

(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)

Įk. 166055226, Krosnos g.30, Kalvarija

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. birželio 30 D. DUOMENIS**

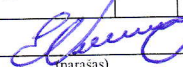
2023-07-14 Nr. V-34  
(data)

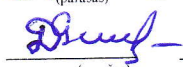
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>31 7928,48</b>	<b>32 6568,54</b>
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Pletros darbai			
I.2	Programinė iranga ir jos licencijos		0	0
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestizas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		31 7928,48	32 6568,54
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		22 4785,98	22 6203,54
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		9 2692,50	9 9825
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro iranga		450,00	540,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>		<b>2 6712,28</b>	<b>14 065,50</b>
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir nekilnojamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
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		26 493,96	13 809,88
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, turą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos	1	25 821,73	13 809,88
III.6	Kitos gautinos sumos	2	672,23	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3	218,32	255,62
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>34 4640,76</b>	<b>34 0634,04</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	4	<b>31 8146,80</b>	<b>32 6824,16</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		80719,56	81 202,44
II.	Iš savivaldybės biudžeto		13 6711,88	14 4244,88
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		100 497,04	101 121,22
IV.	Iš kitų šaltinių		218,32	255,62
<b>E.</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>		<b>25 821,73</b>	<b>13 809,88</b>
I.	Ilgalaikiai isipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai isipareigojimai	5	25 821,73	13 809,88
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių isipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų			
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		266,74	68,86
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai		100 48,68	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		15 506,31	13 741,02
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai			
			<b>672,23</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo itaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		672,23	0
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		672,23	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>34 4640,76</b>	<b>34 0634,04</b>

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

Vyr. buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

  
(parašas) Edvardas Venslova  
(vardas ir pavardė)

  
(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 2023 m. Birželio 30 d. DUOMENIS**

2023-07-14 Nr. V-54

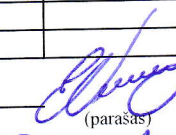
(data)

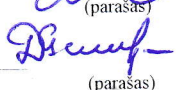
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>113911,93</b>	<b>100201,70</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		113239,70	99373,53
I.1.	Iš valstybės biudžeto		8382,88	11682,88
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		104195,34	87057,47
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		624,18	624,18
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		37,30	9,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	6	672,23	828,17
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		672,23	828,17
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS</b>		<b>-113239,70</b>	<b>-99373,53</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-87360,40	-84787,51
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-8640,06	-1507,56
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-8533,68	-5747,3
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-3336,5	-2018,23
V.	TRANSPORTO		-1687,12	-1816,36
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-205	-195,6
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-2068,33	-595,36
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-1408,61	-2705,61
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>	7	<b>672,23</b>	<b>828,17</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		<b>672,23</b>	<b>828,17</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>672,23</b>	<b>828,17</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyr. buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

  
(parašas) Edvardas Venslova  
(vardas ir pavardė)

  
(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	8	9	10	11	12			
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitoms 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 pasikeitimas		
1	2.	3.	4	5	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);	81202,44	7900,00				-8382,88				80719,56		
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	81202,44	7900,00				-482,88				80719,56		
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0					-7900,00				0,00		
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	144244,88	85509,97	0			-93042,97				136711,88		
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	144244,88	85509,97	3531,53			-11064,53				136711,88		
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0		-3531,53			-81978,44				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);	101121,22					-624,18				100497,04		
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	101121,22					-624,18				100497,04		
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš ktų šaltinių;	255,62					-37,30				218,32		
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	43,46									43,46		
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	212,16					-37,30				174,86		
5.	Iš viso finansavimo sumų	326824,16	95409,97	0,00			-102087,33				318146,80		

**KALVARIJOS SPORTO CENTRO  
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
PRIE 2023 METŲ ŠEŠIŲ 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 2023-01-01 iki 2023-06-30. 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 „Progra“, „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 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, 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 ( 15 506,31 Eur), sukauptos finansavimo pajamos atsiskaityti su darbuotojais ir biudžetu už birželio mėn.(10 048,68 Eur), atsiskaitymai su tiekėjais už suteiktas paslaugas birželio mėn.( 266,74 Eur) .

Pastaba Nr.2. Kitos gautinos sumos. Į savivaldybės išdą pravestos VSS pajamos 672,23 Eur.

Pastaba Nr.3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Pinigų likutis banko sąskaitose: 218,32 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.Trumpalaikiai įsipareigojimai. Kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams už birželio mėn.266,74 Eur., darbo užmokesčio ir soc. draudimo įsiskolinimas už birželio mėn.10 048,68 Eur., sukauptas atostogų rezervas 15 506,31 Eur.

#### VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pastaba Nr. 6.Pagrindinės veiklos kitos pajamos. Už transporto paslaugas gautos pajamos 672,23 Eur.

Pastaba Nr.7. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas. Pagrindinės veiklos pajamų patirta daugiau, negu sąnaudų, todėl susidarė perviršis 672,23 Eur.

Direktorius

Edvardas Venslova

Vyr.buhalterė

Danguolė Giraitienė