

TELŠIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS NEVARĖNŲ KULTŪROS CENTRAS

2024 m. kovo mėn. 31 d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024-05-15

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):

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus:

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

Informacija apie filialus ar struktūrinius vienetus:

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

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 finansinės 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

Finnsinės 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):

Nebuvo.

III. PASTABOS

P03. Nematerialus turtas:

Istaiga įsigijo programą Cubase Pro13 už 499 Eur.

P04. Ilgalaikis materialus turtas:

Ilgalaikio turto judėjimo nebuvo.

P08. Atsargos.

Likutis 2024-01-01 4925,00 Eur. Įsigyta atsargų ir ūkinio inventoriaus už 1626,95 Eur. ir nurašyta už 4036,15 Eur. Likutis 2024-03-31 2515,80 Eur.

P09. Išankstiniai apmokėjimai:

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur.)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	197,27
	IŠ VISO:	197,27

P10. Per vienerius metus gautinos sumos:

Sukauptos finansavimo pajamos –27153,46 Eur, Sukauptos įstaigos pajamos –5666,74 Eur, kitos gautinos sumos – 248,98 Eur (komunalinių išlaidų atstatymas).

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai:

Paramos lėšų likutis –168,19 Eur, projektų lėšų likutis – 0,00 Eur.

P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20 VSAFAS 4 priede.

P17. Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai:

Ilgalaikiai atidėjiniai – 6137,13 Eur (kompensacijos dirbantiems pensininkams), tiekėjams mokėtinos sumos – 2214,78 Eur (skola didesnė nei praėjusio ketvirčio, didžiąją dalį sudaro komunalinių paslaugų išlaidos, transporto išlaikymo išlaidos, informacinių technologijų prekių įsigijimo išlaidos, materialiojo ir nematerialiojo turto nuomos išlaidos. Skolos apmokėtos per balandžio mėnesį), darbo užmokestis ir socialinis draudimas – 15871,62 Eur. Sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 10747,87 Eur. Kiti trumpalaikiai - 57,00 Eur.

21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro atsitiktinės paslaugos ir už turto nuomą – **6780 Eur.**

Kitos veiklos sąnaudos

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs 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.

Istaiga 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:

2024-05-15.

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

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Albinas Šmukšta

Lina Buzelienė

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

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 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2024 m. gegužės 15 d. Nr. 01

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		263.859,62	266.341,84
I.	Nematerialusis turtas	P03	499,00	
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		499,00	
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	257.223,49	260.204,71
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		180.619,19	181.694,24
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		64.965,05	66.301,97
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		391,03	427,45
II.6.	Transporto priemonės		4.428,76	4.760,89
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		6.819,46	7.020,16
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		6.137,13	6.137,13
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		35.950,44	16.558,31
I.	Atsargos	P08	2.515,80	4.925,00
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2.515,80	4.925,00
I.3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4.	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P09	197,27	308,51
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	33.069,18	11.156,31
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, turtą, paslaugas			
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		32.820,20	10.948,49
III.6.	Kitos gautinos sumos		248,98	207,82
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	168,19	168,49
	IŠ VISO TURTO:		299.810,06	282.900,15
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	259.101,46	264.309,38
I.	Iš valstybės biudžeto		59.761,81	60.378,46
II.	Iš savivaldybės biudžeto		102.729,54	106.270,54
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		95.808,87	96.821,82
IV.	Iš kitų šaltinių		801,24	838,56
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	35.028,40	17.514,91
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		6.137,13	6.137,13
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		6.137,13	6.137,13
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		28.891,27	11.377,78
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		2.214,78	629,91
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		15.871,62	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		10.747,87	10.747,87
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		57,00	
F.	GRYNASIS TURTAS		5.680,20	1.075,86
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		5.680,20	1.075,86
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4.604,34	
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.075,86	1.075,86
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		299.810,06	282.900,15

 (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos
 Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus
 vedėja
 (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

 (parašas)

 (parašas)

 (vardas ir pavardė)

 (vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“

2 priedas

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 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2024 m. gegužės 15 d. Nr. 01

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2024-03-31	Praėjusio ataskaitinis laikotarpis 2023-03-31
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		71.927,31	58.390,21
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		65.147,31	54.660,21
I.1.	Iš valstybės biudžeto		616,65	610,38
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		63.480,39	52.999,86
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.012,95	1.012,95
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		37,32	37,02
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	6.780,00	3.730,00
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		6.780,00	3.730,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		67.322,97	55.105,26
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	56.177,16	47.309,93
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2.981,22	2.866,74
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		3.520,30	2.693,66
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		616,00	33,17
V.	TRANSPORTO		710,90	556,03
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		967,16	1.188,83
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
XI.	NUOMOS		714,12	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1.636,11	456,90
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4.604,34	3.284,95
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			(0,49)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		4.604,34	3.284,46
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4.604,34	3.284,46
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 vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Lina Buzelienė

(vardas ir pavardė)