

Mažeikių rajono savivaldybės kultūros centras, 190300048, Naftininkų g. 11, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147426167
D/L: 2019-04-01 11:14:59

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2019-04-01 Nr. BF-046
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		2.031.116,39	2.039.427,25
I	Nematerialusis turtas			
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	2.031.116,39	2.039.427,25
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.932.039,91	1.957.461,42
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		0,00	0,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		154,87	186,39
II.6	Transporto priemonės		20.428,64	24.142,88
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		0,00	0,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		78.492,97	57.636,56
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		52.765,29	68.437,71
I	Atsargos		0,00	104,25
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		0,00	104,25
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			19.963,99
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	46.293,20	44.728,14
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	P10	12.627,06	13.179,87
III.5	Sukauptos gautinos sumos		32.226,08	30.376,63
III.6	Kitos gautinos sumos		1.440,06	1.171,64
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	6.472,09	3.641,33
	IŠ VISO TURTO:		2.083.881,68	2.107.864,96

(tęsinys kitame puslapyje)

Mažeikių rajono savivaldybės kultūros centras, 190300048, Nafiminkų g. 11, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

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

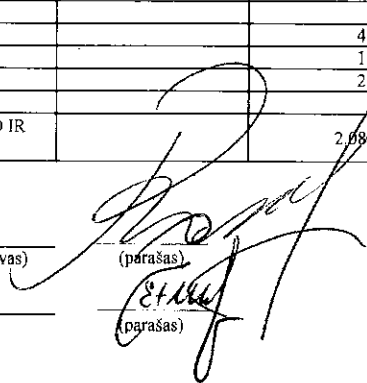
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

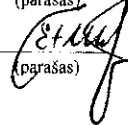
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	2.009.196,31	2.050.132,49
I	Iš valstybės biudžeto		111.725,54	113.154,62
II	Iš savivaldybės biudžeto		629.492,82	654.567,23
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.267.977,95	1.282.143,93
IV	Iš kitų šaltinių		0,00	266,71
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		32.560,26	31.395,89
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		32.560,26	31.395,89
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	2.046,32	3.303,20
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		0,14	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	30.194,13	28.092,69
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	319,67	
F	GRYNASIS TURTAS	P18	42.125,11	26.336,58
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		42.125,11	26.336,58
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		15.788,52	14.777,84
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		26.336,58	11.558,74
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2.093.881,68	2.107.864,96

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

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(parašas)

Raimundas Radavičius
(vardas ir pavardė)

Eugenija Freimontienė
(vardas ir pavardė)

Mažeikių rajono savivaldybės kultūros centras, 190300048, Naftininkų g. 11, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos curais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147426167
D/L: 2019-04-01 11:14:59

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

2019-04-01 Nr. BF-047

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		711.903,34	728.475,69
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		657.875,68	676.425,20
I.1	Iš valstybės biudžeto		18.907,45	49.077,24
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		581.009,90	571.880,39
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		16.420,20	15.152,12
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		41.538,13	40.315,45
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		54.027,66	52.050,49
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	54.027,66	52.050,49
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS	P02	-750.412,74	-753.130,45
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-402.813,65	-381.040,47
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-45.469,60	-37.755,94
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-56.492,49	-53.927,69
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-3.006,60	-1.900,00
V	TRANSPORTO		-5.264,81	-14.003,00
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-695,00	-784,20
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SÁVIKAINA		-39.018,24	-61.097,98
X	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-197.652,35	-202.621,17
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-38.509,40	-24.654,76
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		54.300,31	39.434,39
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	54.300,31	39.434,39
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-2,38	-1,79
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		15.788,53	14.777,84
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		15.788,53	14.777,84
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Raimundas Radavičius

(vardas ir pavardė)

Eugenija Freimontienė

(vardas ir pavardė)

MAŽEIKIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS KULTŪROS CENTRAS

Kodas 190300048, Naftininkų 11, Mažeikiai. Tel. (8 443) 65858, el.p. info@mkultura.lt

2018 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Mažeikiai

2019 m. balandžio 1 d.

I. BENDROJI DALIS

Mažeikių rajono savivaldybės kultūros centro įsteigimo data : 1998 m. kovo mėn. 26 d. Veiklos pradžia 1998-03-26. Teisinė forma ir priklausomybė: Mažeikių rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga. Mažeikių rajono savivaldybės kultūros centro steigėjas ir savininkas: Mažeikių rajono savivaldybė. Savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija: Mažeikių rajono savivaldybės Taryba.

Pagrindinė veiklos rūšis: meno įrenginių eksploatavimo veikla 90.04.00.

Mažeikių rajono savivaldybės kultūros centras neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų viešojo sektoriaus subjektų.

Mažeikių rajono savivaldybės kultūros centro 2018 m. vidutinis darbuotojų skaičius 47 darbuotojai.

Susiklosčius sudėtingai ekonominei situacijai Lietuvoje Mažeikių rajono savivaldybės kultūros centrui skiriamas nepakankamas finansavimas, skirtų asignavimų neužtenka sklandžiai įstaigos veiklai užtikrinti.

II. APSKAITOS POLITIKA

Mažeikių rajono savivaldybės kultūros centro parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

Mažeikių rajono savivaldybės kultūros centras, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus 2010 m. sausio 5 d. įsakymu Nr. V- 3a „Dėl buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“.

Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Mažeikių rajono savivaldybės kultūros centro finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius: valstybės funkciją; programą; lėšų šaltinį; valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Mažeikių rajono savivaldybės kultūros centro buhalterinę apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymus;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymus;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymą Nr.IX-574;
- Kitus apskaitą reglamentuojančius LR įstatymus ir teisės aktus.

Mažeikių rajono savivaldybės kultūros centro apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti įstaigos finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

Mažeikių rajono savivaldybės kultūros centras tvarkydamas apskaitą ir sudarydamas finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi šiais apskaitos principais: Subjekto, Veiklos tęstinumo, Periodiškumo, Pastovumo, Piniginio mato, Kaupimo, Palyginimo, Atsargumo, Neutralumo, Turinio viršenybės prieš formą .

Mažeikių rajono savivaldybės kultūros centro apskaita tvarkoma taikant dvejetainį įrašą.

Mažeikių rajono savivaldybės kultūros centro apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą - eurą.

Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos, kurių buvimas ir atlikimas ar rezultatų įforminimas susijęs su užsienio valiuta, apskaitoje perskaičiuojamas į eurus pagal Lietuvos banko

nustatytą užsienio valiutos santykį.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Per ataskaitinius finansinius metus apskaitos politika nebuvo keista.

Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas. Apskaitoje ilgalaikis nematerialus turtas yra atvaizduojamas įsigijimo verte. Nematerialųjį ilgalaikį turtą sudaro programinės įrangos ir jos licenzijos. Balanse nematerialus turtas rodomas balansine verte, lygia jo likutinei vertei, kurią sudaro iš įsigijimo vertės atėmus amortizacijos sumą sukauptą per naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikis materialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina, o balanse rodomas balansine verte, lygia jo likutinei vertei, kurią sudaro suma, gauta iš ilgalaikio materialiojo turto isigijimo savikainos atėmus nusidėvėjimo sumą, sukauptą per visą jo naudingo tarnavimo laiką. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė kaip vieneri metai ir isigijimo vertė ne mažesnė kaip 500 Eur.

Finansiniai įsipareigojimai. Įsipareigojimai apskaitoje pripažįstami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti ir įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Finansinius įsipareigojimus įstaiga pripažįsta įsigijimo savikaina.

Atsargos. Atsargos apskaitomos faktine įsigijimo savikaina, sudarant finansinę atskaitomybę balanse jos rodomos įsigijimo savikaina. Atsargų sunaudojimas registruojamas naudojant nuolat apskaitomų atsargų apskaitos būdą pagal nurašymo aktus, patvirtintus įstaigos vadovo. Atiduoto naudoti veikloje inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis.

Finansavimo apskaita. Finansavimo sumos (gauti asignavimai arba pavedimų lėšos) skirtos įstaigos veiklai finansuoti, t.y. nepiniginiam turtui įsigyti ar kitoms išlaidoms kompensuoti, šios finansavimo sumos yra mažinamos, jas pripažįstant finansavimo pajamomis. Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, t.y., kai jos panaudojamos. Gautinos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos gavėjo apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos. Kai gautinos finansavimo sumos yra gautos, finansavimo sumos perkeliama iš gautinų finansavimo sumų į gautų finansavimo sumų sąskaitą. Kadangi finansinių metų pabaigoje finansavimo sumų likutis, kuris nebuvo panaudotas pagal finansavimo paskirtį, teisės aktų nustatyta tvarka turi būti gražintas į atitinkamą biudžetą. Atitinkama gautų finansavimo sumų dalis perkeliama į gražintinų finansavimo sumų sąskaitas.

Informacijos grupavimas pagal segmentus. Segmentai – įstaigos pagrindinės veiklos dalys pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimančios vienuose įstaigos teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją. Įstaiga skiria 'Poilsis, kultūra ir religija' segmentą. Apie segmentą pateikiama informacija: segmento sąnaudos, segmento pinigų srautai.

Pajamų pripažinimas. Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik įstaigos ekonominės naudos padidėjimas. Į apskaitą įtraukiamos visos pagal nustatytus įkainius įvertintos suteiktos paslaugos. Pajamos turi būti įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte.

Sąnaudų pripažinimas. Sąnaudos, patirtos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėje atskaitomybėje pagal kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tuo atskaitiniu laikotarpiu, kurį jos buvo patirtos, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, t.y. suteikiamos paslaugos. Atiduoto naudoti įstaigos veikloje inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis.

Grynasis turtas. Mažeikių rajono savivaldybės kultūros centro grynąjį turtą sudaro sukauptas perviršis ar deficitas (veiklos rezultatas).

III. PASTABOS

1. Ilgalaikis materialusis turtas (pastaba Nr. P04)

2018 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono savivaldybės kultūros centro apskaitoje registruotas ilgalaikio materialiojo turto likutis 2031116,39 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialaus turto buvo įsigyta už 44828,35 Eur. Šią sumą sudaro 35074,17Eur. pirktas turto įsigijimo savikaina ir 9754,18 Eur. neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina.

Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį 53081,35 Eur. Šią sumą sudaro 45411,77Eur. apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį ir 7669,58 Eur. sukauptas nusidėvėjimas neatlygintinai gauto turto .

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena ilgalaikis materialusis turtas sumažėjo 8310,86 Eur. Bendrai tam įtakos turėjo pirktas, neatlygintinai gautas bei pergrupuotas turtas sumoje 44828,33 Eur, taip pat apskaičiuota ir

neatlygintinai gauto turto sukaupta bei pergrupuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį 53139,19 Eur.

Mažeikių rajono savivaldybės kultūros centro apskaitoje nėra ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo.

Detalesnė informacija apie materialiojo turto balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per 2018 m. pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P4 „Ilgalaikis materialusis turtas“ bei lentelėje „Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina“.

2. Atsargos (pastaba Nr. P08)

2018 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono savivaldybės kultūros centro apskaitoje registruotas atsargų likučio nėra.

Per 2018 metus atsargų buvo įsigyta už 41170,55 Eur. Įstaigos veikloje atsargų sunaudota už 41274,80 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena atsargų likutis sumažėjo 104,25 Eur, sunaudotos likusios iš praeitų metų bei einamaisiais metais įsigytos atsargos.

Detalesnė informacija apie balansinės atsargų vertės pasikeitimą pagal atsargų grupes per 2018 m. pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P8 „Atsargos“.

3. Išankstiniai apmokėjimai (pastaba Nr. P09)

2018 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono savivaldybės kultūros centro apskaitoje registruota išankstinių apmokėjimų likučio nėra.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena išankstinių apmokėjimų suma sumažėjo 19963,99 Eur, nes gautas pianinas už 19844,00Eur ir kuras 119,99 Eur., už kurį buvo padarytas avansinis apmokėjimas.

Detalesnė informacija apie išankstinius apmokėjimus aiškinamojo rašto priedo lentelėje P9 „Išankstiniai apmokėjimai“.

4. Per vienerius metus gautinos sumos (pastaba Nr. P10)

2018 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono savivaldybės kultūros centro apskaitoje registruota 46293,20 Eur. per vienerius metus gautinų sumų.

Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas 12627,06 Eur. sudaro išrašytos ir neapmokėtos sąskaitos 12352,56 Eur. už patalpų nuomą ir 274,50 Eur. už suteiktas paslaugas.

Sukauptas gautinas sumas sudaro sukaupta finansavimo pajamų suma iš savivaldybės biudžeto (finansų skyrius) pajamos savarankiškomis funkcijoms finansuoti 31906,27 Eur. ir iš kitų šaltinių 319,81 Eur.

Kitas gautinas sumas 1440,06 Eur sudaro nuomininkams išrašytos, bet neapmokėtos sąskaitos už atstatomas komunalines paslaugas .

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena per vienerius metus gautinos sumos padidėjo 1565,06 Eur. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas sumažėjo 552,81 Eur, nes sumažėjo skola už patalpų nuomą. Sukauptos gautinos sumos padidėjo 1849,45 Eur, nes sumažėjo įstaigos kreditinis įsiskolinimas, todėl sumažėjo sukaupta finansavimo pajamų suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. Kitos gautinos sumos padidėjo 268,42 Eur, nes padidėjo nuomininkų, mokančių už atstatomas komunalines paslaugas, įsiskolinimas.

Detalesnė informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P10 „Gautinos sumos“.

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pastaba Nr. P11)

2018 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono savivaldybės kultūros centro banko sąskaitoje liko nepanaudoti 6472,09 Eur. Šią sumą sudaro lėšos specialiosios lėšos gautos už paslaugas ir patalpų nuomą.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena pinigų likutis padidėjo 2830,76 Eur, nes gauta didesnė suma už paslaugas ir patalpų nuomą.

Detalesnė informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P11 „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“.

6. Finansavimo sumos (pastaba Nr. P12)

2018 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono savivaldybės kultūros centro apskaitoje registruotas finansavimo sumų likutis 2009196,31 Eur.

Finansavimo sumų gautų iš savivaldybės biudžeto likutis 629492,82 Eur, iš Europos Sąjungos -1267977,95 Eur. ir iš valstybės biudžeto 111725,54 Eur.

Detalesnė informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslią paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P12 „Finansavimo sumos“.

Detalesnė informacija apie finansavimo sumų likučius pateikta aiškinamojo rašto priedo lentelėje „Finansavimo sumų likučiai“.

7. Įsipareigojimai

2018 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono savivaldybės kultūros centro apskaitoje registruota įsipareigojimų dalis nacionaline valiuta 32560,26 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena įsipareigojimų likutis padidėjo 1164,37 Eur, nes padidėjo kreditinis įsiskolinimas.

Detalesnė informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P24 „Finansinės rizikos valdymas“.

8. Tiekėjams mokėtinos sumos (pastaba Nr. P17)

2018 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono savivaldybės kultūros centro apskaitoje registruotas tiekėjams mokėtinų sumų likutis 2046,32 Eur.

Šį įsiskolinimą sudaro skola iš savivaldybės biudžeto už komunalines paslaugas.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena tiekėjams mokėtinų sumų likutis sumažėjo 1256,88 Eur, nes gauti visi asignavimai komunalinėms paslaugoms pagal numatytą planą.

Detalesnė informacija apie tiekėjams mokėtinas sumas pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P17 „Trumpalaikės mokėtinos sumos“.

9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

2018 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono savivaldybės kultūros centro apskaitoje registruotų su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų 0,14Eur..

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena su darbo santykiais susiję įsipareigojimai padidėjo 0,14Eur.

10. Sukauptos mokėtinos sumos (pastaba Nr. P17)

2018 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono savivaldybės kultūros centro apskaitoje registruotas sukauptų mokėtinų sumų likutis 30513,80Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena sukauptos mokėtinos sumos padidėjo 2421,11 Eur., nes padidėjo darbo užmokestis.

Detalesnė informacija apie sukauptas mokėtinas sumas pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P17 „Trumpalaikės mokėtinos sumos“.

11. Grynasis turtas (pastaba Nr. P18)

2018 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono savivaldybės kultūros centro apskaitoje registruotas gryno turto likutis 42125,11 Eur. Jį sudaro ankstesnių metų perviršis 26336,58 Eur bei einamųjų metų perviršis 15788,53 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena grynasis turtas padidėjo 15788,53 Eur, nes ataskaitiniu laikotarpiu veiklos rezultatų ataskaitoje išsivedė grynasis perviršis.

13. Pagrindinės veiklos kitos pajamos (pastaba Nr. P21)

2018 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono savivaldybės kultūros centro apskaitoje registruota pagrindinės veiklos kitų pajamų suma 54027,66 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena pagrindinės veiklos kitos pajamos padidėjo 1977,17 Eur, nes padidėjo surenkamos pajamos už paslaugas įstaigoje.

Detalesnė informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P21 „Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos“.

14. Pagrindinės veiklos sąnaudos ir išmokos (pastaba Nr. P02)

2018 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono savivaldybės kultūros centro apskaitoje sukaupta 750412,74 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų.

Pagrindinę šių sąnaudų dalį sudarė darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 402813,65 Eur, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 56492,49 Eur., sunaudotų atsargų savikaina 39018,24 Eur., bei kitų paslaugų sąnaudos 197652,35 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena labiausiai padidėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 21773,18 Eur, nes padidėjo darbo užmokesčio priskaitymai; komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 2564,80 Eur, nes padidėjo komunalinių paslaugų ir ryšių paslaugų isigijimas; transporto sąnaudos sumažėjo 8738,19 Eur., nes sumažėjo transporto paslaugų poreikis; kitų paslaugų sąnaudos

sumažėjo 4968,82 Eur., nes sumažėjo kitų paslaugų įsigijimo poreikis. Sunaudotų atsargų savikaina sumažėjo 22079,74 Eur., nes sumažėjo atsargų įsigijimo poreikis.

2018 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono savivaldybės kultūros centro apskaitoje registruotų išmokų pinigų srautų ataskaitoje suma sudaro 770110,89 Eur.

Pagrindinę šių išmokų dalį sudarė darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokos 401377,73 Eur, komunalinių paslaugų ir ryšių išmokos 60734,03 Eur, transporto išmokos 5299,37 Eur.; atsargų įsigijimo 36280,76 Eur., bei kitų paslaugų įsigijimas 194716,40 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena labiausiai padidėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokos 23389,35 Eur, nes padidėjo priskaitomas darbo užmokestis, komunalinių paslaugų ir ryšių išmokos 8132,37 Eur, nes padidėjo paslaugų poreikis,; komandiruočių išmokos 1106,60 Eur, nes padidėjo išvykų poreikis,

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena labiausiai sumažėjo transporto paslaugų 8181,38 Eur, nes sumažėjo transporto paslaugų poreikis, atsargų išmokos 24660,77 Eur, nes sumažėjo atsargų įsigijimo poreikis, taip pat sumažėjo kitų paslaugų įsigijimas 7904,77 Eur, nes sumažėjo kitų paslaugų poreikis ..

Detalesnė informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas bei išmokas pagal veiklos segmentus pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P2 „Informacija pagal segmentus“ bei lentelėje „Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“.

15. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos (pastaba Nr. P22)

2018 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono savivaldybės kultūros centro apskaitoje sukaupta 402813,65 Eur. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena sąnaudos padidėjo 21773,18 Eur, nes padidėjo darbo užmokesčio priskaitymai.

Detalesnė informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P22 „Pagrindinės veiklos sąnaudos“.

16. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (pastaba Nr. P23)

2017 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono savivaldybės kultūros centro apskaitoje finansinės ir investicinės veiklos rezultata (-2,38) Eur sudaro delspinigių sąnaudos.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena sąnaudos padidėjo 0,59 Eur, nes daugiau priskaičiuota už laiku nesumokėtą elektros energiją delspinigių sąnaudų, negu per praėjusį ataskaitinį laikotarpį.

Detalesnė informacija apie finansinės ir investicinės veiklos rezultata pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P23 „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“.

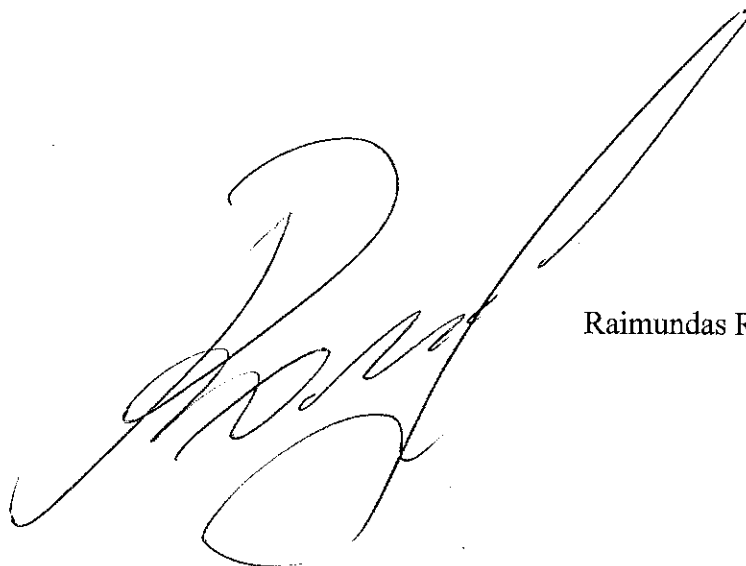
17. Grynasis perviršis ar deficitas

2018 m. gruodžio 31 d. Mažeikių rajono savivaldybės kultūros centro apskaitoje registruotas gryno perviršio likutis 15788,53 Eur..

Mažeikių rajono savivaldybės kultūros centro nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.


Mažeikių rajono savivaldybės kultūros centre sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Direktorius



Raimundas Radavičius

Parengė:

Vyr. buhalterė E. Freimontienė  tel.(8 443)66608 el.p. eugenija.freimontiene@mkultura.lt

Mažeikių rajono savivaldybės kultūros centras, 190300048, Natūninkų g. 11, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147426167

D/L: 2019-04-01 11:14:59

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 5=3+4	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 8=6+7
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)		113.154,62	113.154,62		111.725,54	111.725,54
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		654.567,23	654.567,23		629.492,82	629.492,82
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)		1.282.143,93	1.282.143,93		1.267.977,95	1.267.977,95
4	Iš kitų šaltinių		266,71	266,71		0,00	0,00
5	Iš viso		2.050.132,49	2.050.132,49		2.009.196,31	2.009.196,31