
227	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos			
228	Sukauptos gautinos sumos	65.930,71	63.090,43	2.840,28
229	Kitos gautinos sumos	32,86	19,16	13,70
23	Trumpalaikės investicijos			
231	Trumpalaikiai vertybiniai popieriai			
232	Trumpalaikiai terminuoti indėliai			
233	Kitos trumpalaikės investicijos			
24	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	9.724,13	9.973,01	-248,88
241	Pinigai bankų sąskaitose	9.678,08	9.970,96	-292,88
242	Grynieji pinigai	46,05	2,05	44,00
243	Pinigai įšaldytose sąskaitose			
244	Pinigai kelyje			
245	Piniginiai dokumentai			
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)			
3KL	Grynasis turtas	-42.213,51	-27.639,86	-14.573,65
31	Sukauptas perviršis ar deficitas	-42.213,51	-27.639,86	-14.573,65
32	Rezervai			
321	Tikrosios vertės rezervas			
322	Kiti rezervai			
33	Dalininkų kapitalas			
4KL	Finansavimo sumos	-3.388.383,98	-3.447.107,68	58.723,70
41	Finansavimo sumos (gautinos)			
411	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautinos)			
412	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautinos)			
413	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautinos)			
414	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos)			
415	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautinos)			
416	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautinos)			
42	Finansavimo sumos (gautos)	-3.388.383,98	-3.447.107,68	58.723,70
421	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)			
4211	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4212	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių kitoms išlaidoms (gautos)			

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
422	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautos)			
4221	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4222	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms (gautos)			
423	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautos)	-518.890,53	-518.890,53	0,00
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	-518.890,53	0,00
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)	-1.673.577,10	-1.738.152,56	64.575,46
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-1.662.301,20	-1.723.387,21	61.086,01
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-11.275,90	-14.765,35	3.489,45
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)	-1.184.648,12	-1.184.280,54	-367,58
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-1.184.299,60	-1.183.993,96	-305,64
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-348,52	-286,58	-61,94
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)	-11.268,23	-5.784,05	-5.484,18
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-201,51	-201,51	0,00
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)	-11.066,72	-5.582,54	-5.484,18
SKL	Ilgalaikiai įsipareigojimai	-3.490,89	-5.088,36	1.597,47
51	Ilgalaikiai atidėjiniai	-3.490,89	-5.088,36	1.597,47
52	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
521	Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			
522	Ilgalaikės užsienio paskolos			
523	Ilgalaikės vidaus paskolos			
524	Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			
525	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
6KL	Trumpalaikiai įsipareigojimai	-65.956,58	-63.090,43	-2.866,15
61	Trumpalaikiai atidėjiniai			
611	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis			
612	Trumpalaikiai atidėjiniai			
62	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
621	Ilgalaikių įsipareigojimų pagal vyriausybės vertybinius popierius einamųjų metų dalis			
622	Ilgalaikių užsienio paskolų einamųjų metų dalis			
623	Ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis			
624	Ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
625	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
63	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
631	Trumpalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			
632	Trumpalaikės užsienio paskolos			
633	Trumpalaikės vidaus paskolos			
634	Trumpalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			
635	Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
64	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
641	Mokėtinos subsidijos			
642	Mokėtinos dotacijos			
643	Mokėtinos finansavimo sumos			
6431	Mokėtinos finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			
6432	Mokėtinos finansavimo sumos asignavimų valdytojų programų vykdytojams			
6433	Kitos mokėtinos finansavimo sumos			
65	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
66	Mokėtinos socialinės išmokos			
661	Mokėtinos valstybinio socialinio draudimo išmokos			
662	Mokėtinos socialinės išmokos iš valstybės biudžeto			
663	Mokėtinos socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto			
664	Mokėtinos socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo			
665	Mokėtinos sumos pensijų fondams			
666	Kitos mokėtinos socialinės išmokos			
67	Grąžintini mokesčiai ir įmokos			
671	Grąžintini mokesčiai			
672	Grąžintinos socialinių įmokų permokos			
673	Grąžintinos sumų už 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 valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
684	Pervestinos sumos pagal surinktas įmokas užsienio valstybių organizacijoms			
685	Kitos pervestinos sumos			
686	Grąžintinos finansavimo sumos			
69	Mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla	-65.956,58	-63.090,43	-2.866,15
691	Tiekėjams mokėtinos sumos	-125,99	-2.587,42	2.461,43
692	Mokėtinos sumos darbuotojams			
693	Mokėtini veiklos mokesčiai			
694	Gauti išankstiniai mokėjimai			
695	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-65.830,59	-60.503,01	-5.327,58
7KL	Pajamos	-1.363.136,14	-1.140.797,35	-222.338,79
70	Finansavimo pajamos	-1.308.483,76	-1.107.985,13	-200.498,63
701	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos	-212.043,13	-198.879,01	-13.164,12

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį 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
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	-1.096.440,63	-909.106,12	-187.334,51
71	Mokesčių pajamos			
711	Apskaičiuotos mokesčių pajamos			
712	Pervestinos mokesčių sumos į valstybės biudžetą			
713	Pervestinos mokesčių sumos į savivaldybių biudžetus			
714	Pervestinos mokesčių sumos išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
715	Grąžintinos mokesčių sumos			
72	Socialinių įmokų pajamos			
721	Apskaičiuotos socialinių įmokų pajamos			
722	Pervestinos socialinės įmokos			
73	Turto naudojimo pajamos			
731	Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos			
732	Pervestinos sumos už turto naudojimą į valstybės biudžetą			
733	Pervestinos sumos už turto naudojimą į savivaldybių biudžetus			
734	Pervestinos sumos už turto naudojimą išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
735	Pervestinos sumos už turto naudojimą kitiems viešojo sektoriaus subjektams			
74	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos	-54.652,38	-32.812,22	-21.840,16
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos	-54.652,38	-32.812,22	-21.840,16
742	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas į valstybės biudžetą			
743	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas į savivaldybių biudžetus			
744	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
745	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas kitiems viešojo sektoriaus subjektams			
75	Sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansinė ar investicinė veikla, pajamos			
76	Finansinės ir investicinės 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 finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
77	Kitos pajamos			
771	Rinklavy pajamos			
772	Kitos pajamos			
8KL	Sąnaudos	1.348.562,49	1.126.204,33	222.358,16
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	Kitų socialinių išmokų sąnaudos			
83	Subsidijų, dotacijų, finansavimo sąnaudos			
831	Subsidijų sąnaudos			
832	Dotacijų sąnaudos			
833	Finansavimo sąnaudos			
87	Pagrindinės veiklos sąnaudos	1.348.562,49	1.126.080,36	222.482,13
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos	924.075,77	775.704,15	148.371,62
8702	Socialinio draudimo sąnaudos	13.329,66	11.383,69	1.945,97
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	136.960,27	129.292,53	7.667,74
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	31.382,45	30.214,84	1.167,61
8705	Komandiruočių sąnaudos	13.099,92	4.131,28	8.968,64
8706	Transporto sąnaudos	11.021,07	8.819,01	2.202,06
8707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	2.756,43	1.712,50	1.043,93
8708	Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos	5.442,87	5.087,12	355,75
8709	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos			
8710	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	91.636,43	81.585,66	10.050,77
8711	Nuomos sąnaudos	8.280,35	7.639,07	641,28
8712	Kitų paslaugų sąnaudos	110.377,27	70.460,51	39.916,76
8713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	200,00	50,00	150,00
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			
91	Nuosavybės metodo įtaka			
911	Kontroliuojamų subjektų rezultatas			
912	Asocijuotųjų subjektų rezultatas			
92	Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka			
921	Apskaitos politikos keitimo įtaka			
922	Praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtaka			
93	Pelno mokesčiai			

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368325
D/L: 2024-02-28 14:22:31

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.363.136,14	1.140.797,35
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.308.483,76	1.107.985,13
I.1	Iš valstybės biudžeto		92.141,03	79.321,95
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		1.211.967,23	1.025.079,89
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		4.375,50	3.583,29
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		54.652,38	32.812,22
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	54.652,38	32.812,22
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	P02	-1.348.562,49	-1.126.080,36
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-937.405,43	-787.087,84
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-136.960,27	-129.292,53
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-31.382,45	-30.214,84
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-13.099,92	-4.131,28
V	TRANSPORTO		-11.021,07	-8.819,01
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-2.756,43	-1.712,50
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-5.442,87	-5.087,12
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-91.636,43	-81.585,66
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS		-8.280,35	-7.639,07
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-110.377,27	-70.460,51
XIV	KITOS		-200,00	-50,00
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		14.573,65	14.716,99
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			-123,97
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		14.573,65	14.593,02
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		14.573,65	14.593,02
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Robertas Lavickas

(vardas ir pavardė)

Vida Lenkienė

(vardas ir pavardė)

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368325
D/L: 2024-02-28 14:22:31

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

Pasvalio kultūros centras, 190633921,
Biudžetinė įstaiga

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

Subjektas užsiima Kultūros centro veiklos sritis - kultūrinė veikla veikla

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje viešojo sektoriaus subjekto filialai ar kiti struktūriniai padaliniai buvo šie:

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

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
65	66

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

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

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai					Segmentai			Iš viso		
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai ūkiai	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudos								-1,348,562.49			-1,348,562.49
1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-937,405.43			-937,405.43
1.3	Nustatytųjų ir amortizacijos								-136,960.27			-136,960.27
1.4	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-31,382.45			-31,382.45
1.5	Komandiruočių								-13,099.92			-13,099.92
1.6	Transporto								-11,021.07			-11,021.07
1.7	Kvalifikacijos kėlimo								-2,756.43			-2,756.43
1.8	Paprastojo remonto ir eksploatavimo								-5,442.87			-5,442.87
1.9	Nuvertėjimo ir nuasėjų sumų											
1.10	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina								-91,636.43			-91,636.43
1.11	Socialinių išmokų											
1.12	Nuomos								-8,280.35			-8,280.35
1.13	Finansavimo											
1.14	Kitų paslaugų								-110,377.27			-110,377.27
1.14	Kitos								-200.00			-200.00
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-1,221,860.08			-1,221,860.08
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-928,533.29			-928,533.29
3.1.3	Komandiruočių								-33,248.96			-33,248.96
3.1.4	Transporto								-13,100.00			-13,100.00
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo								-11,050.54			-11,050.54
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo								-2,817.30			-2,817.30
3.1.7	Atsargų įsigijimo								-5,587.12			-5,587.12
3.1.8	Socialinių išmokų								-88,907.99			-88,907.99
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Somokėtas patikimas								-138,414.88			-138,414.88
3.1.12	Kitos išmokos								-200.00			-200.00

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						Segmentai			Iš viso	
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Visesoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Svietimas		Socialinė apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos								-1.126.080,36			-1.126.080,36
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-787.087,84			-787.087,84
1.2	Nusidėjęs ir amortizacijos								-129.292,53			-129.292,53
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-30.214,84			-30.214,84
1.4	Komandiruočių								-4.131,28			-4.131,28
1.5	Transporto								-8.819,01			-8.819,01
1.6	Kvalifikacijos kėlimo								-1.712,50			-1.712,50
1.7	Papastojų remonto ir eksploatavimo								-5.087,12			-5.087,12
1.8	Naivertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sinaudoti ir parduoti atsargų savikaina											
1.10	Socialinių išmokų								-81.585,66			-81.585,66
1.11	Nuomos								-7.639,07			-7.639,07
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų								-70.460,51			-70.460,51
1.14	Kitos								-50,00			-50,00
2	Apskatos politikos kėlimo ir esminių apskatos klaidų taisymo įlaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų sratinai											
3.1	Išmokos								-986.039,35			-986.039,35
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-766.945,86			-766.945,86
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-34.300,00			-34.300,00
3.1.3	Komandiruočių								-4.200,00			-4.200,00
3.1.4	Transporto								-8.190,42			-8.190,42
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo								-1.800,00			-1.800,00
3.1.6	Papastojų remonto ir eksploatavimo								-5.087,12			-5.087,12
3.1.7	Atsargų įsigijimo								-84.108,61			-84.108,61
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Sumokėtos politikos								-81.407,34			-81.407,34
3.1.12	Kitos išmokos											

P3 Nematerialiųjų turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nebaigti projektai ir	išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje					4 412,97					
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį										
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina										
2.2	neatlyginamai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina										
2.3	nematerialiųjų turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis										
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį										
3.1	parduoto										
3.2	perduoto										
3.3	nurašyto										
4	Pergrupavimai (+/-)										
5	Kiti pokyčiai										
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)					4 412,97					4 412,97
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina					4 412,97					4 412,97
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X			X	-3 579,59	X	X			-3 579,59
8	Neatlyginamai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X			
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X	-833,38	X	X			-833,38
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X			X		X	X			
10.1	parduoto	X			X		X	X			
10.2	perduoto	X			X		X	X			
10.3	nurašyto	X			X		X	X			
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X			
12	Kiti pokyčiai	X			X		X	X			
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X			X	-4 412,97	X	X			-4 412,97
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										

P3 Nematerialiųjų turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	3	4	Kitas nematerialiųjų turtas			7	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		10	Iš viso
				5	6	Patentai, autorių ir kitos teisės		Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialiųjų turtas		
1	2										11
15	Nendrytintinai gauto nematerialiojo turto sukaupia nuvertėjimo suma										
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
18	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma										
18.1	perduoto										
18.2	perduoto										
18.3	nurašyto										
19	Pergrupavimai (+/-)										
20	Kiti pokyčiai										
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)										
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)							0,00			0,00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)							833,38			833,38
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teise naudotis programine įranga ir licencijomis	X		X			X			X	
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X			X			X	

Pastabos:

- X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
- Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinajamame rašne.
- Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
- Ataskaitos 10 stulpelis „Prestizas“ pildomas tik konsoliduotose finansinėse ataskaitose.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368325
D/L: 2024-02-28 14:22:31

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

Nematerialiojo 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	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	3.525.756,18			181.841,66	141.295,92	196.368,75	694.839,43	4.740.101,94
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)				34.413,20		48.559,79		82.972,99
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				34.413,20		45.686,80		80.100,00
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina						2.872,99		2.872,99
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkancias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
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 (+/-)				8.954,00			-8.954,00	0,00
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	3.525.756,18			225.208,86	141.295,92	244.928,54	685.885,43	4.823.074,93
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina				1.789,85	141.295,92	69.827,18		212.912,95
7	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-1.033.587,11			-8.210,89	-139.662,42	-118.593,73	X	-1.300.054,15
8	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma						-2.872,99	X	-2.872,99
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-105.996,24			-12.527,85	-1.633,50	-15.969,30	X	-136.126,89
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)							X	
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto							X	
11	Pergrupavimai (+/-)							X	
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-1.139.583,35			-20.738,74	-141.295,92	-137.436,02	X	-1.439.054,03
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	parduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergrupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)								
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	2.386.172,83			204.470,12	0,00	107.492,52	685.885,43	3.384.020,90
22.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkancias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikini nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	2.492.169,07			173.630,77	1.633,50	77.775,02	694.839,43	3.440.047,79
23.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkancias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo 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	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23.5	laikiniai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	

Pastabos:

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

P4-2 Igaliaikis materialusis turtas tikraja verte

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO TIKRAJA 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	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje						4.726,59	4.726,59
2	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3)							
2.1	pirkto turto įsigijimo savikaina							
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina							
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina							
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	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)						4.726,59	4.726,59
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu	X	X	X			X	
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma	X	X	X			X	
9	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo 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 nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu (7+8-9+/-10+/-11)	X	X	X			X	
13	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu	X	X	X			X	
14	Neatlygintinai 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 vertės metodu (13+14-15-16+/-17+/-18)	X	X	X			X	
20	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje							
21	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis							
22	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)							
23	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės 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)							
27	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-12-19+26)						4.726,59	4.726,59
27.1	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	X
27.1.1	vertė, nustatyta nepriklausomų turto vertintojų							
27.1.2	vidutinė rinkos vertė							
27.1.3	vertė, nustatyta remiantis įsigijimo savikaina						4.726,59	4.726,59
27.1.4	įstaigos vadovo sudarytos komisijos nustatyta vertė							
27.2	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	
27.2.1	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nepasibaigęs, likutinė vertė							

P4-2 Ilgalaikis materialusis turtas tikraja verte

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
27.2.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė							
27.2.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė							
27.2.4	žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė					X	X	
28	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-1,3+20)						4.726,59	4.726,59
28.1	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	X
28.1.1	vertė, nustatyta nepriklausomų turto vertintojų							
28.1.2	vidutinė rinkos vertė							
28.1.3	vertė, nustatyta remiantis įsigijimo savikaina						4.726,59	4.726,59
28.1.4	įstaigos vadovo sudarytos komisijos nustatyta vertė					X	X	
28.2	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	X
28.2.1	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nepasibaigęs, likutinė vertė							
28.2.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė							
28.2.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė							
28.2.4	žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė					X	X	

Pastabos:

- X pažymėti laukai nepildomi.
- Lentelės 5, 11, 18, 25 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
- Lentelės 8 ir 14 eilutėje nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
- Lentelės 20–24 ir 26 eilutėse nurodomas skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368325
D/L: 2024-02-28 14:22:31

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

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

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147368325

D/L: 2024-02-28 14:22:31

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3	Investicijos į kitus subjektus		
2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turta		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turta		
3	Po vienu metu gautinos sumos	3.490,89	5.088,36
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turta		
7	IŠ VIŠO	3.490,89	5.088,36

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

P8 Atsargos
 ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir nelicencijuojamos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		8.756,78						8.756,78
2	Išgyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		85.060,79				92,00		85.152,79
2.1	Išgyto turto įsigijimo savikaina		85.026,29						85.026,29
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		34,50				92,00		126,50
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-91.636,43						-91.636,43
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sumaudota veikloje		-91.636,43						-91.636,43
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)		92,00				-92,00		0,00
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		2.273,14				0,00		2.273,14
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sumaudojusių ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sumaudota veikloje								
11.4	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		2.273,14				0,00		2.273,14
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		8.756,78						8.756,78

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368325
D/L: 2024-02-28 14:22:31

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	21.717,91	4.408,77
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	21.369,39	4.122,19
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	348,52	286,58
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	21.717,91	4.408,77

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368325
D/L: 2024-02-28 14:22:31

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	74.091,40	65.963,57		69.091,65	63.609,59	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	8.127,83			5.982,06	500,00	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	360,00			560,00		
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą įgaliajį turta	7.767,83			5.422,06	500,00	
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Suakauptos gautinos sumos	65.930,71	65.930,71		63.090,43	63.090,43	
1.5.1	Iš biudžeto	65.930,71	65.930,71		63.090,43	63.090,43	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	32,86	32,86		19,16	19,16	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	74.091,40	65.963,57		69.091,65	63.609,59	

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368325
D/L: 2024-02-28 14:22:31

PO VIENŲ METŲ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRAŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Eil. Nr.	Grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4
1	Suteiktų paskolų		
1.1	Per vienus metus*		
1.2	Nuo vieno iki penkerių metų		
1.3	Po penkerių metų		
2	Kitų ilgalaikių gautinų sumų	3.490,89	3.490,89
2.1	Per vienus metus*		
2.2	Nuo vieno iki penkerių metų	3.490,89	3.490,89
2.3	Po penkerių metų		
3	Iš viso	3.490,89	3.490,89

* Nurodoma einamųjų metų dalis.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368325
D/L: 2024-02-28 14:22:31

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 (įskaitant 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 įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose 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 įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose 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)	9.724,13		9.973,01	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	9.678,08		9.970,96	
3.2	Pinigai kasoje	46,05		2,05	
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose 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)	9.724,13		9.973,01	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			4	5	6	7	8	9	
		3	4	5	6	7	8	9	
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	1.738.152,56	27.565,57	0,00				-92.141,03	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.723.387,21	7.448,42					-68.534,43	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	14.765,35	27.565,57	-7.448,42				-23.606,60	
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	1.184.280,54	1.211.000,00		92,00			-1.210.724,42	
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.180.876,76	143.400,00		92,00			-140.069,16	
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	3.403,78	1.067.600,00					-1.070.655,26	
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	518.890,53							
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	288.170,28							
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	230.720,25							
4	Iš kitų šaltinių	5.784,05	9.130,70	0,00	34,50			-3.681,02	
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	201,51	344,48		34,50			-378,98	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	5.582,54	9.130,70	-344,48				-3.302,04	
5	Iš viso finansavimo sumų	3.447.107,68	1.247.696,27	0,00	126,50			-1.306.546,47	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams; susijusiems su finansavimo sumomis; pripažinta fondo finansavim

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368325
D/L: 2024-02-28 14:22:31

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					1.673.577,10
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					1.662.301,20
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					11.275,90
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					1.184.648,12
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					1.184.299,60
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					348,52
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)					518.890,53
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					288.170,28
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					230.720,25
4	Iš kitų šaltinių					11.268,23
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					201,51
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					11.066,72
5	Iš viso finansavimo sumų					3.388.383,98

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368325
D/L: 2024-02-28 14:22:31

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1.738.152,56	1.738.152,56		1.673.577,10	1.673.577,10
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1.184.280,54	1.184.280,54		1.184.648,12	1.184.648,12
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	2.344,00	516.546,53	518.890,53	2.344,00	516.546,53	518.890,53
4	Iš kitų šaltinių		5.784,05	5.784,05		11.268,23	11.268,23
5	Iš viso	2.344,00	3.444.763,68	3.447.107,68	2.344,00	3.386.039,98	3.388.383,98

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368325
D/L: 2024-02-28 14:22:31

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.*	Gautos paramos teikėjas			Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio parama, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panaudai**		
1	2	3	4	5	6	7	8	
I.1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys		8,791.80	74.48			8,866.28	
	Viešojo sektoriaus subjektai							
I.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai		8,791.80	74.48			8,866.28	
	UAB Kurana	300092090	1,000.00				1,000.00	
	UAB SVALEX	3000652436	500.00				500.00	
	AB "Pieno žvaigždės" filialas Pasvalio sūrinė	124665536	800.00				800.00	
	ŽUK Šiaurės aruodai	303166884	600.00				600.00	
	UAB Burbuliukas ir Co	147952214	1,000.00				1,000.00	
	MB Amotomas	304218298	3,191.80				3,191.80	
	UAB Pasvalio agrodileris	169185424	300.00				300.00	
	UAB DMV Group	304969380	500.00				500.00	
	VšĮ Būk geranis	305296905	900.00				900.00	
	UAB Ustukių malūnas	169140735		74.48			74.48	
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys							
3	Fiziniai asmenys*							
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X		270.00			270.00	
5	Anonimiškai	X	338.90	X	X		338.90	
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto	X						
7	Iš viso	X	9,130.70	344.48			9,475.18	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Fizinii asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

- nekilnojamasis turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;

- kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina, o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo nurodyta metinė to turto nusidėvėjimo suma;

- ūkinis inventoriuz, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368325
D/L: 2024-02-28 14:22:31

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr. *	Paramos teikėjo, suteiklusio paramą, pavadinimas	Kodas	Gautos paramos teikėjas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
			Gautos paramos dalykas		Turto panauda**		
			Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	
						8	

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

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368325
D/L: 2024-02-28 14:22:31

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams		Kiti pokyčiai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Pinigais	1.044,13	9.130,70		-4.020,73				6.154,10
2	Turtu, išskyrus pinigus		344,48		-344,48				0,00
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	Iš viso	1.044,13	9.475,18		-4.365,21				6.154,10

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

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368325
D/L: 2024-02-28 14:22:31

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 teisės		
1.3	Nematerialiosios vertybės		
1.4	Nebaigti 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 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	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiametiniai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
4.3	Nebaigta 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 neapibrėžtųjų nuomos mokesčių sumos:

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

Ateityje mokėtinos pagrindinių nuomos 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 nuomos 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		

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Nuomos įmokų pripažintų laikotarpio sąnaudomis ir subnuomos įmokų pripažintų laikotarpio pajamomis sumos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos)	-8.280,35	-7.639,07
2	Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai (sąnaudos)		
3	Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (suma) (pajamos)		

Panauda

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė, nurodyta sutartyje, pagal turto grupės 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, autorių ir kitos teisės		
1.3	Nematerialiosios vertybės		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	1.113.150,05	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	499,00	
2.11	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.1	Medynai		
3.1	Parkų ir skverų želdiniai		
3.1	Daugiamečiai sodiniai		
3.1	Pasėliai		
3.1	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	1.113.150,05	1.112.651,05

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368325
D/L: 2024-02-28 14:22:31

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
S2-65/PS-48	Ilgalaikės sutartys	5	Nenumatyta

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma
1	2	3	4	5	6	7
1	Kompensacijos darbuotojams					
2	Žalos atlyginimas					
3	Aplinkos tvarkymas					
4	Turto likvidavimas					
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas					
6	Garantijų įsipareigojimai					
7	Baudos					
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teises į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui					
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti					
10	Santaupoms atkurti					
11	Kita*	5.088,36	1.037,65		-2.635,12	
12	Iš viso atidėjinių	5.088,36	1.037,65		-2.635,12	

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147368325

D/L: 2024-02-28 14:22:31

P15 Atidėjiniai

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams		
2	Zalos atlyginimas		
3	Aplinkos tvarkymas		
4	Turto likvidavimas		
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas		
6	Garantijų įsipareigojimai		
7	Baudos		
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teises į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui		
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą; rinkos patikamos arba jų daliai padengti		
10	Santaupoms atkurti		3.490,89
11	Kita*		
12	Iš viso atidėjinių		3.490,89

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368325
D/L: 2024-02-28 14:22:31

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ 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 einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų	3.490,89	3.490,89
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	3.490,89	3.490,89

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368325
D/L: 2024-02-28 14:22:31

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję išpareigojimai	125,99					
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	65.830,59			2.587,42		
4	Sukauptos mokėtinės sumos				60.503,01		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	65.830,59			60.503,01		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai						
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	65.956,58			63.090,43		

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368325
D/L: 2024-02-28 14:22:31

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE***

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	54.652,38	32.812,22
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**	54.652,38	32.812,22
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	54.652,38	32.812,22

* 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.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368325
D/L: 2024-02-28 14:22:31

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	-200,00	-50,00
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai 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	-200,00	-50,00

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis										
		Vidutinis darbuotojų skaičius			Darbo užmokesčio sąnaudos			Vidutinis darbuotojų skaičius			Darbo užmokesčio sąnaudos							
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13					
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai																	
2	Tiesėjai																	
3	Valstybės tarnautojai																	
3.1	einantys vadovaujamas pareigas																	
3.2	patarėjai																	
3.3	specialistai																	
4	Kariai																	
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	64	-784.613,21	-78.225,94	-411,30	-70.570,90	65	-646.032,33	-54.561,60	-82,80	-67.249,14							
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	2,0	-52.458,49	-14.248,43	-411,30	-3.878,09	2,0	-46.941,87	-10.742,75	-82,80	-3.559,83							
5.2	kiti darbuotojai	62,0	-732.154,72	-63.977,51	-411,30	-66.692,81	63,0	-599.090,46	-43.818,85	-82,80	-63.689,31							
6	Kiti	1,0	-3.116,59	-467,49			1,0	-16.737,85	-1.153,73		-1.270,39							
7	Iš viso:	65	-787.729,80	-78.693,43	-411,30	-70.570,90	66	-662.770,18	-55.715,33	-82,80	-68.519,53							
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-11.193,02	-1.127,99		-1.008,65	X	-9.563,73	-804,36		-1.015,60							

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368325
D/L: 2024-02-28 14:22:31

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.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368325
D/L: 2024-02-28 14:22:31

P24 Finansinės rizikos valdymas

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGIJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGIJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	63.090,43	65.956,58
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	63.090,43	65.956,58

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*