

(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, Krosnos g.30, Kalvarija

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

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

2018-10-15 Nr. V-54
(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		235197,64	237828,79
I.	Nematerialusis turtas			0
I.1	Pletros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0	0
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokejimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		235197,64	237828,79
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		234445,78	236540,53
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
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		297	527,22
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		454,86	761,04
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokejimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliniai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		15952,76	10566,09
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuz			
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 apmokejimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		15810,54	10375,64
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	1	15272,04	10375,64
III.6	Kitos gautinos sumos	2	538,50	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	3	142,22	190,45
	IŠ VISO TURTO:		251150,40	248394,88
D.	FINANSAVIMO SUMOS	4	235339,86	238019,24
I.	Iš valstybės biudžeto		83351,72	84121,85
II.	Iš savivaldybės biudžeto		45419,17	46343,92
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		106426,75	107363,08
IV.	Iš kitų šaltinių		142,22	190,45
E.	ISIPAREIGOJIMAI		15272,04	10375,64
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	5	15272,04	10375,64
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 biudžeta			
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		407,10	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		8445,21	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		6419,73	10375,64
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		538,50	
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		538,50	
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		538,50	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		251150,40	248394,88

Metodinė, atliekanti direktoriaus funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Laura Blažaitienė
(vardas ir pavardė)

Vyr buhalterė

(parašas)

Danguolė Giraitienė
(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(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)

Į.k.166055226, Krosnos g.30, Kalvarija

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. rugsėjo 30 D. DUOMENIS

2018-10-15 Nr. V- 54

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		97497,15	95212,99
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		96141,65	94375,04
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1660,13	1405,11
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		92712,35	91842,44
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		936,27	936,27
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		832,90	191,22
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1355,50	837,95
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	6	1355,50	837,95
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		-96958,65	-95796,06
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-80455,22	-81466,7
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-2631,15	-2589,48
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-6506,63	-5129,71
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-2328,32	-1655,96
V.	TRANSPORTO		-2309,79	-3005,95
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-105	-70
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-1502,96	-1290,06
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-1119,58	-588,2
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	7	538,50	-583,07
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
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		538,50	-583,07
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		538,50	-583,07
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Metodininkė, atliekanti direktoriaus funkcijas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Laura Blažaitienė

(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 atskleidžiamame 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		
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, užstienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	84121,85	890	0				-1660,13				83351,72	
1.1.	kitoms išlaidoms kompensuoti	84121,85	890	890				-1660,13				83351,72	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti			-890				0					
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užstienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	46343,92	57273,77	0				-57890,27				45419,17	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	46343,92		1183,48				-2108,23				45419,17	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		86891,2	-1183,48				-85707,72				0	
3.	Iš Europos Sąjungos, užstienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti);	107363,02						-936,27				106426,75	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	107363,02						-936,27				106426,75	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių;	190,45	1221,67					-1269,9				142,22	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	63,45						-19,99				43,46	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	127	1221,67					-1249,91				98,76	
5.	Iš viso finansavimo sumų	238019,24	59385,44	0				-61756,57				235339,86	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams; finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pagal 26-ojo VSAFAS „Fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“ 24 punkta pripažinta valstybės izdo finansavimo pajamomis.

**KALVARIJOS SPORTO CENTRO
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2018 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 III-ojo ketv. pabaiga, tai informacija pateikiama nuo ataskaitinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos, t.y. nuo 2018-01-01 iki 2018-09-30. Ataskaitos pateikiamos eurais.

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 ir pabaigoje sporto cente dirbo 11 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, įsipareigojimus, 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 (6419,73 Eur), sukauptos finansavimo pajamos atsiskaityti su darbuotojais ir biudžetu už rugsėjo mėn. (8445,21 Eur), atsiskaitymai su tiekėjais už suteiktas paslaugas rugsėjo mėn.(407,10 Eur)

Pastaba Nr.2. Kitos gautinos sumos. Už transporto paslaugos gautos pajamos pravestos į savivaldybės biudžetą ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje negauti asignavimai(538,50 Eur).

Pastaba Nr.3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Pinigų likutis banko sąskaitose: 142,22 Eur (parama).

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

Pastaba Nr.5. Trumpalaikiai įsipareigojimai. Kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams už rugsėjo mėn.(407,10 Eur) ,sukaupti atostoginiai ir įmokos sodrai (6419,73 Eur), kreditorinis įsiskolinimas darbuotojams, Sodrai ir VMI už rugsėjo mėn. (8445,21 Eur),

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pastaba Nr.6. Pagrindinės veiklos kitos pajamos. Per ataskaitinį laikotarpį sporto centras gavo įplaukų už transporto paslaugas – 1355,50 Eur.

Pastaba Nr.7. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga gavo finansavimo pajamų 97497,15 Eur, sąnaudų patyrė už 96958,65 Eur, todėl susidarė pagrindinės veiklos perviršis 583,50 Eur.

Metodininkė,
atliekanti direktoriaus funkcijas

Vyr.buhalterė




Laura Blažaitienė

Danguolė Giraitienė