

TELŠIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS NEVARĖNŲ KULTŪROS CENTRAS

2022 m. rugsėjo mėn. 30 d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2022-11-10

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

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 2022-01 iki 2022-06-30.

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus:

Prie įstaigos nuo 2021-01-01 prijungtas Buožėnų kultūros centras.

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:

Turto judėjimo nebuvo

P04. Ilgalaikis materialus turtas:

Ilgalaikio turto įsigijo už 800 Eur. Nieko nenurašė.

P08. Atsargos.

Likutis 2022-01-01 2047,22 Eur. Įsigyta atsargų už atsargų už 17727,23 Eur. ir nurašyta už 6326,89 Eur. Likutis 2022-09-30 13447,56 Eur.

P09. Išankstiniai apmokėjimai:

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur.)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	162,74
	IŠ VISO:	162,74

P10. Per vienerius metus gautinos sumos- 21536,93 Eur.:

Sukauptos finansavimo pajamos – 19777,93 Eur, Sukauptos įstaigos pajamos – 1600,89 Eur, kitos gautinos sumos – 158,11 Eur., komunalinių išlaidų atstatymas.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai:

Paramos lėšų likutis – 126,63 Eur.

P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20 VSAFAS 4 priede.

P17. Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai:

Ilgalaikiai atidėjiniai, kompensacija dirbantiems pensininkams – 676,97 Eur. Skolos darbuotojams – 9806,72 Eur, skolos tiekėjams – 3689,26 Eur (mokėtinų sumų ataskaitoje prekių ir paslaugų suma didesnė nei praėjusio ketvirčio 2,6 tūkst. eurų. Šią sumą sudaro komunaliniai, transporto išlaikymo ir kitų prekių bei paslaugų įsigijimo išlaidos. Dalis sumokėta per spalio mėnesį, kita dalis bus sumokėta, kai bus gautas finansavimas iš Nacionalinės mokėjimo agentūros). Sukaupti atostoginiai ir soc. draudimas – 1911,93 Eur.

21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro atsitiktinės paslaugos ir už patalpų nuomą – 4011,08 Eur.

Kitos veiklos sąnaudos

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos*		
1.1.	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2.	Narystės mokesčiai		
1.3.	Stipendijos studentams		
1.4.	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5.	Veiklos mokesčiai		
1.6.	Kitos	0,00	

Kitos veiklos sąnaudas sudaro įsigytų paslaugų sąnaudos 0,00 Eur, kitos veiklos kitos sąnaudos 0,00 Eur. Įstaiga patyrė finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas – baudos ir delspinigiai 0,00 Eur

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

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

2022-11-10

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

Nebuvo.

Atlikti pataisymai:

Nėra.

Pakartotinio pateikimo data:

Nebuvo.

Direktorius

Albinas Šmukšta

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjos pavaduotoja

Viktorija Juciuvienė

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

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

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

Telšių rajono savivaldybės Nevarėnų kultūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2022 m. lapkričio 15 d. Nr. 01

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2022-09-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2021-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		276 328,73	284 156,97
I.	Nematerialusis turtas	P03		
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	275 651,76	283 480,00
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		192 177,34	195 466,03
II.3.	Infrastruktūros statiniai		72 986,57	76 997,33
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		609,55	718,81
II.6.	Transporto priemonės		6 421,54	7 417,93
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		3 456,76	2 879,90
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		676,97	676,97
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		35 273,86	12 530,00
I.	Atsargos	P08	13 447,56	2 047,22
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		13 447,56	2 047,22
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	162,74	122,51
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	21 536,93	10 360,27
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		21.378,82	10.221,99
III.6.	Kitos gautinos sumos		158,11	138,28
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	126,63	
	IŠ VISO TURTO:		311.602,59	296.686,97
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	277.990,20	284.226,84
I.	Iš valstybės biudžeto		62.667,90	64.481,28
II.	Iš savivaldybės biudžeto		112.453,93	113.853,91
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		101.886,57	104.925,42
IV.	Iš kitų šaltinių		981,80	966,23
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	31.700,46	10.590,67
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		676,97	676,97
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		676,97	676,97
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		31.023,49	9.913,70
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		12.009,74	706,67
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		9.806,72	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		9.207,03	9.207,03
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		1.911,93	1.869,46
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1.911,93	1.869,46
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		42,47	
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.869,46	1.869,46
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		311.602,59	296.686,97

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos
skyriaus vedėjos pavaduotoja
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Albinas Šmukšta
(vardas ir pavardė)

Viktorija Juciuvienė
(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 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2022 m. lapkričio 15 d. Nr 01

(data)

Eil. Nr.	Stralpsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2022-09-30	Prėjęs ataskaitinis laikotarpis 2021-09-30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		145.776,14	117.151,42
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		141.765,06	115.983,42
I.1.	Iš valstybės biudžeto		3.813,38	4.028,21
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		134.801,77	108.956,01
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3.038,85	2.888,14
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		111,06	111,06
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	4.011,08	1.168,00
III.1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		4.011,08	1.168,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		145.733,67	116.776,39
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	115.471,31	99.565,88
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		8.628,24	8.304,30
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		5.696,50	3.272,83
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		688,15	45,00
V.	TRANSPORTO		2.947,75	1.400,59
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		100,00	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		674,36	20,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		3.845,01	1.795,67
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		540,00	300,00
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		7.142,35	2.072,12
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		42,47	375,03
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21		
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			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		42,47	375,03
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		42,47	375,03
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Albinas Šmukšta

(vardas ir pavardė)

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus
vedėjos pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Viktorija Juciuvienė

(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 2022 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 kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl į jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl sumažėjimas dėl į jų pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	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):	64.481,28	2.000,00					(3.813,38)				62.667,90	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	64.481,28						(1.813,38)				62.667,90	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		2.000,00					(2.000,00)					
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	113.853,91	123.295,85					(124.695,83)				112.453,93	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	113.853,91	6.334,55					(7.734,53)				112.453,93	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		116.961,30					(116.961,30)					
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):	104.925,42						(3.038,85)				101.886,57	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	104.925,42						(3.038,85)				101.886,57	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	966,23	126,63					(111,06)				981,80	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	966,23	126,63					(111,06)				981,80	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
5.	Iš viso finansavimo sumų	284.226,84	125.422,48					(131.659,12)				277.990,20	