

# TELŠIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS RYŠKĖNŲ KULTŪROS CENTRAS

2023 m. rugsėjo mėn. 30 d.

## TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

### AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023-11-15

#### 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

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 2023-01-01 iki 2023-09-30.

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus:

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

Informacija apie filialus ar struktūrinius vienetus:

Žarėnų filialas, adresas Varnių g. 1, Žarėnai

#### 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

Finansinės ataskaitos pateikiamos eurais 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 - 0,00 Eur.

#### P04. Ilgalaikis materialus turtas-474031,85 eur.

Turto judėjimo nebuvo - 0,00 Eur.

#### P08. Atsargos.

Likutis 2023-01-01 7002,95 Eur. Įsigyta atsargų už atsargų už 14569,04 Eur. ir nurašyta už 7570,82 Eur. Likutis 2023-09-30 –14001,17 Eur.

#### P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur.)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	
2.	Atėinančių laikotarpių sąnaudos	6,50
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>6,50</b>

#### P10. Per vienerius metus gautinos sumos 26085,71 ur.:

Sukauptos finansavimo pajamos –24321,91 Eur, Sukauptos įstaigos pajamos –1552,35 Eur, kitos gautinos sumos –211,45 Eur., komunalinių išlaidų atstatymas.

#### P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 312,34 Eur.

Paramos lėšų likutis –312,34 Eur.

#### P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.

#### P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos 25435,32 eur. :

Skolos darbuotojams –12594,924 Eur, skolos tiekėjams – 1340,48 , Eur (sumokėta per spalio mėnesį), sukaupti atostoginiai ir soc. draudimas – 11499,92 Eur.

#### P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro atsitiktinės paslaugos ir už patalpų nuomą – 3502,00 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, pinigines 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 0,00Eur. 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:

2023-11-15.

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.**

Direktorė

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Romualda Virketienė

Lina Buzelienė

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

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

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

Telšių rajono savivaldybės Ryškėnų kultūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. lapkričio 15 d. Nr. 08

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2023-09-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2022-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		474 780,74	483 672,84
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	474 031,85	482 923,95
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		466 583,65	475 603,36
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai			
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		7 448,20	7 320,59
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		748,89	748,89
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		40 405,72	21 743,47
I.	Atsargos	P08	14 001,17	7 002,95
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		14 001,17	7 002,95
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	6,50	65,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	26 085,71	14 418,80
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, turta, paslaugas			
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		25 874,26	14 066,64
III.6.	Kitos gautinos sumos		211,45	352,16
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		312,34	256,72

	IŠ VISO TURTO:		515 186,46	505 416,31
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	487 449,90	490 237,06
I.	Iš valstybės biudžeto		25 329,91	25 350,61
II.	Iš savivaldybės biudžeto		207 889,80	206 213,32
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		253 917,85	258 416,41
IV.	Iš kitų šaltinių		312,34	256,72
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	26 184,21	15 179,25
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		748,89	748,89
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		748,89	748,89
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		25 435,32	14 430,36
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4.	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinės sumos		1 340,48	2 930,44
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		12 594,92	
II.11.	Sukauptos mokėtinės sumos		11 499,92	11 499,92
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		1 552,35	
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1 552,35	
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 552,35	
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		515 186,46	505 416,31

Direktorė

Romualda Virketienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos

Lina Buzelienė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Telšių rajono savivaldybės Ryskėnų kultūros centras

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**  
**PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**  
 2023 m. lapkričio 15 d. Nr. 08

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2023-09-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2022-09-30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		147 951,84	137 194,36
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		144 449,84	135 074,36
I.1.	Iš valstybės biudžeto		545,70	542,79
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		139 305,18	129 357,01
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4 498,56	4 498,56
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		100,40	676,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	3 502,00	2 120,00
III.1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		3 502,00	2 120,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		146 399,49	136 810,20
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	115 362,98	104 663,36
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		9 942,10	9 936,27
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		8 853,94	10 272,02
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		304,00	927,00
V.	TRANSPORTO		1 750,00	1 382,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		901,96	2 606,13
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		4 487,08	2 859,72
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		841,50	490,00
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3 953,93	3 673,70
XIV.	KITOS		2,00	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 552,35	384,16
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		1 552,35	384,16
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 552,35	384,16
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

Romualda Virketienė

(vardas ir pavardė)

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Lina Buzelienė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)