

TELŠIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS NEVARĖNŲ KULTŪROS CENTRAS

Įmonės kodas 30014348 Liepų g. 5, Nevarėnai

FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. gruodžio 31d.

I. BENDROJI DALIS

Telšių rajono savivaldybės Nevarėnų kultūros centras (toliau - Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš savivaldybės biudžeto, kodas 30014348.

Adresas: Liepų g. 10 Nevarėnai, Lietuvos Respublika.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Telšių r. savivaldybė.

Įstaiga priskiriama kultūros įstaigų veiklai.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąsias sąskaitas banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas 2018 metų sausio mėn. 1 d. iki 2018 m. gruodžio mėn. 31 d. duomenimis

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Įstaiga neturi.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis 2018-12-31	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2017-12-31
10	14

Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę veiklą nebuvo.

Įstaiga vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas

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

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdam

a finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa „VS Biudžetas“ kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsamai.

Minimalios apskaitos politikos nuostatos

Nematerialusis turtas

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

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

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

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboliškai vieno lito verte.

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

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

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga	2
2.	Kitas nematerialusis turtas	2

Ilgalaikis materialusis turtas

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. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0.

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

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

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

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai	120
2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų,..)	75
3.	Kiti statiniai	20
4.	Kitos mašinos ir įrenginiai	12
5.	Lengvieji automobiliai	7
6.	Autobusai	7
7.	Baldai	7
8.	Kompiuteriai ir jų įranga	4 6
9.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	6
10.	Faksimiliniai aparatai	6
11.	Kita biuro įranga	6
12.	Muzikos instrumentai	15
13.	Ūkinis inventorių	6
14.	Elektros aparatūra	6
15.	Kitas ilgalaikis turtas	6

Ilgalaikiame materialiniame turte yra apskaitomi ir bibliotekų fondai, kuriems nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

Bibliotekos fondas apskaitytas pagal 12 VSAFAS nuostatas.

Atsargos

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

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, Įstaiga taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, Įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai Įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

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

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus.

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

Finansiniai įsipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- a. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- b. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Pajamos

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

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

Sąnaudos

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

Įstaiga kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis. Apskaitoje tarnautojams ar darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 d.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) 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

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Įstaigos 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 jie yra reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Įstaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,25 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

III. PASTABOS

P 02. Informacija pagal segmentus.

Segmentai atspindi įstaigos veiklą pagal funkcijas.
Pagrindinė veikla- kultūrinė veikla.

P03. Ilgalaikis nematerialus turtas- 45,33 eur. .

Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina sudaro už 0,00eur.

P04. Ilgalaikis materialus turtas-236471,62 .

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga ilgalaikio materialaus turto iš savivaldybės įsigijo už- 0,00 Eur..

Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina sudaro..

2018 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 13638,95 Eur,iš jų:

Kiti statiniai –0,00Lt;

Kitos mašinos ir įrengimai –2519,40 Eur.;

Transporto priemonės – 0,00 Eur.

Baldai –0,00 Eur.;

Kompiuterinė įranga –3169,48 Eur.;

Kita biuro įranga – 000 Eur..

Kitas ilgalaikis turtas –7950,07 Eur..

P08. Atsargos. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes.

P09. Išankstiniai apmokėjimai 139,50 Eur.

Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena
2.	Draudimas	139,50
	IŠ VISO:	139,50

P10. Per vienerius metus gautinos sumos. Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto sudaro- 8315,42 Eur..

Kitos gautino sumos sudaro 179,04 Eur, . –patalpų nuoma

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pradžioje 50,68 Eur..

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 6 priede.

2018 m. gruodžio 31 d. Įstaigos banko sąskaitoje litai iš kt. šaltinių, gautų iš VMI gauti 2 procentai liko 12,88 Eur..

P12. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius sudaro 252672,39 Eur.. Finansavimo sumų likučiai pateikti finansavimo sumų likučių lentelėje.

P17. Trumpalaikės mokėtinios sumos.

Tiekėjams mokėtinios sumos sudaro -938,43 Eur.,

su darbo santykiais –4356,25 Eur.,

sukauptos mokėtinios sumos –4551,59Eur..

P18. Grynasis turtas -7,11 Eur.

P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro kitos veiklos pajamos –**3813,00Eur.**
už patalpų nuomą ir atsitiktines paslaugas.

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Įstaigos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 69390,32 Eur. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	2018-12-31 Suma	2017-12-31 Suma	Skirtumas
1.	Darbo užmokesčio	59557,44	53045,52	+6511,92
4.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	18450,79	16344,80	+2105,99
	IŠ VISO:	78008,23	69390,32	+8617,91

P24. Įsipareigojimai nacionaline ir užsienio valiuta.

Nacionaline valiuta įsipareigojimai siekia **9906, 66 Eur.**

Užsienio valiuta įsipareigojimų įstaiga neturi.

Finansinės rizikos valdymas, priedas P24.

Informacija apie turto sutartis:

Perduotas turtas pagal panaudą :

Eil. Nr.	Panaudos gavėjas	Turto grupė	Balansinė vertė (Eur)	Sutarties data	Pastabos.
1.	Telšių rajono savivaldybės (Sveikatos centras)	Patalpos	38516,61	2015-10-30 Nr. E3-158	Galiojimo data
2.	Karolinos Praniauskaitės viešoji biblioteka 59,17 kv.m.	Patalpos	16475,30	2002-06-14 Nr.26	Galiojimo data 2022-06-14
3.	Telšių rajono savivaldybės Bendruomenė	Patalpos	4421,63	2011-08-29 Nr. E3-22	Galiojimo data 2021-08-29
	Viso :		59413,54		

Direktorius

Albinas Šmukšta

Centralizuoto biudžetinių įstaigų
buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Lina Buzelienė

Apskaitos politika

Ataskaitinis laikotarpis 2018-01-01 - 2018-12-31

300014348 - Telšių rajono savivaldybės Nevarėnų kultūros centras

Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

1 Finansinių ataskaitų forma

Ištaiga sudaro žemesnio lygio finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro: Finansinės būklės ataskaita. Veiklos rezultatų ataskaita. Grynojo turto pokyčio ataskaita. Piniginių srautų ataskaita. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

(daugiausia 2000 simbolių)

2 Finansinių ataskaitų valiuta

Eurai ir centai.

(daugiausia 2000 simbolių)

3 Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas, jei jis atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą nematerialiojo turto sąvoką ir šiuos nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus: yra lengvai atskiriamas nuo kitų turto vienetų, galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą, viešojo sektoriaus subjektas turi teisę tuo turtu disponuoti (įskaitant teisę apriboti juo naudotis kitiems) ir jį kontroliuoti.

Apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Amortizuojamoji vertė yra paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Įstaigoje apskaitoma kitas nematerialusis turtas. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno Euro verte.

(daugiausia 2000 simbolių)

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

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

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas: 1. programinė įranga – turto amortizacijos normatyvas yra 2 metai; 2. Kitas nematerialusis turtas - turto amortizacijos normatyvas yra 2 metai.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nematerialų turto nepirko, neatlygintinai negavo ir nieko nenurašė (P3 priedas).

2018 m. gruodžio mėn. 31 d. visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama įstaigos veikloje nemate

4 Ilgalaikis materialusis turtas

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 metu apskaitoje jis registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio turto vienetų, duomenis įrašant į ilgalaikio turto kortelę ir suteikiant inventorinį numerį, kuriame atsispindi turto grupė. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą pagal ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus. Likvidacinė vertė -0.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno Euro verte. Neatlygintinai gauto ilgalaikio materialiojo turto sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) registruojamas pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

(daugiausia 2000 simbolių)

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga ilgalaikio materialiojo turto pirko už 0,00 Eur, nieko nenurašė, neatlygintinai negavo (P4 priedas). 2018 m. gruodžio mėn. 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 13638,95 Eur: kitos mašinos ir įrengimai – 2519,40 Eur, kompiuterinė įranga – 3169,48 Eur, kitas

5 Biologinis turtas

Biologinio turto įstaigoje nėra.

(daugiausia 2000 simbolių)

6 Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Apskaitos politika

Ataskaitinis laikotarpis 2018-01-01 - 2018-12-31

300014348 - Telšių rajono savivaldybės Nevarėnų kultūros centras

Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, Įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami: a) ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina; b) trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.
Įstaiga neturi finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų.

(daugiausia 2000 simbolių)

7 Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte. Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, Įstaiga taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekyne ir vertine išraiška. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta P8 priede. Nemokamai gauta inventoriaus pagal perdavimo – priėmimo aktą už 0,00 Eur. Pagal panaudos sutartį gautu atsargų suderinta už 0,00 Eur.

(daugiausia 2000 simbolių)

8 Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus. Finansavimo sumos-tai išdo, valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, gautini paramos pinigai iš fizinių ir juridinių asmenų. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui ir kitoms išlaidoms kompensuoti. Gautos ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį

(daugiausia 2000 simbolių)

9 Atidėjiniai

Atidėjinių Įstaigoje nėra užregistruota.

(daugiausia 2000 simbolių)

10 Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

Įstaiga nėra sudariusi nuomos arba finansinės (lizingo) sutarčių.

(daugiausia 2000 simbolių)

11 Segmentai

Informacija pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-VSAFAS „Atsiskaitymai pagal segmentus“. Įstaiga apskaitos veiklą tvarko pagal segmentus. Apie kiekvieną segmentą pateikiama tokia informacija: segmento sąnaudos ir segmento pinigų srautai.

(daugiausia 2000 simbolių)

12 Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

Mokesčių ir socialinių įmokų pajamų Įstaiga negauna.

(daugiausia 2000 simbolių)

13 Kitos pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamas 3813,00 Eur sudaro nuoma ir paslaugos, išskyrus nuomą. Pajamos pateikiamos P21 priede.

(daugiausia 2000 simbolių)

14 Sąnaudos

Apskaitos politika

Ataskaitinis laikotarpis 2018-01-01 - 2018-12-31

300014348 - Telšių rajono savivaldybės Nevarėnų kultūros centras

Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždarnos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirdimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos. Įstaiga kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis. Apskaitoje tarnautojams ir darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus - gruodžio 31 d.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos pateikiamos P22 priede. Įstaigos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 78008,23 Eur: darbo užmokesčio - 59557,44 Eur ir socialinio draudimo sąnaudų - 18450,79 Eur.

(daugiausia 2000 simbolių)

1 Valstybės skolos ir kitos skolinimosi išlaidos

Įstaigoje nėra skolinimosi išlaidų.

(daugiausia 2000 simbolių)

16 Operacijos užsienio valiuta

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai ir valiutų kursų pasikeitimo įtaka registruojama vadovaujantis 21-ojo VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“ nuostatomis.

(daugiausia 2000 simbolių)

17 Straipsnių tarpusavio užskaitos

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos. Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

(daugiausia 2000 simbolių)

18 Kiti apskaitos principai

Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,25 procento visų per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės. Visos klaidos, esminės ir neesminės, taisomos einamojo laikotarpio finansinėse ataskaitose.

Jei klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija.

(daugiausia 2000 simbolių)

Aiškinamojo rašto pastabos nepateikiamos, jeigu ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos nėra, t. y. finansinių ataskaitų straipsnių sumos lygios nuliui.

Jeigu pateikėte visą lange reikalaujamą informaciją, prašome įvesti reikšmę - 1.

Jei neteiksite šios lentelės, prašome įvesti reikšmę - 2.

1

Pateikiau

Telšių rajono savivaldybės Nevarėnų kultūros centras, 300014348, Liepų g. 10, Nevarėnų mstl., Nevarėnų sen., Telšių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424218
D/L: 2019-03-18 10:56:06

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

Telšių rajono savivaldybės Nevarėnų kultūros
centras, 300014348, Biudžetinė įstaiga

Adresas: Liepų g. 10, Nevarėnų mstl.,
Nevarėnų sen., Telšių r. sav.

Subjektas užsiima

Kultūros veikla

veikla

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

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

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
13	14

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

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

Telšių rajono savivaldybės Nevarėnų kultūros centras, 300014348, Liepų g. 10, Nevarėnų mstl., Nevarėnų sen., Telšių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424218
D/L: 2019-03-18 10:56:06

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

(data) Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		236.516,95	244.338,91
I	Nematerialusis turtas	P03	45,33	105,81
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		45,33	105,81
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	236.471,62	244.233,10
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		183.551,73	188.082,21
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		50.860,18	53.378,86
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		0,00	0,00
II.6	Transporto priemonės		1.654,87	2.275,51
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		0,00	0,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		404,84	496,52
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		9.608,46	8.181,13
I	Atsargos	P08	1.140,66	695,53
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.140,66	695,53
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	139,50	52,38
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	8.315,42	7.382,54
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		8.136,38	7.158,95
III.6	Kitos gautinos sumos		179,04	223,59
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	12,88	50,68
	IŠ VISO TURTO:		246.125,41	252.520,04

(tęsinys kitame puslapyje)

Telšių rajono savivaldybės Nevarėnų kultūros centras, 300014348, Liepų g. 10, Nevarėnų mstl., Nevarėnų sen., Telšių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 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	P12	236.211,64	244.585,19
I	Iš valstybės biudžeto		36.214,15	37.316,59
II	Iš savivaldybės biudžeto		133.230,04	138.216,71
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		66.570,20	68.811,56
IV	Iš kitų šaltinių		197,25	240,33
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		9.906,66	7.869,00
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		9.906,66	7.869,00
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 biudžetą ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	938,43	269,39
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		4.356,25	3.867,80
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	4.551,59	3.731,81
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	60,39	
F	GRYNASIS TURTAS	P18	7,11	65,85
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		7,11	65,85
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-58,74	-117,89
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		65,85	183,74
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		246.125,41	252.520,04

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

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Albinas Šmukšta
(vardas ir pavardė)

Lina Buzelienė
(vardas ir pavardė)

Telšių rajono savivaldybės Nevarėnų kultūros centras, 300014348, Liepų g. 10, Nevarėnų mstl., Nevarėnų sen., Telšių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424218
D/L: 2019-03-18 10:56:06

Abejotinas gautinų pagrindinių nuomos įmokų sumas ir jų pasikeitimų per ataskaitinį laikotarpį sudaro:

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai, kurie buvo pripažinti pajamomis per ataskaitinį laikotarpį:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Išnuomoto veiklos nuoma turto balansinė vertė:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Žemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiamėčiai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos	0,00	0,00
4.1	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	0,00	0,00

Bendra neapibrėžtųjų nuomos mokesčių suma, pripažinta ataskaitinio laikotarpio pajamomis:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Pagal panaudos sutartis perduoto turto balansinė vertė pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	54.991,91	34.885,41
2.1	Žemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai	54.991,91	34.885,41
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiamėčiai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	54.991,91	34.885,41

Telšių rajono savivaldybės Nevarėnų kultūros centras, 300014348, Liepų g. 10, Nevarėnų mstl., Nevarėnų sen., Telšių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424218
D/L: 2019-03-18 10:56:06

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešieji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ŝkis	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					-91,68			-105.014,90	-819,78		-105.926,36
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-77.188,45	-819,78		-78.008,23
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos					-91,68			-7.730,28			-7.821,96
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-3.602,51			-3.602,51
1.4	Komandiruočių								-486,70			-486,70
1.5	Transporto								-2.336,13			-2.336,13
1.6	Kvalifikacijos kėlimo								-470,00			-470,00
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nuorabytų sumų											
1.9	Sumaudotų ir parduotų atsargų savikaina								-5.379,25			-5.379,25
1.10	Socialinių ūmokų								-29,94			-29,94
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų								-7.790,89			-7.790,89
1.14	Kitos								-0,75			-0,75
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisyimo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Ūmokos								-97.487,95			-97.487,95
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-76.729,94			-76.729,94
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-4.316,04			-4.316,04
3.1.3	Komandiruočių								-486,70			-486,70
3.1.4	Transporto								-2.288,77			-2.288,77
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo								-470,00			-470,00
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo											
3.1.8	Socialinių ūmokų								-3.078,87			-3.078,87
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo								-3.117,63			-3.117,63
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos ūmokos								-7.000,00			-7.000,00

Telšių rajono savivaldybės Nevarėnų kultūros centras, 300014348, Liepų g. 10, Nevarėnų mstl., Nevarėnų sen., Telšių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424218
D/L: 2019-03-18 10:56:06

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						183,74	183,74	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-117,89	-117,89	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						65,85	65,85	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-58,74	-58,74	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						7,11	7,11	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vriiausinis buhalteris (bualteris), ieiou privaloma paazal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Albinas Šmukšta
(vardas ir pavardė)

Lina Buzelienė
(vardas ir pavardė)

Telšių rajono savivaldybės Nevarėnų kultūros centras, 300014348, Liepų g. 10, Nevarėnų mstl., Nevarėnų sen., Telšių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424218
D/L: 2019-03-18 10:56:06

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-37,80	0,00	-37,80	-223,45	0,00	-223,45
I	Iplaukos		101.263,15	0,00	101.263,15	81.338,29	0,00	81.338,29
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		92.727,71	0,00	92.727,71	72.570,00	0,00	72.570,00
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		7.000,00	0,00	7.000,00	3.700,00	0,00	3.700,00
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		85.727,71	0,00	85.727,71	68.670,00	0,00	68.670,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių							
I.2	Iš mokesčių					200,00	0,00	200,00
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		3.813,00	0,00	3.813,00	3.901,32	0,00	3.901,32
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		3.823,68	0,00	3.823,68	4.090,64	0,00	4.090,64
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		898,76	0,00	898,76	776,33	0,00	776,33
II	Pervestos lėšos		-3.813,00	0,00	-3.813,00	-3.901,32	0,00	-3.901,32
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-3.813,00	0,00	-3.813,00	-3.901,32	0,00	-3.901,32
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-97.487,95	0,00	-97.487,95	-77.660,42	0,00	-77.660,42
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-76.729,94	0,00	-76.729,94	-64.700,00	0,00	-64.700,00
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-4.316,04	0,00	-4.316,04	-4.022,47	0,00	-4.022,47
III.3	Komandiruočių		-486,70	0,00	-486,70	-1.279,80	0,00	-1.279,80
III.4	Transporto		-2.288,77	0,00	-2.288,77	-2.306,04	0,00	-2.306,04
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-470,00	0,00	-470,00	-400,00	0,00	-400,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
III.7	Atsargų įsigijimo		-3.078,87	0,00	-3.078,87	-1.888,42	0,00	-1.888,42
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos					-400,00	0,00	-400,00
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-3.117,63	0,00	-3.117,63	-2.663,02	0,00	-2.663,02
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-7.000,00	0,00	-7.000,00	-0,67	0,00	-0,67

(tęsinys kitame puslapyje)

Telšių rajono savivaldybės Nevarėnų kultūros centras, 300014348, Liepų g. 10, Nevarėnų mstl., Nevarėnų sen., Telšių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tėsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					-550,00	0,00	-550,00
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas					-550,00	0,00	-550,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai					550,00	0,00	550,00
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas					550,00	0,00	550,00
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
IV.1	Iš valstybės biudžeto					550,00	0,00	550,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-37,80	0,00	-37,80	-223,45	0,00	-223,45
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		50,68		50,68	274,13		274,13
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		12,88		12,88	50,68		50,68

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

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyr. buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Albinas Šmukšta
(vardas ir pavardė)

Lina Buzelienė
(vardas ir pavardė)

Telšių rajono savivaldybės Nevarėnų kultūros centras, 300014348, Liepų g. 10, Nevarėnų mstl., Nevarėnų sen., Telšių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424218
D/L: 2019-03-18 10:56:06

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

(data) Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		105.867,62	89.444,81
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		102.054,62	85.543,49
I.1	Iš valstybės biudžeto		8.102,44	4.802,44
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		91.667,74	78.070,96
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2.241,36	2.241,36
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		43,08	428,73
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		3.813,00	3.901,32
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	3.813,00	3.901,32
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-105.926,36	-89.562,70
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-78.008,23	-69.390,32
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-7.821,96	-7.738,40
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-3.602,51	-3.529,51
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-486,70	-1.279,80
V	TRANSPORTO		-2.336,13	-2.283,71
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-470,00	-400,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-5.379,25	-1.877,27
X	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		-29,94	
XI	NUOMOS			-400,00
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-7.790,89	-2.663,02
XIV	KITOS		-0,75	-0,67
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-58,74	-117,89
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 TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-58,74	-117,89
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-58,74	-117,89
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Albinas Šmukšta
(vardas ir pavardė)

Lina Buzelienė
(vardas ir pavardė)

Telšių rajono savivaldybės Nevarėnų kultūros centras, 300014348, Liepų g. 10, Nevarėnų mstl., Nevarėnų sen., Telšių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424218
D/L: 2019-03-18 10:56:06

Nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, balansinė vertė:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebenaudojamo veikloje nematerialiojo turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Naujo nematerialiojo turto, įsigyto perduoti, balansinė vertė pagal turto grupes:

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Plėtos darbai		
2	Programinė įranga ir jos licencijos		
3	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
4	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
5	Nebaigti projektai		
6	Kitas nematerialusis turtas		
7	Iš viso	0,00	

Per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto likutinė vertė atidavimo momentu buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto tyrimų išlaidų sumą, pripažintą ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė:

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės	Likutinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Programinė įranga ir jos licencijos		
2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
4	Nebaigti projektai		
5	Kitas nematerialusis turtas		
6	Iš viso	0,00	

Telšių rajono savivaldybės Nevarėnų kultūros centras, 30001-43-48, Liepų g. 10, Nevarėnų mstl., Nevarėnų sen., Telšių r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasirūpinta
ID: -2147424218
DL: 2019-03-18 10:56:06

P3 Nematerialiųjų turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Stratumiai	Pildyti darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas	Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir finansiniai apmokėjimai		Prestitas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytas 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūrinių	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Finansiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje					120,93				120,93
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina									
2.2	Neatlyginimai gauto turto įsigijimo savikaina									
3	Pardavimo, perdavimo ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	Pardavimo									
3.2	Perdavimo									
3.3	Nurašyto									
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Išėjimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai									
6	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)					120,93				120,93
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X			X	-15,12	X	X		-15,12
8	Neatlyginimai gauto turto sukauptą amortizacijos suma*	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X			X	-60,48	X	X		-60,48
10	Sukaupta pardavimo, perdavimo ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1	Pardavimo	X			X		X	X		
10.2	Perdavimo	X			X		X	X		
10.3	Nurašyto	X			X		X	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Sukauptą amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukauptą amortizacijos sumą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X			X	-75,60	X	X		-75,60
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlyginimai gauto turto sukauptą nuvertėjimo suma*									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Pasiskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta pardavimo, perdavimo ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Pardavimo									
18.2	Perdavimo									
18.3	Nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Nuvertėjimo sumos 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)					45,33				45,33
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)					105,81				105,81

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukauptą turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Telšių rajono savivaldybės Nevarėnų kultūros centras, 300014348, Liepų g. 10, Nevarėnų mstl., Nevarėnų sen., Telšių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424218
D/L: 2019-03-18 10:56:06

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
13.638,95	13.638,95

Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Dalis žemės ir pastatų įprastinėje veikloje yra nenaudojami ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti. Tokio turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, bendroji vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Telšių rajono savivaldybės Nevarėnų kultūros centras, 300014348, Liepų g. 10, Nevarėnų mūl., Nevarėnų sen., Telšių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424218
D/L: 2019-03-18 10:56:06

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir būklinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	B 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		695,53						695,53
2	Išgyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		9.525,96						9.525,96
2.1	Išgyto turto įsigijimo savikaina		9.525,96						9.525,96
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-9.080,83						-9.080,83
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-9.080,83						-9.080,83
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		1.140,66						1.140,66
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)		1.140,66						1.140,66
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		695,53						695,53

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos atskleidimo rašto tekste.

Telšių rajono savivaldybės Nevarėnų kultūros centras, 300014348, Liepų g. 10, Nevarėnų mstl., Nevarėnų sen., Telšių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424218
D/L: 2019-03-18 10:56:06

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	139,50	52,38
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	139,50	52,38
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	139,50	52,38

Telšių rajono savivaldybės Nevarėnų kultūros centras, 300014348, Liepų g. 10, Nevarėnų mstl., Nevarėnų sen., Telšių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424218
D/L: 2019-03-18 10:56:06

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)	8.315,42	8.267,53	0,00	7.382,54	7.239,09	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	8.136,38	8.136,38		7.158,95	7.158,95	
1.5.1	Iš biudžeto	8.136,38	8.136,38		7.158,95	7.158,95	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	179,04	131,15		223,59	80,14	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	8.315,42	8.267,53	0,00	7.382,54	7.239,09	

Telšių rajono savivaldybės Nevarėnų kultūros centras, 300014348, Liepų g. 10, Nevarėnų mstl., Nevarėnų sen., Telšių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424218
D/L: 2019-03-18 10:56:06

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)	12,88		50,68	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	12,88		50,68	
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)	12,88		50,68	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Telšių rajono savivaldybės Nevarėnų kultūros centras, 300014348, Liepų g. 10, Nevarėnų mstl., Nevarėnų sen., Telšių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424218
DL: 2019-03-18 10:56:06

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems 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 subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	37.316,59	7.000,00	0,00				-8.102,44					36.214,15
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	37.316,59		2.300,00									
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		7.000,00	-2.300,00				-3.402,44					36.214,15
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	138.216,71	85.727,71					-4.700,00					0,00
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	138.216,71	4.568,74					-90.714,38			0,00		133.230,04
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		81.158,97					-9.403,41			-152,00		133.230,04
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						-81.310,97			152,00		0,00
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	68.811,56						-2.241,36					66.570,20
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti												
4	Iš kitų šaltinių	240,33											
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	240,33						-43,08					197,25
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							-43,08					197,25
5	Iš viso finansavimo sumų	244.585,19	92.727,71	0,00				-101.101,26			0,00		236.211,64

* Šioje stulpelyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas: praejusio ataskaitinio laikotarpio lūaidų taikymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiui, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Telšių rajono savivaldybės Nevarėnų kultūros centras, 300014348, Liepų g. 10, Nevarėnų mstl., Nevarėnų sen., Telšių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424218
D/L: 2019-03-18 10:56:06

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)		37.316,59	37.316,59		36.214,15	36.214,15
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		138.216,71	138.216,71	0,00	133.230,04	133.230,04
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	68.811,56		66.570,20	66.570,20
4	Iš kitų šaltinių		240,33	240,33		197,25	197,25
5	Iš viso		244.585,19	244.585,19	0,00	236.211,64	236.211,64

Telšių rajono savivaldybės Nevarėnų kultūros centras, 300014348, Liepų g. 10, Nevarėnų mstl., Nevarėnų sen., Telšių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424218
D/L: 2019-03-18 10:56:06

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	4.356,25	1.509,67		3.867,80	1.224,71	
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	938,43			269,39		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	4.551,59	1.063,25		3.731,81	871,75	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	4.551,59	1.063,25		3.731,81	871,75	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	60,39					
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos	60,39					
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	9.906,66	2.572,92	0,00	7.869,00	2.096,46	

Telšių rajono savivaldybės Nevarėnų kultūros centras, 300014348, Liepų g. 10, Nevarėnų mstl., Nevarėnų sen., Telšių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424218
D/L: 2019-03-18 10:56:06

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	3.813,00	3.901,32
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**	3.813,00	3.901,32
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	3.813,00	3.901,32

* 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.

Telšių rajono savivaldybės Nevarėnų kultūros centras, 300014348, Liepų g. 10, Nevarėnų mstl., Nevarėnų sen., Telšių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424218
D/L: 2019-03-18 10:56:06

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Etatų sąraše nurodyti darbuotojai	-59.557,44	-53.045,52	-18.450,79	-16.344,80	13	14
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)						
3	Iš viso	-59.557,44	-53.045,52	-18.450,79	-16.344,80	13	14

Telšių rajono savivaldybės Nevarėnų kultūros centras, 300014348, Liepų g. 10, Nevarėnų mstl., Nevarėnų sen., Telšių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424218
D/L: 2019-03-18 10:56:06

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	Eurai	7.869,00	9.906,66
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	7.869,00	9.906,66