

PATVIRTINTA
Rokiškio rajono savivaldybės tarybos
2024 m. balandžio 25 d. sprendimu Nr. TS-110

**ROKIŠKIO KULTŪROS CENTRO 2023 METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

ROKIŠKIO KULTŪROS CENTRAS
KODAS 191570541, SAJŪDŽIO A.2, ROKIŠKIS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS UŽ 2023 M.

I. BENDROJI DALIS

Kultūros centras – savo veikla puoselėja regiono etninę kultūrą, mėgėjų, profesionalų ir kino meną, kuria menines programas, plėtoja švietėjišką (edukacinę), pramoginę veiklą, tenkina bendruomenės kultūrinius poreikius. 2.2 Kultūros centro funkcijos: 2.2.1. organizuoti valstybines, kalendorines šventes, jubiliejinių datų minėjimus, laisvalaikio (poilsio, pramoginius, edukacinius bei kitus) renginius, mėgėjų meno kolektyvų, studijų, klubų, būrelių veiklą; 2.2.2. rūpintis klubų, studijų, būrelių, mėgėjų meno kolektyvų parengimu ir dalyvavimu dainų šventėse, vietiniuose, rajoniniuose, regioniniuose, respublikiniuose ir tarptautiniuose renginiuose; 2.2.3. reprezentuoti Rokiškio meno mėgėjų veiklą; 2.2.4. vykdyti profesionalaus meno sklaidą; 2.2.5. organizuoti įvairias parodas, plenerus; 2.2.6. organizuoti etninę kultūrą, mėgėjų meną populiarijančius renginius. 2.2.7. gaivinti ir praktiškai įprasminti liaudies apeigas, papročius ir tradicijas; 2.2.8. vykdyti edukacines programas, vaikams, moksleiviams ir jaunimui sudaryti sąlygas estetiniams ir meniniams poreikiams tenkinti; 2.2.9. kaupti informaciją (vaizdajuostės, nuotraukos ir kt.) apie renginius ir kolektyvus; 2.2.10. tenkinti sociokultūrinius gyventojų poreikius; 2.2.11. kurti ir įprasminti kultūros programas, projektus ir šiuolaikines modernias meno veiklos formas; 2.2.12. bendradarbiauti su meno, mokslo, kultūros įstaigomis (bibliotekomis, muziejais ir pan.), religijos, švietimo institucijomis; 2.2.13. bendrauti su panašius tikslus turinčiomis institucijomis rajone, regione, šalyje ir užsienyje; 2.2.14. teikti metodinę ir organizacinę pagalbą mėgėjų meno srityje rajono kultūros ir meno darbuotojams bei informaciją žiniasklaidai; 2.2.15. kaupti ir analizuoti informaciją apie mėgėjų meno būklę; 2.2.16. rūpintis vaikų ir jaunimo užimtumu, meniniu ugdymu ir kultūros centro darbuotojų kvalifikacija;

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo - 46, praėjusį ataskaitinį laikotarpį - 47.

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų neturi.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Įstaigos 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 įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka. Kultūros centro finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu. Apskaita tvarkoma pagal VSAFAS reikalavimus, Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius: valstybės funkciją;

programą; priemonę; projektą; lėšų šaltinį; valstybės ir savivaldybių biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą principai.

2. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais.

3. Nematerialusis turtas pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra. Jei nematerialiojo turto tarnavimo laikas neribotas (pvz.: plėtros darbai, literatūros, mokslo ir meno kūriniai), tokio turto amortizacija neskaiciuojama ir finansinėse ataskaitose jis parodomas įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimą jei jis yra. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė turi būti nuosekliai paskirstoma per visą nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laiką. Nematerialiojo turto amortizacija pradama skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos, kai nematerialusis turtas pradamas naudoti. Konkretaus nematerialiojo turto vieneto amortizacija nebeskaiciuojama nuo kito mėnesio pirmos dienos, kai nematerialusis turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to nematerialiojo turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai. Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikotarpiai:

Eil.Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai (metais)
	NEMATERIALUSIS TURTAS	
1.	Programinė įranga ir neterminuotosios licencijos	5
2.	Patentai, išradimai, licencijos, kitos teisės, įsigytos neterminuotam laikotarpiui	6
3.	Kitas nematerialusis turtas	6

4. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus Savivaldybės administracijos direktoriaus ar jo įgalioto asmens įsakymu.

Nustatytos šios ilgalaikio materialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikotarpiai:

Eil.Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais)
	MATERIALUSIS TURTAS	
1.	Pastatai	
1.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos – 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetoninės; perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai), monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	115
1.2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	75
1.3.	Tašytų rąstų pastatai	43
1.4.	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	12
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
2.1.	Infrastruktūros statiniai	
2.1.1.	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmeniniai	60
2.1.2.	Metaliniai	33
2.1.3.	Mediniai	19
2.2.	Melioracijos statiniai	40
2.3.	Pylimai	50
2.4.	Kiti statiniai	18
3.	Nekilnojamojo kultūros paveldo objektai	
3.1.	Nekilnojamojo kultūros paveldo objektų restauravimo darbai	19
4.	Mašinos ir įrenginiai	
4.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	15
4.2.	Ginkluotė, ginklai ir karinė technika	26
4.3.	Medicinos įranga	7
4.4.	Apsaugos įranga	6
4.5.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	4
4.6.	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	9
4.7.	Kitos mašinos ir įrenginiai	14
5.	Transporto priemonės	
5.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	7
5.2.	Specialieji automobiliai	5
5.3.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	6
5.4.	Kitos transporto priemonės	9
6.	Baldai ir biuro įranga	
6.1.	Baldai	8
6.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
6.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	5
6.4.	Kitas biuro įranga	7
7.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
7.1.	Scenos meno priemonės	9
7.2.	Muzikos instrumentai	

7.2.1.	Pianinai ir rojaliai	20
7.2.2.	Pučiamieji, mušamieji, styginiai ir kt.	8
7.3.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

5. Biologinio turto Rokiškio kultūros centras neturi.

6. Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“, 15-ajame VSAFAS „Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys ir investicijos į kontroliuojamus subjektus“ ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ Finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Ilgalaikiam priskiriama: ilgalaikės investicijos į nuosavybės vertybinius popierius; ilgalaikės investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius; po vieno metų gautinas sumas, prie kurių priskiriamos ir suteiktos ilgalaikės paskolos; ilgalaikius terminuotuosius indėlius; kitą ilgalaikį finansinį turtą; Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama: suteiktų ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalį; trumpalaikės investicijos; išankstinius apmokėjimus; per vienus metus gautinas sumas, prie kurių priskiriamos ir suteiktos trumpalaikės paskolos; pinigus ir pinigų ekvivalentus; kitą trumpalaikį finansinį turtą. Investicijos į kontroliuojamuosius, asocijuotuosius ir kitus subjektus apskaitoje pirminio pripažinimo momentu registruojamos įsigijimo savikaina, o vėliau registruojamos bei parodomos finansinėse ataskaitose savikainos, nuosavybės metodu ar tikrąja verte. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikiai įsipareigojimai vertinami amortizuota savikaina, o trumpalaikiai - įsigijimo savikaina.

7. Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas ar parduotų atsargų savikainą, taikomas FIFO būdas. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

8. Pinigus sudaro pinigai kasoje ir bankų sąskaitose.

9. Finansavimo sumos – įstaigos iš savivaldybės ir valstybės biudžetų, kitų išteklių fondų, ES, fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas Rokiškio kultūros centro nuostatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir Rokiškio kultūros centro gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms kompensuoti ir paramos būdu gautą turtą. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti gaunamos kaip neatlygintinai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti ilgalaikiam arba trumpalaikiam nepiniginiam turtui įsigyti. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti yra skirtos atskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo

sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti. Finansavimo pajamos pripažįstamos tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos, dengiamos iš finansavimo sumų.

10. Atidėjiniai. Atidėjiniai yra įsipareigojimas, kurių galutinės padengimo sumos ar įvykdymo laiko negalima tiksliai apibrėžti, tačiau galima patikimai įvertinti ir kuris kyla dėl praeities ūkinio įvykio.

11. Finansinė nuoma (lizingas). Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai registruojami apskaitoje pasirašius veiklos nuomos sutartį pagal turto perdavimo ir priėmimo akto sudarymo datą.

12. Segmentai. Rokiškio kultūros centras turto, įsipareigojimų ir finansavimo sumų, sąnaudų ir pajamų apskaitą tvarko pagal segmentus, t.y. taip, kad galėtų pagal segmentus teisingai užregistruoti pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos išmokų pinigų srautus.

13. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos. Rokiškio kultūros centras tokių pajamų neturi.

14. Pajamos. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Pajamomis laikoma tik Rokiškio kultūros centro gaunama ekonominė nauda.

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

16. Valstybės skolos ir kitos skolinimosi išlaidos. Rokiškio kultūros centras tokių išlaidų neturi.

17. Operacijos užsienio valiuta. Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio ir nacionalinės valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose. Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

18. Straipsnių tarpusavio užskaitos. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos.

19. Apskaitos politikos keitimas. Rokiškio kultūros centras pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti įvairių ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. 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 pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

III. PASTABOS

P1. Apskaitos politika ir apskaitinių įverčių keitimas, klaidų taisymas.

Įstaigoje esminių klaidų taisymų nebuvo.

P2. Informacija pagal segmentus. Pagrindinės veiklos sąnaudos 2022 m. lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo. Padidėjimą lėmė darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų padidėjimas, komunalinių ir transporto paslaugų, sunaudotų atsargų ir kitų paslaugų poreikio padidėjimas. Padidėjo ir nusidėvėjimo sąnaudos dėl įsigytos garso ir apšvietimo technikos iš ES struktūrinių fondų.

P3. Nematerialus turtas. Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje įsigijimo ar pasigaminimo savikaina tūkst. eurų:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
0	0

Nenaudojamo veikloje nematerialiojo turto likutinė vertė tūkst. eurų:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
0	0

P4. Ilgalaikis materialus turtas. Ilgalaikio materialiojo turto vertė, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo. 2023 m. buvo įsigyta kito ilgalaikio materialaus turto už 2852,80 eurų: apšvietimo pultas – 1000,00 eurų, II aukšto fojė užuolaidos 1852,80 eurų.

Materialiojo turto, kuris nudėvėtas, bet dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, tūkst. eurų:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
130,3	139,8

P5. Finansinis turtas. Įstaiga tokio turto neturi.

P6. Turtas, atsirandantis iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų perdavimo sutarčių. Įstaiga tokio turto neturi.

P7. Biologinis turtas. Įstaiga tokio turto neturi.

P8. Atsargos. Atsargų likutis 2023 m. gruodžio 31 d. 20,40 eurų..

P9. Išankstiniai apmokėjimai. Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 406,31 eurų.

P10. Gautinos sumos. Per vienerius metus gautinos sumos per ataskaitinį laikotarpį keitėsi. Pirkėjų įsiskolinimas už parduotas prekes ir suteiktas paslaugas sudarė 2328,00 eurų. Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto sudaro 61326,58 eurų: atostogų kaupiniai ir nuo jų apskaičiuotos valstybinio socialinio draudimo sąnaudos – 55316,91 eurų, ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis – 1931,79 eurų, sukauptos gautinos sumos kreditoriniam įsiskolinimui padengti – 1063,63 eurų. Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto už kitas pervestas pajamas – 12388,70 eurų. Per 2023 m. sukauptos gautinos sumos padidėjo dėl sukaupytų atostoginių kaupinių ir atidėjinių. Kitos gautinos sumos VSDFV 9267,29 euro ir VMI 105,38 eurų,

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. 2023 m. gruodžio 31 d. pinigų likutis 3325,60 eurų. Šią sumą sudarė rėmėjų lėšų likutis.

P12. Finansavimo sumos. Finansavimo sumų likučius iš savivaldybės biudžeto lėšų sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė 571712,19 eurų, finansavimo sumų likutis iš savivaldybės kitoms išlaidoms 7,07 eurų. Finansavimo sumų iš ES sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė 372167,93 eurų, iš valstybės biudžeto ilgalaikio turto likutinė vertė –1148876,76 eurų. Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutį sudaro: ilgalaikio turto likutinė vertė – 568,20 eurų, pinigų likutis banke – 3325,60 eurų.

2023 m. iš Lietuvos kultūros tarybos gautos finansavimo sumos 27500,00 eurų, iš kurių: kitoms išlaidoms projektų vykdymui 20046,70 eurų, o pergrupuotos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti, suma - 7453,30 eurų.

2023 m. iš savivaldybės biudžeto gautos finansavimo sumos 78783,60 eurų, iš kurių: kitoms išlaidoms projektų ir renginių vykdymui 56422,00 eurų, o pergrupuotos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti, suma – 22361,36 eurų.

2023 m. Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį paramai – 34,33 eurais, iš fizinių asmenų ir anonimiškai – 631,87 eurų, iš juridinių asmenų gauta 14860,00 eurų. Pagrindiniai rėmėjai: AB Rokiškio sūris skyrė 11000,00 eurų ir kt. Skirta parama panaudota įstaigos veiklai.

P13. Finansiniai įsipareigojimai. Finansinių įsipareigojimų Rokiškio kultūros centras neturi.

P14. Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių. Įstaiga šių įsipareigojimų neturi.

P15. Atidėjiniai. Rokiškio kultūros centras atidėjinių suma 2023 m. gruodžio 31 d. 1931,79.

P16. Suteiktos garantijos dėl paskolų. Rokiškio kultūros centras šio veiklos nevykdo.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos. Tiekėjams mokėtinos sumos laikotarpio pabaigoje sumažėjo, lyginant su praėjusiu laikotarpiu. Skolos tiekėjams sudaro 3355,85 eurų. Tai įsiskolinimas už komunalines, ryšių, transporto bei įsigytas prekes ir paslaugas. 1063,63 eurų įsiskolinimas iš

savivaldybės biudžeto, o 2292,22 eurų spec.lėšų kreditorinis įsiskolinimas Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 121,47 eurų, atostogų kaupiniai – 55316,91 eurų, gauti išankstiniai apmokėjimai – 0,00 eurų.

P18. Grynasis turtas. Grynąjį turtą sudaro sukauptas perviršis ar deficitas. 2023 m. sukauptas perviršis 3371,62 Sukauptas perviršis 2023 m. pabaigoje – 26555,93 eurų.

P19. Mokesčių pajamos. Rokiškio kultūros centras šio veiklos nevykdo.

P20. Socialinių įmokų pajamos. Rokiškio kultūros centras šio veiklos nevykdo.

P21. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos. Šias pajamas sudaro suteiktų paslaugų ir parduotų prekių pajamos. 2023 m. iš viso uždirbta pajamų 64115,78 eurų. Patalpų nuoma – 1097,25 eurų, bilietų pardavimas – 11267,94 eurų, renginių aptarnavimas – 37411,74 eurų, renginių vedimas – 1820,00 eurų, mokestis už būrelius ir stovyklas – 3696,00 eurų, lauko prekybos mokestis – 4895,00 eurų, aparatūros nuoma – 3300,00 eurų, kitos pajamos – 627,85 eurų.

P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Pasikeitimą lėmė padidėjęs darbo užmokestis (dėl metinės veiklos vertinimo), minimalios mėnesinės algos ir bazinio dydžio kilimas. Padidėjo nusidėvėjimas ir amortizacija bei sunaudotų ir parduotų atsargų išlaidos.

P23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos pajamų neturėjo, o sąnaudų įstaiga turėjo 0,10 eurų.

P24. Finansinės rizikos valdymas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsipareigojimai sudarė 60726,02 eurų. Įsipareigojimai per 2023 m. padidėjo 3636,59 eurų. Tiekėjams mokėtinų sumų sumažėjo 11660,70 eurų, mokėtinos sumos darbuotojams sumažėjo 149,73 eurų, atostogų kaupiniai padidėjo 14192,02 eurų. Pradėti skaičiuoti atidėjiniai darbuotojams 1931,79 eurų.

P25. Neapibrėžtieji įsipareigojimai. Neapibrėžtojo turto Rokiškio kultūros centras neturi.

P26. Poataskaitiniai įvykiai. Poataskaitinių įvykių nebuvo.

P27. Informacija apie kontroliuojamus neviešojo sektoriaus subjektus. Kontroliuojamų subjektų įstaiga neturi.

P28. Jungimai. Jungimų įstaiga nevykdo.

P29. Perėjimas nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS. Informacijos apie perėjimą nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS nėra, nes įstaiga praėjusiais ataskaitiniais metais apskaitą tvarkė pagal VSAFAS.

Direktorė

Vaiva Baltrūnaitė Kirstukienė

Vyr.buhalterė

Sonata Čiūrienė

Rokiškio kultūros centras, 191570541, Respublikos g. 96, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147370254
D/L: 2024-03-27 10:41:32

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

2024-05-04 Nr. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		974.820,82	874.495,52
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		910.705,04	807.594,55
I.1	Iš valstybės biudžeto		44.706,48	57.072,52
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		820.717,10	713.835,69
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		27.841,44	27.841,54
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		17.440,02	8.844,80
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		64.115,78	66.900,97
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	64.115,78	66.900,97
III.2	Pervestimų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	P02	-971.449,10	-872.324,95
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-657.483,54	-545.244,69
II	NUSIDEVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-73.439,86	-68.001,34
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-38.827,73	-49.022,65
IV	KOMANDIRUOJŲ		-1.231,00	-2.625,00
V	TRANSPORTO		-17.065,02	-17.878,55
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-410,00	-1.001,40
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-600,72	
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-62.272,08	-47.334,72
X	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		-300,00	
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-119.819,15	-141.216,60
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3.371,72	2.170,57
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-0,10	
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		3.371,62	2.170,57
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3.371,62	2.170,57
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

Vairė Baltrušaitė
Kirstukienė
(vardas ir pavardė)

Sonata Čiūriienė
(vardas ir pavardė)

Rokiškio kultūros centras, 191570541, Respublikos g. 96, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147370254
D/L: 2024-03-27 10:41:32

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-03-27 Nr. 2
(data)

Patikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Stralpsniai	Pastabas Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		2.107.159,10	2.177.746,16
I	Nematerialusis turtas	P03	1.905,21	3.046,65
I.1	Plétos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		1.905,21	3.046,65
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	2.105.253,89	2.174.699,51
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.879.177,05	1.905.644,37
II.3	Infrastruktūros statiniai		0,00	79.559,66
II.4	Kiti statiniai		115.666,82	38.610,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		6.322,64	8.050,13
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		104.087,38	142.835,35
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekčiai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		76.780,60	68.566,78
I	Atsargos	P08	20,40	0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir likinis inventorių		20,40	0,00
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	406,31	79,68
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	73.028,29	64.710,63
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, turą, paslaugas	P10	2.328,00	639,62
III.5	Sukauptos gautinos sumos		61.326,58	61.366,79
III.6	Kitos gautinos sumos		9.373,71	2.704,22
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	3.325,60	3.776,47
	IŠ VISO TURTO:		2.183.939,70	2.246.312,94

(tęslnya kitame puslapyje)

Rokiškio kultūros centras, 191570541, Respublikos g. 96, Rokiškio m., Rokiškio 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 (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS		2.096.657,75	2.166.039,20
I	Iš valstybės biudžeto	P12	1.148.876,76	1.165.133,24
II	Iš savivaldybės biudžeto		571.719,26	595.962,66
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		372.167,93	400.009,37
IV	Iš kitų šaltinių		3.893,80	4.933,93
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		60.726,02	57.089,43
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		60.726,02	57.089,43
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai	P15	1.931,79	
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	Grąžintina 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		3.355,85	15.016,55
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P17	121,47	271,20
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	55.316,91	41.731,38
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			70,30
F	GRYNASIS TURTAS	P18	26.555,93	23.184,31
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		26.555,93	23.184,31
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3.371,62	2.170,57
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		23.184,31	21.013,74
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2.183.939,70	2.246.312,94

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

Vyr. buhalterė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

(parašas)

Vaiva Baltrūnaitė KIRSTU
(vardas ir pavardė)

Sonata Čiurienė
(vardas ir pavardė)

Rokiškio kultūros centras, 191570541, Respublikos g. 96, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip.)

Paviršinys
ID: 2147370254
D/L: 2024-03-27 10:41:32

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024-03-28 Nr. 3
(dėna)

P.M. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Preėjęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-450,77	0,00	-450,77	-19,801,89	0,00	-19,801,89
I.1	Įplaukos		975 609,30	0,00	975 609,30	877 211,42	0,00	877 211,42
I.1.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir asmenims		845 663,30	0,00	845 663,30	749 290,23	0,00	749 290,23
I.1.2	Iš valstybės biudžeto		28 450,00	0,00	28 450,00	40 816,00	0,00	40 816,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		801 687,50	0,00	801 687,50	700 036,49	0,00	700 036,49
I.1.4	Iš kitių šaltinių		15 526,20	0,00	15 526,20	8 437,74	0,00	8 437,74
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Iš socialinių paslaugų ir pirkėjų		61 936,38	0,00	61 936,38	66 833,85	0,00	66 833,85
I.5	Iš turto nuomos paslaugų ir biudžeto		62 762,99	0,00	62 762,99	61 087,34	0,00	61 087,34
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		5 246,33	0,00	5 246,33			
II.1	Pervestos lėšos		-88 908,72	0,00	-88 908,72	-78 619,66	0,00	-78 619,66
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		-61 936,38	0,00	-61 936,38	-66 833,85	0,00	-66 833,85
II.4	I kitais šaltinių fondais							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-26 972,34	0,00	-26 972,34	-11 785,81	0,00	-11 785,81
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-887 151,25	0,00	-887 151,25	-818 393,65	0,00	-818 393,65
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinės draudimo		-648 965,53	0,00	-648 965,53	-545 244,69	0,00	-545 244,69
III.2	Komunalinių paslaugų ir dykių		-45 172,91	0,00	-45 172,91	-49 022,65	0,00	-49 022,65
III.3	Komandiruočių		-1 079,38	0,00	-1 079,38	-2 655,00	0,00	-2 655,00
III.4	Transporto		-9 486,70	0,00	-9 486,70	-17 878,55	0,00	-17 878,55
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-410,00	0,00	-410,00	-1 001,40	0,00	-1 001,40
III.6	Pagalvijojo remonto ir eksploatavimo		-314,98	0,00	-314,98			
III.7	Absaugų išlaidoms		-61 603,10	0,00	-61 603,10	-47 334,72	0,00	-47 334,72
III.8	Socialinių išmokų		-300,00	0,00	-300,00			
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-119 819,15	0,00	-119 819,15	-141 216,60	0,00	-141 216,60
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos					-14 070,04	0,00	-14 070,04

(Iš viso: eurais, jei nenurodyta kitaip)

Rokiškio kultūras centras, 191570541, Respublikos g. 96, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Parvirtėna
ID: -21.47370254
D/L: 2024-03-27 10:41:32

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024-03-27 N. 4
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tinka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumės dalis
			Dalininkų kapitalas	Tiltošios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas pervertis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	Likutis užpraečius laikotarpiu paskutinę dieną	3	4	5	6	7	8	10	
2	Perimto ilgalaikio turto ir kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		21.013,74	21.013,74	
3	Perimto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitose rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X				
5	Kiti sudaryti rezervai		X		X				
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X					
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio finansų pervertis ar deficitai		X	X	X		2.170,57	2.170,57	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
11	Perimto ilgalaikio turto ir kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		23.184,31	23.184,31	
12	Perimto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitose rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X				
14	Kiti sudaryti rezervai		X		X				
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X					
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio finansų pervertis ar deficitai		X	X	X		3.371,62	3.371,62	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						26.555,93	26.555,93	

X pažymėti ataskaitos punktai nepildomi

Direktorė

(tėsiš Alais įpraeigoto pasirašyti asmuo pareiža rašidūmas)

Vy. buhalterė

(vraistais buhalteris (buhalterė), esiu orasakoma tural (tesis akiva))

Vaiva Baulimaitė Karsu
(vardas ir pavardė)

Sonata Čiūnienė
(vardas ir pavardė)

Rokiškio kultūros centras, 191570541, Respublikos g. 96, Rokiškio m., Rokiškio 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 (tesdavys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praejęs ataskaitinis laikotarpis	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai
			4	5	7	8
I		3				
B	2					
B	INVESTICINIS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					
I	Iplaukių turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-2.852,90	0,00		
II	Iplaukių turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-2.852,80	0,00		
III	Iplaukių finansinio turto įsigijimas					
IV	Iplaukių finansinio turto perleidimas					
V	Terminuotųjų indėlių (paaukštėjimai) sumažėjimas					
VI	Gauti dividendai					
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai		-0,10	0,00		
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		2.852,80	0,00	20.351,63	0,00
I	Iplaukos iš naujų paskolų					
II	Gautų paskolų grąžinimas					
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų anulavimas					
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turui įsigyti					
IV.1	E. valstybės biudžetu					
IV.2	E. savivaldybės biudžetu					
IV.3	E. ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					
IV.4	E. kitų šaltinių					
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turui įsigyti					
VI	Gauti dalininko įnašai					
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		2.852,80	0,00		
D	VALIUTOS KURSU PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI					
I	P pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-450,87	0,00	549,74	0,00
II	P pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3.776,47		3.226,73	
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		3.325,60		3.776,47	

Direktorė

(visosejose skaitmenais subjektu valdomas arba jo įgaliotas administracinis vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Vaiiva Balūnaitė
 Kurstukaitė
 (vardas ir pavardė)

Sonata Čiurienė
 (vardas ir pavardė)