



## KULTŪROS CENTRAS DUSETŲ DAILĖS GALERIJA

Biudžetinė įstaiga, Vytauto g. 54, LT-32309, Dusetos Zarasų rajonas, tel.: (8 385) 56 878; 8 686 65 142,  
el. paštas dusetu.galerija@zarasai.lt  
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 300543472

Zarasų rajono savivaldybės administracijos  
Finansų skyriui

### 2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2024-02- Nr. S-

#### 1. BENDROJI DALIS

1.1. Kultūros centras Dusetų dailės galerija yra biudžetinė įstaiga. Jos steigėja - Zarasų rajono savivaldybės taryba.

1.2. Registracijos kodas – 300543472, juridinių asmenų registre įregistruotas 2006 metų kovo 1 dieną.

1.3. Kultūros centras yra juridinis asmuo, turi savo antspaudą, simboliką, nuostatus. Nuostatai patvirtinti steigėjo 2012 metų kovo 2 dieną, rajono Tarybos sprendimu Nr. T-70. Finansuojama iš rajono Savivaldybės biudžeto.

1.4. Adresas : Vytauto g. 54 Dusetos, Zarasų rajonas.

1.5. Pagrindinė veikla ir tikslai nurodyti nuostatuose. Tai kūrybinė, meninė ir pramogų organizavimo veikla, kultūrinis švietimas, kino filmų rodymas. Tai rajono dailininkų, fotomenininkų kūrybos reprezentacija Lietuvos ir užsienio visuomenei. Lietuvos ir užsienio dailininkų parodų rengimas Dusetų dailės galerijoje, organizavimas parodų kituose Lietuvos ir užsienio galerijose, muziejuose ir kitur. Organizavimas simpoziumų, plenerų, edukacinių projektų ir kt. kultūrinių renginių. Konsultacijų teikimas rajono Savivaldybei, kultūros ir mokslo įstaigoms, bendruomenei įvairiais klausimais, susijusiais su kultūra, menu. Taip pat kita veikla – meno dirbinių, suvenyrų mažmeninė prekyba, muzikos instrumentų, kostiumų, salės ir repeticijų salės nuoma ir t.t.

1.6. Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų nėra.

1.7. Filialų ar struktūrinių vienetų nėra.

1.8. Dirba 18 darbuotojų, kurie užima 16 etatų.

#### 2. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Kultūros centras Dusetų dailės galerija taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Kultūros centras vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

2.2. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

2.3. Kultūros centras, laikydamasis 25-ojo VSAFAS “Segmentai” nuostatų, apskaitą tvarko pagal Poilsis, kultūra ir religija segmentą.

2.4. Kultūros centras vadovaujasi nustatytu apskaitos vadovu, kuris parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais ir kitais teisės aktais.

2.5. Kultūros centre yra patvirtintas individualus sąskaitų planas. Apskaitos politika patvirtinta 2012 m. balandžio 16 d. direktoriaus įsakymu Nr. 1 – 2, papildyta 2014 gruodžio 31 d. direktoriaus įsakymu Nr. 1-15, o patikslinta 2015 gruodžio 21d. direktoriaus įsakymu Nr. 1-9. 2016 metais lapkričio mėn. 7 dieną papildyta direktoriaus įsakymas Nr. 1-8 tvarkų aprašais, 2017 kovo 1 d. direktoriaus įsakymas Nr. 1-1 darbo apmokėjimo tvarkos aprašas, 2018 metais sausio 8 d. įsakymu Nr.1-1a kultūros ir meno darbuotojų veiklos vertinimo tvarkos aprašas, 2018 lapkričio 22 d. įsakymas Nr. 1-69 paramos lėšų gavimo ir panaudojimo tvarkos aprašas, 2020 rugsėjo 25 d. įsakymu Nr. 1-60 patvirtintos naujos finansų kontrolės taisyklės, 2021 spalio 19 d. įsakymu Nr. 1-77 patvirtinta vidaus kontrolės politika.

### **Nematerialus turtas**

2.6. Nematerialiojo turto apskaita tvarkoma pagal 13- ajame VSAFAS turtui nustatytus kriterijus.

2.7. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Nematerialusis turtas ir visos su juo susijusios operacijos registruojamos 1 klasės 11 grupės sąskaitų plano sąskaitose.

2.8. Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

2.9. Galerijos turimo viso nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos sumą. Nuvertėjimų nustatyta nebuvo.

2.10. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

### **Ilgalaikis materialusis turtas**

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

2.12. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

2.13. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus.

2.14. Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

2.15. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

2.16. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus.

2.17. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

### **Atsargos**

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

2.19. Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų veikloje, ar parduotų atsargų savikainą kultūros centras taiko konkrečių kainų būdą.

2.20. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

2.21. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

### **Finansinis turtas**

2.22. Finansinio turto apskaita tvarkoma, vadovaujantis 17-ajame VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" nustatytais metodais ir taisyklėmis. Visas finansinis turtas apskaitoje skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Ilgalaikio finansinio turto kultūros centras neturi.

2.23. Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

2.23.1. išankstiniai apmokėjimai,

2.23.2. per vienus metus gautinos sumos,

2.23.3. pinigai ir jų ekvivalentai,

2.23.4. kitas trumpalaikis finansinis turtas.

### **Finansavimo sumos**

2.24. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS "Finansavimo sumos" nustatytus kriterijus.

2.25. Kultūros centro finansavimo sumos yra iš įvairių šaltinių: savivaldybės biudžeto, valstybės biudžeto, ES, rėmėjų, paramos lėšos arba kitas turtas. Finansavimo sumos gautos, gautinos, perduotos, panaudotos ir gražintos 4 klasės sąskaitose grupuojamos pagal finansavimo šaltinius ir pagal paskirtį.

2.26. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

2.27. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turta.

2.28. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

2.29. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

2.30. Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos. Kiekvieno mėnesio pabaigoje registruojant apskaitoje sukauptas sąnaudas, turi būti užregistruotos ir finansavimo pajamos.

2.31. Kiekvieno mėnesio pabaigoje patikrinama, ar per mėnesį pripažintų finansavimo pajamų suma atitinka per mėnesį pripažintų sąnaudų sumą pagal kiekvieną valstybės funkciją, programą ir lėšų šaltinį.

### **Finansiniai įsipareigojimai**

2.32. Įsipareigojimai apskaitoje pripažįstami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti ir kultūros centras prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus arba prisiima kitus įsipareigojimus pagal 19-ą VSAFAS "Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys" nuostatas, bei vadovaujasi finansinių įsipareigojimų apskaitos principais ir metodais, nustatytais 17-ajame VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" bei 18-uju VSAFAS "Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui".

2.33. Visi finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

2.34. Finansiniai įsipareigojimai pripažįstami įsigijimo savikaina.

2.35. Įsipareigojimai apskaitoje registruojami pagal sąskaitas faktūras, perdavimo ir priėmimo aktus, žiniaraščius, buhalterines pažymas ar kitus, juos pagrindžiančius dokumentus.

2.36. Mokėtinos sumos tiekėjams registruojamos pagal iš tiekėjų gautų sąskaitų faktūrų ir kitų dokumentų sudarymo datą.

2.37. Su darbo santykiais susijusios mokėtinos sumos registruojamos apskaitoje pagal kiekvieno mėnesio, už kurį mokamas darbo užmokestis, darbo užmokesčio apskaičiavimo žiniaraščių paskutinės mėnesio dienos datą.

### **Atidėjiniai**

2.38. Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami tada, kai jie atitinka 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui” išdėstytas nuostatas.

2.39. Atidėjiniai registruojami ir pripažįstami apskaitoje tik tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai peržiūrimi kiekvieną paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į aplinkybes.

### **Pajamos**

2.40. Pajamų apskaitai pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą. Suteiktų paslaugų ir kitos pajamos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje vadovaujantis 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ nuostatomis.

2.41. Finansavimo pajamos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje vadovaujantis 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nuostatomis.

2.42. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos veiklos rezultatų ataskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

2.43. Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos, susijusios su ta pačia ūkine operacija arba įvykiu, turi būti pripažintos tą patį ataskaitinį laikotarpį.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra padaromos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kokiais valstybės funkcijai ir kuriais programai vykdyti buvo pripažintos finansavimo pajamos, panaudojant detalizavimo požymius arba sukuriant subsąskaitas.

2.44. Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant kultūros centro nuostatuose nustatytą veiklą.

2.45. Pajamos apskaitoje grupuojamos pagal pobūdį: finansavimo pajamos (panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti ir panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamas), prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos (pajamos už suteiktas paslaugas).

2.46. Panaudotų finansavimo sumų pajamos skirstomos pagal lėšų finansavimo šaltinius.

### **Sąnaudos**

2.47. Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11 – ajame VSAFAS „Sąnaudos”.

2.48. Sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos, t.y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

2.49. Sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal šiuos dokumentus: sąskaitas faktūras ir kitus įsigijimo dokumentus, išmokėjimo žiniaraščius pagal kiekvieną gavėją, atsargų nurašymo, turto atidavimo naudoti ir kitus dokumentus. Sąnaudos registruojamos 8 klasės sąskaitų plano sąskaitose.

2.50. Pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį skirstomos į sąnaudų grupes pagal finansavimo šaltinius ir patiriamų sąnaudų rūšį, pvz. komunalinių paslaugų, transporto sąnaudos, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos ir kt. Prie pagrindinės veiklos sąnaudų priskiriamos sąnaudos, patirtos įgyvendinant nuostatuose nurodytas veiklas, kurios priskiriamos pagrindinėms kultūros centro Dusetų dailės galerijos funkcijoms.

### **Turto nuvertėjimas**

2.51. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Metų pabaigoje, atliekant inventorizaciją, kultūros centras nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

2.52. Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo sumos, kad turto nudėvimoji vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

### **Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui**

2.53. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie kultūros centro Dusetų dailės galerijos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai yra reikšmingi.

### **Informacijos pagal segmentus pateikimas**

2.54. Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“.

2.54.1. Apie kiekvieną segmentą pateikiama tokia informacija:

2.54.2. segmento sąnaudos;

2.54.3. segmento pinigų srautai.

2.54.4. Galerija turto, įsipareigojimų ir finansavimo sumų apskaitą tvarko pagal segmentus, t. y. taip, kad galėtų pagal segmentus teisingai užregistruoti pagrindinės veiklos sąnaudas ir išmokas tinkamai priskirti prie veiklos segmentų.

2.54.5. Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos ir sąnaudos, kurių priskyrimo prie segmento pagrindas yra neaiškus, turi būti priskiriami prie didžiausią kultūros centro veiklos dalį sudarančio segmento.

### **Apskaitos politikos keitimas**

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

2.56. Kultūros centras pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti įvairių ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

2.57. Kultūros centras taiko apskaitos politiką remdamasis nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų pripažinimo ir vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

2.58. Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose rodomas 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.

### **Apskaitos klaidų taisymas**

2.59. Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

2.60. Ataskaitiniu laikotarpiu pastebėtų apskaitos klaidų, padarytų praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose taisymas registruojamas praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtakos sąskaitoje, jei klaida esminė. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitomis tą ataskaitinį laikotarpį nustatytomis klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,05 procento turto vertės.

2.61. Apskaitos klaidos (esminės ir neesminės) taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose rodoma taip:

2.62.1. jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

2.62.2. jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo ir 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**

Finansinės būklės ataskaita:

3.1 Pastaba Nr. P04 – Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateikiamas pridedamoje lentelėje – P4-1. Per 2023 metus nurašyta ilgalaikio turto už 810,36 eurus. Naujo ilgalaikio turto įsigyta už 2200 eurų. Tai iš savivaldybės ilgalaikiam turtui gautas finansavimas ir įsigyta kompiuterinė technika. Lentelėje P4-2 – informacija apie ilgalaikį turtą, vertinamą tikrąja verte. Per 2023 metus kitai biudžetinei įstaigai perduota ilgalaikio turto už 16027,34 eurus, tuo pačiu perduota ir tikroji vertė, kuri lygi 7162,67 eurams. 2023 metais iš valstybės lėšų - 6200 eurų ir iš savivaldybės lėšų už 4500 eurų įsigyta naujo ilgalaikio turto, pastatytos naujos skulptūros.

3.2 Pastaba Nr.5 Ilgalaikis finansinis turtas. Tai apskaičiuoti atidėjiniai, kurie priskirti ilgalaikiam finansiniam turtui.

3.3. Pastaba Nr.P08 – Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį. Per 2023 metus iš viso įsigyta atsargų už 34657,05 €. Sunaudota atsargų kultūros centro veikloje už 34653,32 €. Atsargų likutis metų pabaigoje – 97,58 €, tai dyzelino likutis, skirtas automobiliui FORD TRANSIT .

3.4. Pastaba Nr.P10 – Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas. Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto, tai priskaičiuotas ir sukauptas atostogų rezervas ir sukaupto soc.draudimo lėšų suma – 11369,02 €, tiekėjams sukauptų gautinų suma – 55,20, bei spec. lėšų likutis – 996,56 €.

3.5. Pastaba Nr. P11 – Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus. Tai kultūros centro paramos sąskaitoje esantys pinigai gauti iš VMI 2 procentų gyventojų pajamų mokesčio lėšų. Per 2023 metus paramai skirtų pinigų panaudota nedaug, todėl metų gale suma 2604,52 €.

3.6. Nr. P12 – Finansavimo sumos. Pagal šaltinį, tikslią paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiami lentelėje. Iš valstybės iš viso gauta 15700,00 eurų. Projektui

“Muzika gurmanams” gauta 5000 eurų, 6200 eurų gauta projektui “Kuriame skulptūrų parką” ir 4500 eurų gauta projektui “Menininkų rezidencija” Antazavės dvare. Iš savivaldybės veiklai vykdyti gauta 380305,16 eurų. Gautos lėšos iš kitų šaltinių, tai iš VMI pervestos GPM 2% lėšos – 235,85 €, kaip parama iš fizinių asmenų buvo gauta – 1000 eurų. Apie finansavimo sumų likučius 2023 metų pradžiai ir pabaigai pateikiama informacija pridedamoje lentelėje – Finansavimo sumų likučiai.

3.7. Pastaba Nr. P15 – Atidėjiniai. Tai suskaičiuoti atidėjiniai kultūros centro darbuotojams nuo vienerių iki penkerių metų laikotarpiui.

3.8. Finansinės būklės ataskaitoje pastaboje Nr.P17 – Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas. Sukauptos mokėtinos sumos, tai priskaičiuotas atostogų ir soc.draudimo įmokų rezervas – 111369,02 €, tame tarpe – 163,38 € priskaičiuotos sukauptos soc.draudimo įmokos. Tiekėjams mokėtinos sumos – 55,20 €.

3.9 Pastaba Nr. P18 . Grynasis turtas. Tai einamųjų ir ankstesnių metų perviršis ar deficitas, kuris pateikiamas grynojo turto pokyčių ataskaitoje. 2021 metų pabaigoje likutis – 2211,49 eurai perviršio. 2022 metais 781,93 eurai deficitas, todėl 2022 metų pabaigoje likutis – 1429,56 eurai perviršio. Per 2023 metus susidarė 434,45 eurų deficitas, todėl metų pabaigai sukaupta perviršio už 995,11 eurų. Tačiau per 2023 metus perdavėme nekilnojamo kultūros vertybių turto kitai organizacijai su tikrosios vertės rezervu už 3093,29 eurus, todėl metų gale grynasis turtas sudaro 11806,71 eurą.

Veiklos rezultatų ataskaita.

3.10 Pastaba Nr. P21 – Pagrindinės veiklos kitos pajamos. Tai suteiktų paslaugų pajamos. Kultūros centras pagal nuostatus gali nuomoti repetitijų sales, kitas patalpas, taip pat gauna įplaukas už renginių, koncertų bilietų platinimą, koncertinės salės nuomą, Antazavės dvaro patalpų nuomą ir pajamas iš dvaro lankytojų. Per 2023 metus tokių įplaukų gauta ir pervesta į biudžetą iš viso 15954,40 €. Už paslaugas – 14344,40 €, už nuomą – 1610,00 €.

3.11. Pagrindinės veiklos sąnaudos, pastaba Nr. P02, duomenys pateikiami lentelėje – Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus. Kultūros centro Dusetų dailės galerijos segmentas – poilsis, kultūra ir religija. Visos patiriamos sąnaudos yra priskiriamos pagrindinei kultūros centro veiklai. Patirtas sąnaudas matome lentelėje. Darbo užmokesčio ir soc.draudimo įmokų sąnaudos pateikiamos lentelėje Nr. P22. Darbo užmokesčio sąnaudos kartu su ligos išmokomis – 248876,89 eurai, soc. draudimo įmokos – 3606,86 eurai. Nusidėvėjimo sąnaudos 108093,96 eurai. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro : šildymo išlaidos – 16218,52 €, elektros energijos sąnaudos – 5057,29 €, vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 1038,52 €, šiukšlių išvežimo – 158,91 €, ryšių sąnaudos – 1591,36 €. Transporto – 4534,33 €, kvalifikacijos kėlimo – 100 €, paprastojo remonto (keistas garažo stogas) – 9463,26 €, sunaudotų atsargų – 32570,76 €, kitų paslaugų – 77303,07 €. Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos parodytos lentelėje P22. Tai narystės mokesčiai – 275,00 eurai ir banko paslaugoms – 142,55 eurai. Visos išmokos matomos pateikiamoje pinigų srautų ataskaitoje.

3.12. Kultūros centras lentelėje P24 pateikia informaciją apie įsipareigojimų dalį nacionaline valiuta.

3.13. Per 2023 metus apskaitos politikos keitimo nebuvo. Esminių klaidų, kurias reikėjo taisyti nebuvo.

Direktorius

Alvydas Stauskas

Vyr.buhalterė

Rasutė Bejerienė





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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370047  
D/L: 2024-02-26 08:58:30

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 komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos								-509.031,28			-509.031,28
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-252.483,75			-252.483,75
1.2	Nusidevėjimo ir amortizacijos								-108.093,96			-108.093,96
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-24.064,60			-24.064,60
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto								-4.534,33			-4.534,33
1.6	Kvalifikacijos kėlimo								-100,00			-100,00
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo								-9.463,26			-9.463,26
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina								-32.570,76			-32.570,76
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų								-77.303,07			-77.303,07
1.14	Kitos								-417,55			-417,55
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos								-410.689,40			-410.689,40
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-252.014,62			-252.014,62
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-34.199,59			-34.199,59
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto								-4.595,84			-4.595,84
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo								-100,00			-100,00
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo								-9.463,26			-9.463,26
3.1.7	Atsargų įsigijimo								-32.639,72			-32.639,72
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo								-77.676,37			-77.676,37
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos											

## P3 Nematerialusis turtas

## INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.769,77							1.769,77
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.2	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3	nematerialusis 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)		1.769,77							1.769,77
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasieaminimo savikaina		1.769,77							1.769,77
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-1.769,77		X		X	X		-1.769,77
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		
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	-1.769,77		X		X	X		-1.769,77
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370047  
D/L: 2024-02-26 08:58:30

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
15	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta 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)		0,00							0,00
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X		X	X	X	X	X	X	
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X		X	X	X	X	

**Pastabos:**

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
4. Ataskaitos 10 stulpelis „Prestizas“ pildomas tik konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose.

Kultūros centras Dusetų dailės galerija, 300543472, K. Būgos g. 31A, Dusetų m., Zarasų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370047  
D/L: 2024-02-26 08:58:30

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
Programinė įranga ir jos licencijos	1	1

## 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 iranga 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	2.419.800,49	120.240,59	130.484,78	1.733,08	29.000,00	127.354,16		2.828.613,10
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)						2.200,00		2.200,00
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina						2.200,00		2.200,00
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina								
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias 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)						-810,36		-810,36
3.1	parduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nurašyto						-810,36		-810,36
4	Pergрупavimai (+/-)								
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	2.419.800,49	120.240,59	130.484,78	1.733,08	29.000,00	128.743,80		2.830.002,74
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudevėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina				1.733,08		20.740,21		22.473,29
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-745.393,19	-85.503,90	-92.788,58	-1.733,08	-23.626,89	-31.787,80	X	-980.833,44
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma							X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-68.681,28	-8.016,00	-8.698,92	0,00	-2.223,36	-20.474,40	X	-108.093,96
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)						810,36	X	810,36
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto						810,36	X	810,36
11	Pergрупavimai (+/-)							X	
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-814.074,47	-93.519,90	-101.487,50	-1.733,08	-25.850,25	-51.451,84	X	-1.088.117,04
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	parduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergрупavimai (+/-)								
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)	1.605.726,02	26.720,69	28.997,28	0,00	3.149,75	77.291,96		1.741.885,70
22.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias 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	laikiniai 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)	1.674.407,30	34.736,69	37.696,20	0,00	5.373,11	95.566,36		1.847.779,66
23.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias 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 iranga 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

Kultūros centras Dusetų dailės galerija, 300543472, K. Būgos g. 31A, Dusetų m., Zarasų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370047  
D/L: 2024-02-26 08:58:30

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	90	90
Infrastruktūros statiniai	15	15
Kiti statiniai	15	15
Nekilnojamosios kultūros vertybės	0	0
Mašinos ir įrenginiai	7	7
Transporto priemonės	5	5
Kitos vertybės	0	0
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	5	5

P4-2 Ilgalaikis 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				77.201,69		21.366,76	98.568,45
2	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3)						10.700,00	10.700,00
2.1	pirkto turto įsigijimo savikaina						10.700,00	10.700,00
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)				-16.027,34			-16.027,34
3.1	parduoto							
3.2	perduoto				-16.027,34			-16.027,34
3.3	nurašyto							
4	Pergrupavimai (+/-)							
5	Kiti pokyčiai							
6	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)				61.174,35		32.066,76	93.241,11
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				-34.501,69			-34.501,69
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)				7.162,67			7.162,67
23.1	parduoto							
23.2	perduoto				7.162,67			7.162,67
23.3	nurašyto							
24	Pergrupavimai (+/-)							
25	Kiti pokyčiai							
26	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (20+21+/-22-23+/-24+/-25)				-27.339,02			-27.339,02
27	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-12-19+26)				33.835,33		32.066,76	65.902,09
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				33.835,33			33.835,33
27.1.3	vertė, nustatyta remiantis įsigijimo savikaina						32.066,76	32.066,76
27.1.4	įstaigos vadovo sudarytos komisijos nustatyta vertė							
27.2	Iš jos:	X	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							



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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370047  
D/L: 2024-02-26 08:58:30

## P4-2 Ilgalaikis materialusis turtas tikrąja 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 (1-7-13+20)				42.700,00		21.366,76	64.066,76
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				42.700,00			42.700,00
28.1.3	vertė, nustatyta remiantis įsigijimo savikaina						21.366,76	21.366,76
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.

Kultūros centras Dusetų dailės galerija, 300543472, K. Būgos g. 31A, Dusetų m., Zarasų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370047  
D/L: 2024-02-26 08:58:30

**P5 Finansinis turtas**

**INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Straipsniai</b>	<b>Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena</b>	<b>Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
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 turtą		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3	Po vienu metų gautinos sumos	4.185,40	4.185,40
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7	<b>Iš viso</b>	<b>4.185,40</b>	<b>4.185,40</b>

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Kultūros centras Dusetų dailės galerija, 300543472, K. Būgos g. 31A, Dusetų m., Zarasų r. sav.

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

Patvirtinta  
ID: -2147370047  
D/L: 2024-02-26 08:58:30

**ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Atidėjinių panaudojimo laikas</b>	<b>Įsigijimo savikaina (nediskontuota)</b>	<b>Diskontuota vertė</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Per vienus metus		
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vienu iki penkerių metų	4.185,40	4.185,40
3	Po penkerių metų		
<b>4</b>	<b>Atidėjinių suma, iš viso</b>	<b>4.185,40</b>	<b>4.185,40</b>

Kultūros centras Dusetų dailės galerija, 300543472, K. Būgos g. 31A, Dusetų m., Zarasų r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu 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	4.185,40				
2	Žalos atlyginimas					
3	Aplinkos tvarkymas					
4	Turto likvidavimas					
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas					
6	Garantijų įsipareigojimai					
7	Baudos					
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės 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*					
12	<b>Iš viso atidėjinių</b>	<b>4.185,40</b>				

\* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Kultūros centras Dusetų dailės galerija, 300543472, K. Būgos g. 31A, Dusetų m., Zarasų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370047  
D/L: 2024-02-26 08:58:30

P15 Atidėjiniai

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams		4.185,40
2	Žalos atlyginimas		
3	Aplinkos tvarkymas		
4	Turto likvidavimas		
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas		
6	Garantijų įsipareigojimai		
7	Baudos		
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės 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*		
12	<b>Iš viso atidėjinių</b>		<b>4.185,40</b>

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370047  
D/L: 2024-02-26 08:58:30

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios 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		93,85						93,85
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		34.657,05						34.657,05
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		34.657,05						34.657,05
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-34.653,32						-34.653,32
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-34.653,32						-34.653,32
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		97,58						97,58
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), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	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)		97,58						97,58
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		93,85						93,85

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Kultūros centras Dusetų dailės galerija, 300543472, K. Būgos g. 31A, Dusetų m., Zarasų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370047  
D/L: 2024-02-26 08:58:30

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)	12.420,78	12.420,78		12.501,19	12.471,19	
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, turtą, paslaugas						
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	12.420,78	12.420,78		12.471,19	12.471,19	
1.5.1	Iš biudžeto	12.420,78	12.420,78		12.471,19	12.471,19	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos				30,00		
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	12.420,78	12.420,78		12.501,19	12.471,19	

Kultūros centras Dusetų dailės galerija, 300543472, K. Būgos g. 31A, Dusetų m., Zarasų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370047  
D/L: 2024-02-26 08:58:30

**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
<b>1</b>	<b>Suteiktų paskolų</b>		
1.1	Per vienus metus*		
1.2	Nuo vieno iki penkerių metų		
1.3	Po penkerių metų		
<b>2</b>	<b>Kitų ilgalaikių gautinų sumų</b>	<b>4.185,40</b>	<b>4.185,40</b>
2.1	Per vienus metus*		
2.2	Nuo vieno iki penkerių metų	4.185,40	4.185,40
2.3	Po penkerių metų		
<b>3</b>	<b>Iš viso</b>	<b>4.185,40</b>	<b>4.185,40</b>

\* Nurodoma einamųjų metų dalis.



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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370047  
D/L: 2024-02-26 08:58:30

## 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	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto 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)	2.604,52		2.401,67	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	2.604,52		2.401,67	
3.2	Pinigai kasoje				
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)	2.604,52		2.401,67	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Kultūros centras Dusetų dailės galerija, 300543472, K. Būgos g. 31A, Dusetų m., Zarasų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**P12 Finansavimo sumos**

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>1</b>	<b>Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)</b>	<b>528.846,53</b>	<b>15.700,00</b>	<b>0,00</b>		<b>-5.771,38</b>		<b>-33.893,72</b>
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	528.846,53		7.850,00		-5.771,38		-26.043,72
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		15.700,00	-7.850,00				-7.850,00
<b>2</b>	<b>Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)</b>	<b>1.036.318,92</b>	<b>380.305,16</b>	<b>0,00</b>				<b>-433.135,95</b>
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.036.288,92		28.913,22				-81.714,01
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	30,00	380.305,16	-28.913,22				-351.421,94
<b>3</b>	<b>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)</b>	<b>251.506,54</b>						<b>-20.356,20</b>
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	251.506,54						-20.356,20
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
<b>4</b>	<b>Iš kitų šaltinių</b>	<b>82.801,40</b>	<b>1.235,85</b>	<b>0,00</b>				<b>-4.872,52</b>
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	82.801,40		202,85				-3.839,52
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		1.235,85	-202,85				-1.033,00
<b>5</b>	<b>Iš viso finansavimo sumų</b>	<b>1.899.473,39</b>	<b>397.241,01</b>	<b>0,00</b>		<b>-5.771,38</b>		<b>-492.258,39</b>

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

Kultūros centras Dusetų dailės galerija, 300543472, K. Būgos g. 31A, Dusetų m., Zarasų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370047  
D/L: 2024-02-26 08:58:30

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)					504.881,43
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					504.881,43
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					983.488,13
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					983.488,13
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
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)					231.150,34
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					231.150,34
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
4	Iš kitų šaltinių					79.164,73
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					79.164,73
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
5	Iš viso finansavimo sumų					1.798.684,63

Kultūros centras Dusetų dailės galerija, 300543472, K. Būgos g. 31A, Dusetų m., Zarasų r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370047  
D/L: 2024-02-26 08:58:30

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.*	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalys				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys						
1.1	Viešojo sektoriaus subjektai						
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai						
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
3	Fiziniai asmenys*	X					
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	235,85	X	X	X	235,85
5	Anonimiškai	X					
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
7	Iš viso	X	235,85				235,85

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

\* Fizinį 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 inventorių, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

\*\*\* 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.

Kultūros centras Dusetų dailės galerija, 300543472, K. Būgos g. 31A, Dusetų m., Zarasų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370047  
D/L: 2024-02-26 08:58:30

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ 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	486,16	235,85		-33,00				689,01
2	Turtu, išskyrus pinigus								
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	<b>Iš viso</b>	<b>486,16</b>	<b>235,85</b>		<b>-33,00</b>				<b>689,01</b>

\* 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 nurodytą lėšų suma.

Kultūros centras Dusetų dailės galerija, 300543472, K. Būgos g. 31A, Dusetų m., Zarasų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370047  
D/L: 2024-02-26 08:58:30

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)		528.846,53	528.846,53		504.881,43	504.881,43
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1.036.318,92	1.036.318,92		983.488,13	983.488,13
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)		251.506,54	251.506,54		231.150,34	231.150,34
4	Iš kitų šaltinių		82.801,40	82.801,40		79.164,73	79.164,73
5	<b>Iš viso</b>		<b>1.899.473,39</b>	<b>1.899.473,39</b>		<b>1.798.684,63</b>	<b>1.798.684,63</b>

Kultūros centras Dusetų dailės galerija, 300543472, K. Būgos g. 31A, Dusetų m., Zarasų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370047  
D/L: 2024-02-26 08:58:30

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 įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	55,20			140,29		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	11.369,02	163,38		10.899,89	156,52	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	11.369,02	163,38		10.899,89	156,52	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
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)	11.424,22	163,38		11.040,18	156,52	

Kultūros centras Dusetų dailės galerija, 300543472, K. Būgos g. 31A, Dusetų m., Zarasų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370047  
D/L: 2024-02-26 08:58:30

**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
<b>1</b>	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>15.954,40</b>	<b>8.409,37</b>
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**	15.954,40	8.409,37
1.4	Kitos		
<b>2</b>	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>		
<b>3</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>15.954,40</b>	<b>8.409,37</b>

\* 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



Kultūros centras Dusetų dailės galerija, 300543472, K. Būgos g. 31A, Dusetų m., Zarasų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370047  
D/L: 2024-02-26 08:58:30

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	<b>Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos</b>	<b>-417,55</b>	<b>-344,90</b>
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai	-275,00	-225,00
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai		
1.6	Kitos	-142,55	-119,90

## 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					
			Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams		Kita	Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai												
2	Teisėjai												
3	Valstybės tarnautojai												
3.1	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2	patarėjai												
3.3	specialistai												
4	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	18	-238.179,78	-13.616,27		-687,70	18	-174.872,36	-13.485,13			-21.661,45	
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	1,0	-25.782,50	-2.239,24			1,0	-17.802,39	-3.469,59			-2.762,96	
5.2	kiti darbuotojai	17,0	-212.397,28	-11.377,03		-687,70	17,0	-157.069,97	-10.015,54			-18.898,49	
6	Kiti												
7	Iš viso:	18	-238.179,78	-13.616,27		-687,70	18	-174.872,36	-13.485,13			-21.661,45	
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-3.373,19	-226,61		-7,06	X	-2.499,40	-192,74			-309,14	

Kultūros centras Dusetų dailės galerija, 300543472, K. Būgos g. 31A, Dusetų m., Zarasų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370047  
D/L: 2024-02-26 08:58:30

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	11.040,18	11.424,22
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	<b>Iš viso</b>	<b>11.040,18</b>	<b>11.424,22</b>

**DETALŪS METADUOMENYS**

<b>Dokumento sudarytojas (-ai)</b>	Kultūros centras Dusetų dailės galerija 300543472
<b>Dokumento pavadinimas (antraštė)</b>	2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS
<b>Dokumento registracijos data ir numeris</b>	2024-02-29 Nr. L-15
<b>Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris</b>	–
<b>Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo</b>	ADOC-V1.0
<b>Parašo paskirtis</b>	Pasirašymas
<b>Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos</b>	Rasutė Bejerienė, Vyr. buhalterė
<b>Sertifikatas išduotas</b>	RASUTĖ BEJERIENĖ LT
<b>Parašo sukūrimo data ir laikas</b>	2024-02-28 14:57:11 (GMT+02:00)
<b>Parašo formatas</b>	XAdES-T
<b>Laiko žymoje nurodytas laikas</b>	2024-02-28 14:57:34 (GMT+02:00)
<b>Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją</b>	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
<b>Sertifikato galiojimo laikas</b>	2020-05-07 14:58:53 – 2025-05-06 23:59:59
<b>Parašo paskirtis</b>	Pasirašymas
<b>Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos</b>	Alvydas Stauskas, Direktorius
<b>Sertifikatas išduotas</b>	ALVYDAS STAUSKAS LT
<b>Parašo sukūrimo data ir laikas</b>	2024-02-29 08:30:00 (GMT+02:00)
<b>Parašo formatas</b>	XAdES-T
<b>Laiko žymoje nurodytas laikas</b>	2024-02-29 08:30:24 (GMT+02:00)
<b>Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją</b>	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
<b>Sertifikato galiojimo laikas</b>	2019-11-21 15:28:11 – 2024-11-19 23:59:59
<b>Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti</b>	"Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "Dokumentų valdymo sistema Avilys, Zarasų rajono savivaldybės administracija, į.k. 188753461 LT", sertifikatas galioja nuo 2021-12-20 12:39:44 iki 2024-12-19 12:39:44
<b>Pagrindinio dokumento priedų skaičius</b>	22
<b>Pagrindinio dokumento priedamų dokumentų skaičius</b>	–
<b>Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)</b>	–
<b>Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)</b>	–
<b>Priedamo dokumento registracijos data ir numeris</b>	–
<b>Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas</b>	Dokumentų valdymo sistema Avilys, versija 3.5.71.1
<b>Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)</b>	Metaduomens „Sudarytojo adresas“ reikšmė turi būti nurodyta Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2024-02-29 08:45:01)
<b>Paieškos nuoroda</b>	–
<b>Papildomi metaduomenys</b>	Nuorašą suformavo 2024-02-29 08:45:02 Dokumentų valdymo sistema Avilys