

RAJONO SAVIVALDYBĖS RYŠKĖNŲ KULTŪROS CENTRAS

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. rugsėjo 30 d.

I. BENDROJI INFORMACIJA

Subjekto pavadinimas:

Telšių rajono savivaldybės Ryškėnų kultūros centras (toliau įstaiga). Įstaigos kodas 300014679.
Steigėja: Telšių rajono savivaldybės taryba, identifikavimo kodas 180878299, Žemaitės g. 14, LT-87133 Telšiai.

Adresas:

Masčio g. 5, LT-87151 Ryškėnai, Telšių.

Subjektas užsiima:

Pagrindinė veiklos sritis –kūrybinė, meninė ir pramogų organizavimo veikla

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis 2018-09-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2017-09-30
9	9

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

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

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

Ketvirtinė

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus:

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

Informacija apie filialus ar struktūrinius vienetus:

Neturi.

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 eurais ir euro centais.

Apskaitos politikos keitimo įtaka tarpinėse finansinėse ataskaitose:

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nebuvo keista.

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

III. PASTABOS

P03. Nematerialus turtas.

54,20 eur.

P04. Ilgalaikis materialus turtas

106109,99 eur.

P08. Atsargos.

216,19 eur.

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Sraipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur.)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	0,00
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	0,00
	IŠ VISO:	0,00

P10. Per vienerius metus gautinos sumos :

6145,23 eur.

P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

1179,48eur.

P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.

P17. Įsipareigojimai 5679,26 eur.:

Tiekėjams mokėtinos sumos sudaro 331,42 eur. su darbo santykiais -2722,26 eur., sukauptos mokėtinos sumos -2625,58 eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bendras įstaigos kreditinis įsiskolinimas sudaro 3053,68 eur. Kreditinis įsiskolinimas neatitinka Mokėtinų ir gautinų sumos ataskaita forma 4 d. dienos ataskaitoje nurodytam kreditiniam įsiskolinimui, nerodomas 13,16 lėšos

P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro-1504,38 eur. atsitiktinės paslaugos ir už patalpų nuomą.

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (eur.)
1.	Darbo užmokesčio	29493,75
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	9647,99
	IŠ VISO:	39141,74

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

2018-11-15

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

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės
apskaitos skyriaus Vedėja

Romualda Virketienė

Lina Buzelienė

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

Telšių rajono savivaldybės Ryškėnų kultūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

300014679, 300014679, Masčio g.5, Ryškėnai, Telšių r.

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

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

2018 m. spalio 18 d. Nr. 05

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		106 164,19	109 400,15
I.	Nematerialusis turtas	P03	54,20	
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		54,20	
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	106 109,99	109 400,15
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		106 109,99	109 400,15
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		7 540,90	7 595,01
I.	Atsargos	P08	216,19	
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		216,19	
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		
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	6 145,23	7 295,87
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		0,88	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		6 072,35	7 215,96
III.6	Kitos gautinos sumos		72,00	79,91
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1 179,48	299,14
	IŠ VISO TURTO:		113 705,09	116 995,16
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	107 440,66	109 664,29
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		107 141,18	109 400,15
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		299,48	264,14
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	5 679,26	6 314,39
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		5 679,26	6 314,39
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
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	331,42	279,37
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	2 722,26	3 775,75
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	2 625,58	2 204,77
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		54,50
F.	GRYNASIS TURTAS	585,17	1 016,48
I.	Dalininkų kapitalas		
II.	Rezervai		
II.1	Tikrosios vertės rezervas		
II.2	Kiti rezervai		
III.	Nuosavybės metodo įtaka		
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	585,17	1 016,48
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	494,94	1 037,53
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	90,23	(21,05)
G.	MAŽUMOS DALIS		
	IS VISU FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNAJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES	113 705,09	116 995,16

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(parašas)

Romualda Virketienė
(vardas ir pavardė)

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Lina Buzelienė
(vardas ir pavardė)

Telšių rajono savivaldybės Ryškėnų kultūros centras

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

300014679, 300014679, Masčio g.5, Ryškėnai, Telšių r.

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

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

2018 m. spalio 18 d. Nr. 05

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		52 511,40	48 923,52
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		51 007,02	46 270,74
I.1.	Iš valstybės biudžeto			1 140,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		50 207,02	45 095,74
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		800,00	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			35,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	1 504,38	2 652,78
III.1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1 504,38	2 652,78
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		52 016,46	47 885,99
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	39 141,74	36 786,08
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2 505,15	2 467,62
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		3 922,78	4 080,72
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		298,40	53,00
V.	TRANSPORTO		1 181,85	710,68
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		300,00	95,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1 749,34	1 937,04
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		73,05	
XI.	NUOMOS		300,00	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2 543,84	1 755,40
XIV.	KITOS		0,31	0,45
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		494,94	1 037,53
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 KLAIĐŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		494,94	1 037,53
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		494,94	1 037,53
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Romualda Virketienė

(vardas ir pavardė)

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos
skyriaus vedėja

Lina Buzelienė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

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

300014679, 300014679, Masčio g.5, Ryskėnai, Telšių r. Telšių rajono savivaldybės Ryskėnų kultūros centras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas, kodas)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
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):											
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	108 577,61	49 688,20					(51 124,63)				107 141,18
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	108 577,61	1 715,87					(3 152,30)				107 141,18
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		47 972,33					(47 972,33)				
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):		800,00					(800,00)				
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		500,00					(500,00)				
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		300,00					(300,00)				
4.	Iš kitų šaltinių:	299,48										299,48
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	181,00										181,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	118,48										118,48
5.	Iš viso finansavimo sumų	108 877,09	50 488,20					(51 924,63)				107 440,66