

(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)
I k. 166055226, Krosnos g. 30, Kalvarija

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2018-04-17 Nr. V-21
(data)

Pareikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		236951,74	237828,79
I	Nematerialusis turtas			0
I.1	Pletros darbai			
I.2	Programine įranga ir jos licencijos		0	0
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokejimai			
I.5	Prestžas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas		236951,74	237828,79
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		235842,28	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		450,48	527,22
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		658,98	761,04
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokejimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		23882,90	10566,09
I	Atsargos			
I.1	Strategines ir neliečiamosias atsargas			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkims inventoriai			
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		23720,69	10375,64
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautimi 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	23395,71	10375,64
III.6	Kitos gautinos sumos	2	324,98	
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	3	162,21	190,45
D.	IS VISO TURTO		260834,64	248394,88
D.	FINANSAVIMO SUMOS	4	237113,95	238019,24
I	Iš valstybės biudžeto		83865,14	84121,85
II	Iš savivaldybės biudžeto		46035,67	46343,92
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		107050,93	107363,08
IV	Iš kitų šaltinių		162,21	190,45
E.	ISIPAREIGOJIMAI		23395,71	10375,64
I	Ilgalaikiai isipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidejimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II	Trumpalaikiai isipareigojimai		23395,71	10375,64
II.1	Ilgalaikių atidejimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejimai			
II.2	Ilgalaikių isipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Moketimos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Moketimos sumos iš Europos Sąjungos biudžeto			
II.6	Moketimos sumos iš biudžetų ir fondų			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos moketimos sumos biudžetui			
II.7	Moketimos socialines įmokos			
II.8	Gražinti mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekejams moketimos sumos		1802,97	
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai		9650,16	
II.11	Sukauptos moketimos sumos		11942,58	10375,64
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		324,98	
I	Daliminkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo itaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		324,98	
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		324,98	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		260834,64	248394,88

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



Edvardas Venslova
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalteris (buhalteris)



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)

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. kovo 31 D. DUOMENIS

2018-04-17 Nr. V-21

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		37959,37	36511,45
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		37595,58	36380,24
I.1.	Iš valstybės biudžeto		256,71	248,37
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		36998,54	35662,54
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		312,09	312,09
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		28,24	157,24
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		363,79	131,21
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	5	363,79	131,21
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		-37634,39	-36408,91
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-29613,48	-28863,42
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-877,05	-863,16
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-5409,96	-4258,19
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-1027,92	-903,48
V.	TRANSPORTO		-297,71	-981,04
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-85	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-205,25	-183,46
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-118,02	-356,16
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	6	324,98	102,54
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 PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		324,98	102,54
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		324,98	102,54
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 neatlygintai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintai gautas turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiktai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų pasikeitimas			
1		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);	84121,85						-256,71				83865,14	
1.1.	nepajamiam turtui įsigyti	84121,85						-256,71				83865,14	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	46343,92	23670,22	0				-23978,47				46035,67	
2.1.	nepajamiam turtui įsigyti	46343,92	23670,22	389,14				-697,39				46035,67	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti			-389,14				-23281,08				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);	107363,02						-312,09				107050,93	
3.1.	nepajamiam turtui įsigyti	107363,02						-312,09				107050,93	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių;	190,45						-28,24				162,21	
4.1.	nepajamiam turtui įsigyti	63,45						0				63,45	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	127						-28,24				98,76	
5.	Iš viso finansavimo sumų	238019,24	23670,22	0				-24575,51				237113,95	

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

**KALVARIJOS SPORTO CENTRO
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2018 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.

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 2018-01-01 iki 2018-03-31. 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 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 (11942,58 Eur), sukauptos finansavimo pajamos atsiskaityti su darbuotojais ir biudžetu už kovo mėn.(9650,16 Eur), atsiskaitymai su tiekėjais už suteiktas paslaugas kovo mėn.(1802,97 Eur)

Pastaba Nr.2. Kitos gautinos sumos. Už transporto paslaugos gautos pajamos pravestos į savivaldybės biudžetą ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje negauti asignavimai(324,98 Eur).

Pastaba Nr.3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Pinigų likutis banko sąskaitose: 162,21 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).

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pastaba Nr.5. Pagrindinės veiklos kitos pajamos. Per ataskaitinį laikotarpį sporto centras gavo įplaukų už transporto paslaugas – 363,79 Eur.

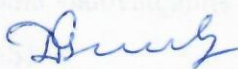
Pastaba Nr.6. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga gavo finansavimo pajamų 37959,37 Eur, sąnaudų patyrė už 36408,9137634,39 Eur, todėl susidarė pagrindinės veiklos perviršis 324,98 Eur.

Direktorius



Edvardas Venslova

Vyr.buhalterė



Danguolė Giraitienė