

**TELŠIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS
NEVARĖNŲ KULTŪROS CENTRAS**

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. rugsėjo 30 d.

I. BENDROJI INFORMACIJA

Subjekto pavadinimas:

Telšių rajono savivaldybės Nevarėnų kultūros centras (toliau įstaiga). Įstaigos kodas 30014348.
Steigėja: Telšių rajono savivaldybės taryba, identifikavimo kodas 180878299, Žemaitės g. 14, LT-87133 Telšiai.

Adresas:

Liepų g. 5, Nevarėnai., LT - 884688 Telšių r.

Subjektas užsiima:

Pagrindinė veiklos sritis –kūrybinė, meninė ir pramogų organizavimo veikla

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis 2018-09-30	Pratęs ataskaitinis laikotarpis 2017-09-30
10	9

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

Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą.
Jokių svarbių įvykių įstaigoje nebuvo.

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

Ketvirtinė

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus:

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

Informacija apie filialus ar struktūrinius vienetus:

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų forma:

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.
Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Įstaiga apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:
Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas;
Kitais apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais.

Plačiau apskaitos politika aprašyta metinės finansinės atskaitomybės paaiškinamajame rašte.

Finansinių ataskaitų valiuta

Finansinės atskaitos pateikiamos eurai ir euro centais.

Apskaitos politikos keitimo įtaka tarpinėse finansinėse ataskaitose:

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nebuvo keista.

Rengiant ataskaitinio laikotarpio tarpines finansines ataskaitas buvo ištaisytos ankstesniais metais padarytos klaidos (trumpas aprašymas):

III. PASTABOS

P03. Nematerialus turtas.

60,45 eur.

P04. Ilgalaikis materialus turtas

238411,99 eur..

P08. Atsargos.

1880,73 eur.

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Sraipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur.)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	189,00
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	
	IŠ VISO:	189,00

P10. Per vienerius metus gautinos sumos :

9021,13 eur.

P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

13,48 eur.

P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.

P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai 10597,48eur.:

Tiekėjams mokėtinos sumos sudaro-2266,23 6eur. , su darbo santykiais -4599,44 eur., sukauptos mokėtinos sumos -3731,81 eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bendras įstaigos kreditinis įsiskolinimas sudarė -6865,67 meur.

P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro -3435,00eur. už patalpų nuomą.

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (eur.)
1.	Darbo užmokesčio	43323,29
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	13330,40
	IŠ VISO:	56653,69

Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo teisės aktų nustatyta viešojo sektoriaus subjektui data:

2018-11-15

Priežastis, dėl kurios finansinių ataskaitų rinkinys buvo grąžintas pataisyti ir pakartotinai pateiktas teisės aktų nustatyta viešojo sektoriaus subjektui:

Nebuvo.

Atlikti pataisymai:

Nėra.

Pakartotinio pateikimo data:

Nebuvo.

Direktorius

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus Vedėja

Albinas Šmukšta

Lina Buzelienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės

Telšių rajono savivaldybės Nevarėnų kultūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

300014348, Liepų g.10, LT-88468 Nevarėnai, Telšių r.

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018 m. spalio 25 d. Nr. 13

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		238 472,44	246 294,40
I.	Nematerialusis turtas	P03	60,45	120,93
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		60,45	120,93
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	238 411,99	246 173,47
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		184 684,35	189 214,83
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		51 489,85	54 008,53
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		1 810,03	2 430,67
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		427,76	519,44
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		10 797,84	7 966,39
I.	Atsargos	P08	1 880,73	1 248,36
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 880,73	1 248,36
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	189,00	72,05
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	8 714,63	6 495,30
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			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		8 667,66	6 423,69
III.6	Kitos gautinos sumos		46,97	71,61
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		13,48	150,68
	IŠ VISO TURTO:		249 270,28	254 260,79
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	238 353,39	247 142,81
I.	Iš valstybės biudžeto		36 489,76	37 592,20
II.	Iš savivaldybės biudžeto		134 533,92	139 937,06
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		67 130,54	69 371,90
IV.	Iš kitų šaltinių		199,17	241,65
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	10 597,48	6 920,79

I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		10 597,48	6 920,79
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		2 266,23	672,94
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		4 599,44	3 274,76
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		3 731,81	2 909,29
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			63,80
F.	GRYNASIS TURTAS		319,41	197,19
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		319,41	197,19
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		253,56	13,45
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		65,85	183,74
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		249 270,28	254 260,79

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos
skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Albinas Šmukšta
(vardas ir pavardė)

Lina Buzelienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Telšių rajono savivaldybės Nevarėnų kultūros centras

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

300014348, Liepų g.10, LT-88468 Nevarėnai, Telšių r.

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018 m. spalio 25 d. Nr. 13

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		80 388,02	64 910,43
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		76 953,02	61 662,11
I.1.	Iš valstybės biudžeto		7 826,83	4 026,83
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		67 404,01	55 726,85
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1 681,02	1 681,02
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		41,16	227,41
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	3 435,00	3 248,32
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		3 435,00	3 248,32
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		80 134,46	64 896,98
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	56 653,69	49 918,25
II.	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5 866,47	5 782,91
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		2 448,31	2 355,31
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		397,70	1 262,70
V.	TRANSPORTO		2 277,00	2 024,23
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		370,00	400,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		4 899,50	1 292,23
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		29,94	
XI.	NUOMOS			300,00
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		7 191,10	1 560,71
XIV.	KITOS		0,75	0,64
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		253,56	13,45
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		253,56	13,45
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		253,56	13,45
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Albinas Šmukšta

(vardas ir pavardė)

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos
skyriaus vedėja

Lina Buzelienė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

300014348, Liepų g.10, LT-88468 Nevarėnai, Telšių r. Telšių rajono savivaldybės Nevarėnų kultūros centras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	37 316,59	7 000,00					(7 826,83)				36 489,76	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	37 316,59	2 300,00					(3 126,83)				36 489,76	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		4 700,00					(4 700,00)					
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	138 216,71	63 142,72					(66 825,51)				134 533,92	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	138 216,71	3 571,51					(7 254,30)				134 533,92	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		59 571,21					(59 571,21)					
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):	68 811,56						(1 681,02)				67 130,54	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	68 811,56						(1 681,02)				67 130,54	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	240,33						(41,16)				199,17	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	240,33						(41,16)				199,17	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
5.	Iš viso finansavimo sumų	244 585,19	70 142,72					(76 374,52)				238 353,39	