

(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)

Į k. 166055226, Krosnos g.30, Kalvarija

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2024-04-22

Nr. V-17

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: euras arba tūkstančiais eury

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		304968,39	309288,42
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Pietros darbai		0	0
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokejimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas		304968,39	309288,42
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		222659,64	223368,42
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			0
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		81993,75	85560
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir buro įranga		315,00	360,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokejimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		45116,69	19946,33
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs			
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			0,55
II	Išankstiniai apmokėjimai		44693,26	18508,86
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, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos	1	44578,50	18508,86
III.6	Kitos gautinos sumos	2	114,76	
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3	423,43	1436,92
	IŠ VISO TURTO:		350085,08	329234,75
D.	FINANSAVIMO SUMOS	4	305391,82	310725,89
I.	Iš valstybės biudžeto		79995,24	80236,68
II	Iš savivaldybės biudžeto		125412,38	129179,43
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		99560,77	99872,86
IV	Iš kitų šaltinių		423,43	1436,92
E.	ISIPAREIGOJIMAI		44578,50	18508,86
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		44578,50	18508,86
II.1	Ilgalaikių atidėjimų 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	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	5	2668,79	1,90
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	6	15502,66	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	7	26407,05	18506,96
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		114,76	0
I.	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		114,76	0
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		114,76	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			0
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNANOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		350085,08	329234,75

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)

(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)

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2024 m. Kovo 31 d. DUOMENIS

2024-04-22

Nr. V-17

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		74643,90	62573,42
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		74529,14	62573,42
I.1.	Iš valstybės biudžeto		3141,44	3241,44
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		70062,12	58983,23
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		312,09	312,09
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1013,49	36,66
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	8	114,76	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		114,76	0,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		-74529,14	-62573,42
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-55216,11	-48097,76
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-4320,03	-4320,03
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-8818,88	-7203,32
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-1477,05	-1311,72
V.	TRANSPORTO		-1247,53	-1011,28
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-911,59	-63,66
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-2537,95	-565,65
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	9	114,76	0,00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		114,76	0,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		114,76	0,00
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, tiksline paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų atskleidžiamame rašte forma)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13	
	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	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 jų perdavimo ne 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):	80236,68	2900,00					-3141,44				79995,24	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	80236,68	2900,0					-241,44				79995,24	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0						-2900				0	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	129179,43	41498,40					-45265,45				125412,38	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	129178,88	41498,40					-3766,5				125412,38	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,55						-41498,95				0,00	
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):	99872,86						-312,09				99560,77	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	99872,86						-312,09				99560,77	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti			0				-1013,49				423,43	
4.	Iš kitų šaltinių:	1436,92		-400				-574,75				168,71	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1143,46		400				-438,74				254,72	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	293,46		0,00				-49832,47				305391,82	
5.	Iš viso finansavimo sumų	310725,89	44398,40	0,00									

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

**KALVARIJOS SPORTO CENTRO
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2024 METŲ TRIJŲ 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.

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

Tarpinių finansinių ataskaitų laikotarpis nuo 2024-01-01 iki 2024-03-31. Ataskaitos pateikiamos valiuta - eurai.

Sporto centro lėšų šaltiniai: savivaldybės biudžeto lėšos, valstybės 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 „FINET“, „FINAS“, „FINALGA“. Programa pilnai pritaikyta apskaitos vedimui pagal VSAFAS . Buhalterinę apskaitą tvarko vienas asmuo – vyr. buhalterė.

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje sporto cente dirbo 12 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 turtą, 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 įsipareigojimus, pajamų ir sąnaudų pobūdį ir rezultatus.

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Pastaba Nr.1.Sukauptos gautinos sumos. Sukaupti atostoginiai ir įmokos sodrai (26407,05 Eur), sukauptos finansavimo pajamos atsiskaityti su darbuotojais ir biudžetu už birželio mėn.(15502,66 Eur), atsiskaitymai su tiekėjais už suteiktas paslaugas kovo mėn.(2668,79 Eur).

Pastaba Nr.2. Kitos gautinos sumos. VSS pajamos gautos už transporto nuomą ir prarastos į išdą.

Pastaba Nr.3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Pinigų likutis banko sąskaitose: 423,43 Eur (parama).

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

Pastaba Nr.5.Tiekėjams mokėtinos sumos. Kreditorinis įsiskolinimas už kovo mėnesį tiekėjams.

Pastaba Nr.6. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Priskaičiuotas darbo užmokestis ir socialinio draudimas už kovo mėn.

Pastaba Nr.7. Sukauptos mokėtinos sumos. Sukauptas atostogų rezervas kovo 31 d.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pastaba Nr. 8. Pagrindinės veiklos kitos pajamos. Už transporto paslaugas gautos įmokos.

Pastaba Nr.9. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas. Pagrindinės veiklos pajamų gauta daugiau, negu patirta pagrindinės veiklos sąnaudų, todėl perviršis susidarė perviršis (114,76 Eur.)

Direktorius



Edvardas Venslova

Vyr.buhalterė



Danguolė Giraitienė