



KALVARIJOS SPORTO CENTRAS

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Krosnos g. 30, LT-69211, Kalvarija, tel./ faks. (8 343) 24 263 El. paštas kalvarijos.sc@gmail.com
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 166055226

Kalvarijos savivaldybės administracijos
Finansų ir biudžeto planavimo skyriui

2017-10-18 Nr.V-38

DĖL TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

Pateikiame 2017 m. rugsėjo 30 d. ataskaitinio laikotarpio tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį.

PRIDEDAME:

1. Finansinės būklės ataskaita, 1 lapas.
2. Veiklos rezultatų ataskaita, 1 lapas.
3. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas.
4. Sutrumpintas aiškinamasis raštas, 2 lapai.

Direktorius

Edvardas Venslova

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

KALVARIJOS SPORTO CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
[k.166055226, Suvalkų g.99, Kalvarija

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. rugsėjo 30 D. DUOMENIS**

2017-10-18 Nr. V-38
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		233696,58	236286,06
I	Nematerialusis turtas			
I.1	Pletros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	1	0	0
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokejimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	2	233696,58	238289,52
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		232229,52	236286,06
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		0	0
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		0	0
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		603,96	834,18
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		863,1	1169,28
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokejimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		16678,16	5498,91
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		0	
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		16493,26	5122,79
III	Per vienus metus gautinos sumos			
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	3	350,20	0
III.5	Sukauptos gautinos sumos	4	16143,06	5122,79
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	184,90	376,12
	IŠ VISO TURTO		250374,74	241784,97
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6	233881,48	236662,18
I	Iš valstybės biudžeto		81373,00	82118,11
II	Iš savivaldybės biudžeto		44648,47	45556,57
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		107675,11	108611,38
IV	Iš kitų šaltinių		184,90	376,12
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	7	17076,33	5122,79
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		17076,33	5122,79
II.1	Ilgalaikių atidėjinų 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 įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1089,19	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		8573,22	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		7309,21	5122,79
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		104,71	
F.	GRYNASIS TURTAS		-583,07	0
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		-583,07	0
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-583,07	0
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			0
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		250374,74	241784,97

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

(parašas)

Edvardas Venslova
(vardas ir pavardė)

Vyr buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Danguolė Giraitienė
(vardas ir pavardė)

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)**
KALVARIJOS SPORTO CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

l.k.166055226, Suvalkų g.99, Kalvarija

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 M.rugsėjo 30 D. DUOMENIS

2017-10-18 Nr. V-38

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		95212,99	87605,33
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		94375,04	85811,31
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1405,11	662,46
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		91842,44	84155,36
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		936,27	936,27
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		191,22	57,22
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	8	837,95	1794,02
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		837,95	1794,02
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-95796,06	-87303,01
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-81466,7	-73360,84
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-2589,48	-2048,38
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-5129,71	-4954,97
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-1655,96	-2117,75
V.	TRANSPORTO		-3005,95	-2959,98
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-70	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-1290,06	-1522,94
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-588,2	-338,15
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	9	-583,07	302,32
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 TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-583,07	302,32
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-583,07	302,32
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Edvardas Venslova

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Danguolė Giraitienė

(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)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			4	5	6	6	8	9	10	11	12		
			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 jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	82118,11	660					-1405,11				81373,00	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	82118,11	660					-1405,11				81373,00	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	45556,57	79923,15	0				-80831,25				44648,47	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	45556,57	79923,15	1635,80				-2543,90				44648,47	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti			-1635,80				-78287,35				0	
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):	108611,38						-936,27				107675,11	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	108611,38						-936,27				107675,11	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	376,12						-191,22				184,90	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	86,55						-23,10				63,45	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	289,57						-168,12				121,45	
5.	Iš viso finansavimo sumų	236662,18	80583,15	0				-83363,85				233881,48	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

**KALVARIJOS SPORTO CENTRO
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2017 METŲ DEVYNIŲ MĖNESIŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINIO**

I. BENDROJI DALIS

Kalvarijos sporto centras (toliau – sporto centras) yra vaikų, jaunimo ir suaugusiųjų sporto mokymo Kalvarijos savivaldybės biudžetinė įstaiga, turinti juridinio asmens teises. Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre Kalvarijos sporto centro nuostatai įregistruoti 2008 m. gruodžio 11 d. Įstaigos kodas 166055226, buveinė: Krosnos g. 30, LT-69211, Kalvarija.

Sporto centras įsteigtas ir savo veiklą pradėjo vykdyti 2000 m. liepos 31 d.

Steigėjas Kalvarijos savivaldybė, savininko teises įgyvendinanti institucija – Kalvarijos savivaldybės taryba.

Kadangi tarpinio ataskaitinio laikotarpio pabaiga sutampa su kalendorinių metų pirmojo ketvirčio pabaiga, tai informacija pateikiama nuo ataskaitinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos, t.y. nuo 2017-01-01 iki 2017-09-30. Ataskaitos pateikiamos valiuta - eurai.

Sporto centro lėšų šaltiniai: savivaldybės biudžeto lėšos, pajamos už teikiamas mokamas paslaugas (kainas ir tarifus nustato Kalvarijos savivaldybės taryba), gauta parama ir kitos teisėtai gautos lėšos.

Sporto centro buhalterinė apskaita tvarkoma naudojant apskaitos programą „Progra“ ir „Labbis“. Programa pilnai pritaikyta apskaitos vedimui pagal VSAFAS . Buhalterinę apskaitą tvarko vienas asmuo – vyr. buhalterė.

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje dirbo 12, pabaigoje dirbo 10 darbuotojų.

Sporto centras neturi kontroliuojamų ir (arba) asocijuotų subjektų.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti sporto centro veiklą finansinių ataskaitų sudarymo diena, nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Kalvarijos sporto centro apskaita tvarkoma, vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir kitais teisės aktais. Apskaita tvarkoma vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS).

Finansinių ataskaitų rinkinio tikslas pateikti informaciją apie sporto centro finansinę būklę ir veiklos rezultatus, t.y. apie turta, finansavimo sumas, išsipareigojimus, pajamas ir sąnaudas.

Tvarkydami apskaitą ir sudarydami finansinių ataskaitų rinkinį, vadovavomės šiais principais: kaupimo, veiklos tęstinumo, periodiškumo, piniginio mato, atsargumo ir turinio viršenybės prieš formą.

Sporto centro parengtos finansinės ataskaitos atitinka viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (VSAFAS). Ataskaitose pateikiama informacija apie sporto centro finansavimo šaltinius, finansavimo būklę ir jos pokyčius, galimybes finansuoti savo veiklą ir vykdyti išsipareigojimus, pajamų ir sąnaudų pobūdį ir rezultatus.

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Pastaba Nr.1. Nematerialus turtas. Įstaigoje buhalterinė programa „Progra“ yra visiškai nusidėvėjusi, tačiau naudojama veikloje.

Pastaba Nr.2. Ilgalaikis turtas. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, ataskaitoje rodomas likutine verte. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo. Naujo ilgalaikio turto neįsigijo.

Pastaba Nr.3. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas. Už transporto paslaugas negauti pinigai 350,20 Eur. (LSDP Kalvarijos skyrius)

Pastaba Nr.4.Sukauptos gautinos sumos. Sukaupti atostoginiai ir įmokos sodrai (7309,21 Eur), sukauptos finansavimo pajamos atsiskaityti su darbuotojais ir biudžetu už rugsėjo mėn.(8573,22 Eur), atsiskaitymai su tiekėjais už suteiktas paslaugas rugsėjo mėn.(146,84 Eur), išsiskolinimas darbuotojams (104,71 Eur) ir už transporto paslaugos gautos pajamos pravesotos į savivaldybės biudžetą ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje negauti asignavimai(9,08 Eur).

Pastaba Nr.5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Pinigų likutis banko sąskaitose: 184,90 Eur (parama).

Pastaba Nr.6. Finansavimo sumos. Sporto centro finansavimo sumų pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikti 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

Pastaba Nr.7. Tiekėjams mokėtinos sumos – kreditorinis išsiskolinimas 2017 m. rugsėjo 30 d. 1089,19 Eur (sudaro 146,84 Eur (savivaldybės lėšos) ir 942,35 Eur(VSS pajamos)).

Pastaba Nr.8. Su darbo santykiais susiję išpareigojimai – išsiskolinimas darbuotojams už rugsėjo mėn. darbo užmokestis 8573,22 ir išsiskolinimas darbuotojui už komandiruoję 104,71 Eur .

Pastaba Nr.9. Sukauptos mokėtinos sumos – sukauptas atostogų rezervas

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

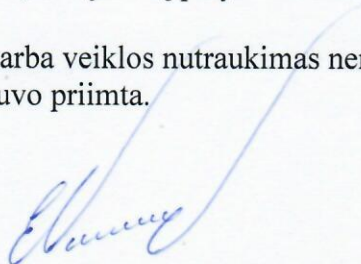
Pastaba Nr.10. Pagrindinės veiklos kitos pajamos. Per ataskaitinį laikotarpį sporto centras gavo įplaukų už transporto paslaugas – 837,95 Eur.

Pastaba Nr.9. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga gavo finansavimo pajamų 95212,99 Eur, o sąnaudų patyrė už 95796,06 Eur, todėl susidarė pagrindinės veiklos deficitas 583,07 Eur.

Sporto centro restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas nenumatomas.

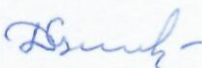
Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Direktorius



Edvardas Venslova

Vyr.buhalterė



Danguolė Giraitienė