

STASIO EIDRIGEVIČIAUS MENŲ CENTRAS

2021 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

1.1. Stasio Eidrigėvičiaus menų centras yra biudžetinė savivaldybės įstaiga, užsiimanti modernaus ir šiuolaikinio meno kūrinių kaupimu, saugojimu, tyrimu, eksponavimu ir sklaida, atliekanti vietos ir pasaulio meninių, kultūrinių, kūrybinių procesų analizę, iniciavimą, skatinimą ir plėtojimą, vykdanči visuomenės kultūrinę ir meninę edukaciją, kuri įkurta Panevėžio miesto savivaldybės tarybos 2018 m. rugsėjo 27 d. sprendimu Nr. 1-288. Įstaiga įregistruota juridinių asmenų registre 2019-10-04, įstaigos kodas - 304929400.

1.2. Stasio Eidrigėvičiaus menų centras savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, įstatymais, nutarimais, kitais teisės aktais ir galerijos nuostatais.

1.3. Stasio Eidrigėvičiaus menų centras yra finansuojama iš valstybės ir savivaldybės biudžetų teisės aktų nustatyta tvarka. Stasio Eidrigėvičiaus menų centrui finansuoti gali būti naudojamos ir kitos teisės aktų nustatyta tvarka gautos lėšos.

1.4. Stasio Eidrigėvičiaus menų centras neturi kontroliuojamų ir asocijuojamų subjektų, neturi filialų ar kitų struktūrinių padalinių.

1.5. Įstaigoje patvirtinta 7 etatai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigoje buvo užimta 3,5 etatai, dirbo 5 darbuotojai.

1.5. Stasio Eidrigėvičiaus menų centro finansiniai metai prasidėjo sausio 1 d., baigiasi gruodžio 31 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Apskaitos politikos bendrosios nuostatos

Stasio Eidrigėvičiaus menų centro (toliau – SEMC) parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS).

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir kitais teisės aktais bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą SEMC direktoriaus įsakymu.

Ataskaitos sudaromos eurais ir centais.

2.2. Sąskaitų planas

SEMC sąskaitų planas yra sudarytas pagal pavyzdinį biudžetinių įstaigų sąskaitų planą ir patvirtintas direktoriaus įsakymu.

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:

3. valstybės funkciją;
4. programą, priemonę, projektą;

5. lėšų šaltinį;
6. kitą informaciją.

2.3. Apskaitos politikos taikymas

SEMC taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, įstaiga 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 sprendimams priimti;
- patikima, nes:
 - teisingai nurodo finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus;
 - parodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ekonominę prasmę, ne vien teisinę formą;
 - nešališka, netendencinga;
 - apdairiai pateikta (atsargumo principas);
- visais reikšmingais atvejais išsami.

SEMC 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.

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, įstaiga vadovaujasi VSAFAS 21 str. 6 d. Ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas taikant šiuos bendruosius apskaitos principus:

3. kaupimo;
4. subjekto;
5. veiklos tęstinumo; periodiškumo;
6. pastovumo;
7. piniginio mato;
8. palyginimo;
9. atsargumo;
10. neutralumo;
11. turinio viršenybės prieš formą.

2.5. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0 Eur.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei

tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Vadovaujantis Panevėžio miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2014 m. vasario 12 d. įsakymu Nr. A-109 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų Panevėžio miesto viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“ ir SEMC direktoriaus įsakymu 2021 m. rugsėjo 1d. Nr.V-12 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų patvirtinimo“ yra nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	1
2.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės	5
3.	Kitas nematerialusis turtas	2

2.6. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ajame VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukaupą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 1 euras.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Vadovaujantis Panevėžio miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2014 m. vasario 12 d. įsakymu Nr. A-109 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų Panevėžio miesto viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“ ir SEMC direktoriaus įsakymu 2018m. gruodžio 18d. Nr.V-7, „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo(amortizacijos) ekonominių normatyvų “ yra nustatytos šios materialiojo turto grupės ir nustatyti šie materialiojo ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai.

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Pastatai	
1.1.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, bloku)	80
2.	Mašinos ir įrenginiai	
2.1.	Apsaugos įranga	6
2.2.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	3
2.3.	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	8
2.4.	Kitos mašinos ir įrenginiai	10
3	Transporto priemonės	
3.1	Lengvieji automobiliai	10
3.2	Specialūs automobiliai	7
3.3	Autobusai ,krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	7
3.4	Kitos transporto priemonės	10
4.	Baldai ir biuro įranga	
4.1.	Baldai	10
4.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	3
4.3	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	4
4.4	Kita biuro įranga	8
5	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
5.1	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	5
5.2	Specialieji drabužiai ir avalynė	3
5.3	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

2.7. Biologinis turtas

SEMC biologinio turto neturi.

2.8. Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

SEMC finansinėje apskaitoje skirsto atsargas į šias grupes: medžiagos ir atsargos, kuras , atsarginės dalys, ūkinis inventorių.

Ūkinių atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška. Esant būtinybei, apskaita nebalansinėse sąskaitose gali būti tvarkoma tik kiekiu išraiška.

2.9. Finansinis turtas

SEMC finansinio turto neturi.

2.10. Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius

SEMC investicijų į nuosavybės vertybinius popierius neturi.

2.11. Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai SEMC gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigų ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąją VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

2.12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose.

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 sumos – iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, Europos Sąjungos (finansinė parama), užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų bei iš kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas įstaigos 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.

Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos, t.y. kai jos panaudojamos.

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.

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 SEMC 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

parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Pajamos pripažįstamos su pridėtinės vertės mokesčiu, nes įstaiga nėra PVM mokėtoja.

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 pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos, t.y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal šiuos dokumentus: PVM sąskaitas faktūras, sąskaitas faktūras ir kitus paslaugų įsigijimo dokumentus. Darbo užmokesčio sąnaudos pripažįstamos pagal darbo užmokesčio žiniaraščius. Šios sąnaudos dažniausiai pripažįstamos kartą per mėnesį. Sąnaudos registruojamos 8 klasės sąskaitų plano sąskaitose.

2.17. Sandoriai užsienio valiuta

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

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.

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. Informacijos 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 vienaarūšes teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

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.

Apskaitos politikos keitimo įtaka finansinėse ataskaitose, jeigu yra, atspindima lentelėje: 7-ojo VSAFAS VI. 24. 2 p.

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Pertvarkomas ataskaitinis laikotarpis (suma)	Apskaitos politikos keitimas (suma)	Ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta) (suma)	Nuoroda į aiškinamojo rašto pastabą, kurioje aprašytas susijęs apskaitos politikos keitimas (pastabos Nr.)
1	2	3	4	5	6
1					
2					
	Iš viso:	0	0	0	X

2.24 Apskaitinių įverčių keitimas

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

Per ataskaitinį laikotarpį pakeistų apskaitinių įverčių priežastys, pobūdis ir poveikis, jeigu yra, atspindimi lentelėje:

7-ojo VSAFAS VI. 26. 1 p.

Eil. Nr.	Apskaitinis įvertis (pavadinimas)	Pakeitimo priežastis, pobūdis	Poveikis (aprašymas)	Suma, kuri turi įtakos ataskaitinio laikotarpio rezultatui	Suma, kuri turės įtakos vėlesnių ataskaitinių laikotarpių rezultatams
1	2	3	4	5	6
1					
2					
	Iš viso:	X	X	0	0

2.25. Apskaitos klaidų taisymas

Esminių klaidų įtaka finansinėms ataskaitoms .

7-ojo VSAFAS VI. 27. 2 p.

III. PASTABOS

3.1. Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai pagal visus VSAFAS reikalavimus.

3.2. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. gruodžio 9 d. įsakymu Nr.1K-432 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 24-ojo standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“, apskaičiuotos darbuotojų nepanaudotos kasmetinės atostogos pripažintos sukauptomis gautinomis sumomis ir parodytos balansinėje išipareigojimų dalyje 2021

m. gruodžio 31 d. duomenimis – 2.942,45 Eur. Nepanaudotos atostogos skaičiuojamos vieną kartą į metus.

Finansinės būklės ataskaita (1 priedas, 2021-01-01 ir 2021-12-31)

P03 Ilgalaikis nematerialusis turtas.

2021 m. gruodžio 31 d. ilgalaikio nematerialaus turto vertė nurodyta likutine verte 0,00 **Eur**, kurią sudaro programinė įranga ir jos licencijos. Vadovaudamasi Panevėžio m. savivaldybės administracijos direktoriaus 2021 m. rugpjūčio 6 d. įsakymu buvo perskaičiuoti IT nusidėvėjimo normatyvai.

Per ataskaitinį laikotarpį nematerialaus turto nebuvo įsigyta.

P04 Ilgalaikis materialusis turtas.

Ilgalaikio materialaus turto vertė nurodyta likutine verte **3.057.301,85 Eur**:

II.2 Pastatai - 502.901,53 Eur;

II.8 Baldai ir biuro įranga - 261,54 Eur;

II.9 Kitas ilgalaikis turtas – 3.486,76 Eur

Turtas įsigytas iš savivaldybės biudžeto lėšų. Per ataskaitinį laikotarpį materialaus turto nebuvo įsigyta.

II.10 Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai 2.550.652,02 Eur

P08 Atsargos

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje atsargų įsigijimo vertė **279,51 Eur**.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų už 5.481,84 Eur. Sunaudota už 2.477,56 Eur.

Ataskaitoje parodytas nepanaudotas veikloje atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – **3.283,79 Eur**.

P09 Informacija apie išankstinius apmokėjimus.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikainą sudaro **285,52 Eur**, iš kurių:

145,20 Eur – išankstiniai apmokėjimai tiekėjams

140,32 Eur – Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos (už sekančio mėnesio atostogas).

P10 Per vienus metus gautinos sumos

Sukauptos gautinos sumos – **3.060,82 Eur** likutį sudaro:

Skola tiekėjams – 108,43 Eur,

Sukaupti atostoginiai – 2.942,45 Eur (iš jų darbo užmokestis – 2.884,79 Eur, sodra – 57,66 Eur);

Mokėtinos darbdavio soc. draudimo įmokos – 9,94 Eur.

Pervestos į biudžetą, bet nesugrąžintos įstaigos pajamų lėšos 0 Eur.

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai pinigų likutis banke **726.218,56 Eur**. Tai lėšos skirtos rangos darbams finansuoti projekte „Stasio Eidrigevičiaus menų centro Panevėžyje įkūrimas modernizuojant viešąją kultūros infrastruktūrą“.

P12 Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį (4 priedas)

Finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto **2.036.861,41 Eur** ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro:

I. Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti **2.036.575,89 Eur**:

I. 1 Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė – 2.033.292,10 Eur, iš jų nebaigta statyba 1.526.642,27 Eur.

I.2 Įsigytų ir nepanaudotų įstaigos veikloje atsargų likutis – 3.283,79 Eur,

II. Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms kompensuoti **285,52 Eur** (t.y. išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 145,20 Eur ir kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 140,32 Eur).

III. Finansavimo sumas iš ES nepiniginiam turtui įsigyti **1.281.898,22 Eur** ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė (nebaigta statyba) 1.024.009,75 Eur ir pinigai banke 257.888,47 Eur.

Finansinės ir nefinansinės paramos 2021 metais įstaiga negavo.

P17 Įsipareigojimai

Trumpalaikius įsipareigojimus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro **471.390,91 Eur**. iš kurių:

Tiekėjams mokėtinas sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai **468.438,52 Eur**, iš jų:

Ryšių paslaugos (AB Telia Lietuva) – 35,24 Eur;

Komunalinės paslaugos (Panevėžio m. saviv. administracija) - 65,59 Eur

Kitos komunalinės paslaugos (UAB Panevėžio gatvės) – 7,60 Eur.

Rangos darbai (AB Panevėžio statybos trestas) – 468.330,09 Eur

Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimai **9,94 Eur** (mokėtinus darbdavio socialinio draudimo įmokos);

Sukauptas mokėtinas sumas sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos ir soc. draudimo įmokos **2.942,45 Eur** (iš jų darbo užmokestis – 2.884,79 Eur, sodra – 57,66 Eur).

P18 Grynasis turtas

Grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro **0,00 Eur**, iš kurių:

Einamųjų metų perviršis – (-117Eur)

Ankstesnių metų perviršis – 117 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita (2 priedas)

Pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė – **101.834,09 Eur**, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu finansavimo pajamų ataskaitinį laikotarpį buvo gauta 43.880,77 Eur. Pagrindines veiklos pajamas sudaro:

Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto - 500 Eur; t. y. darbuotojų darbo užmokesčiui didinti.

Finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžetų - 101.334,09 Eur; iš kurių:

Finansavimui kitoms išlaidoms įsigyti - 76.918,12 Eur,

Finansavimui atsargoms įsigyti - 2.360,56 Eur,

Finansavimui ilgalaikiam turtui įsigyti -22.055,41 Eur (sukauptas nusidėvėjimas)

P02 Pagrindinės veiklos sąnaudos:

Pagrindinės veiklos sąnaudos **101.907,76 Eur**. Pagrindinės veiklos sąnaudos paskirstytos pagal nurodytus straipsnius.

2.1 Didžiausią dalį šių sąnaudų 59.720,42 Eur sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos:

Darbo užmokesčio sąnaudos - 58.461,39 Eur;

Socialinio draudimo sąnaudos - 1.169,85 Eur;
Ligos pašalpų sąnaudos – 89,18 Eur.
2.2 Amortizacijos ir nusidėvėjimo sąnaudos 22.055,41 Eur;
2.3 Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 933,79 Eur, iš kurių:
Komunalinių paslaugų – 187,63 Eur;
Ryšių paslaugų sąnaudos – 649,11 Eur;
Kitos komunalinių paslaugų sąnaudos – 97,05 Eur (Paviršinių nuotekų tvarkymo sąnaudos).
2.4 Komandiruočių sąnaudos 890,83 Eur.
2.5 Transporto sąnaudos 0,0 Eur.
2.6 Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 179 Eur.
2.7 Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos 100 Eur.
2.8 Sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos 2 477,56 Eur
2.8 Kitų paslaugų sąnaudos 15.550,75 Eur, iš kurių:
Buhalterinės programos Biudžetas VS aptarnavimo ir priežiūros sąnaudos - 717,19 Eur;
Reklamos, viešinimo paslaugos 6 969,60 Eur
Reprezentacinės sąnaudos – 1 308 Eur;
Kitos suteiktų paslaugų sąnaudos – 6 555,96 Eur (banko mokesčiai, spausdinimo ir maketavimo paslaugos, vertimo paslaugos, dalyvio mokestis).

P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos pajamos už turto nuomą 0 Eur.

P23. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas sudaro (-43,33 Eur). Šią sumą sudaro sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos.

Kita informacija

Panauda

Pagal panaudos sutartis *gauto* turto vertė nurodyta sutartyje 40.500,00 Eur. Pagal panaudos sutartį 2018m. lapkričio 22 d. Nr. 23SUN-35 iš Nacionalinės žemės tarnybos prie Žemės ūkio ministerijos gautas ilgalaikis materialusis turtas (žemė).

Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą ir jos panaudojimą pateikta 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 ir 8 prieduose

Pateikus duomenis į VSAKIS ir atlikus paketo kontroles, paketo kontrolių sąrašė įspėjimų nėra.

Direktorius

Arūnas Astramskas

Vyr. finansininkė

Gitana Vainauskė