

BIRŽU RAJONO KŪNO KULTŪROS IR SPORTO CENTRAS

Kodas 304195675, Rotušės g.2, Lt- 411175, Biržai

FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2017 M. BIRŽELIO 30 D. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 m. rugpjūčio 4 d.

Bendroji dalis

Biržų rajono kūno kultūros ir sporto centras (kodas 304195675) yra viešasis juridinis asmuo veikiantis kaip biudžetinė įstaiga, turintis atskaitomąją saskaitą AB DNB banke. Steigėjas

– Biržų savivaldybės taryba. Atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskiras finansines ir biudžeto vykdymo ataskaitas. Pagrindinės veiklos sritis – kūno kultūros ir sporto veiklos organizavimas. Kontroliuojamų subjektų įstaiga neturi.

Per ataskaitinį laikotarpį vidutiniškai dirbo 37 darbuotojai.

2. Apskaitos politika

Apskaita tvarkoma pagal naują saskaitų planą, patvirtintą įstaigos direktoriaus įsakymu 2016 m. liepos 12 d. Nr. V-15. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registrojami dvejybiniu įrašu. Apskaita tvarkoma pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). Apskaitos politika parengta, siekiant užtikrinti, kad įstaigos Biržų rajono kūno kultūros ir sporto centro finansinė būklė (turtas, grynas turtas, finansavimo sumos ir skolos), taip pat surenkamos pajamos ir patiriamos sąnaudos būtų tiksliai ir teisingai parodytos finansinėje apskaitoje ir ataskaitose, kaip to reikalauja Lietuvos Respublikos teisės aktai bei VSAFAS nuostatos. Apskaitos politika patvirtinta įstaigos direktoriaus įsakymu 2016 m. liepos 12 d. Nr. V-16.

Apskaitoje taikomi veiklos tēstinumo, periodiškumo ir pastovumo principai. Apskaita vedama kaupimo principu. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai, apskaitoje registrojami eurais, apvalinanči iki šimtujų euro dalių, (dviejų skaitmenų po kablelio). Taip pat registrojami saskaitų plano saskaitose taikant įstaigos Biržų rajono kūno kultūros ir sporto centro apskaitos politiką parengtą pagal VSAFAS reikalavimus (nurodytus principus, metodus ir taisykles) atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.

Ilgalaikis materialusis turtas centro apskaitoje registrojamas įsigijimo arba pasigaminimo savikaina, nustatyta Lietuvos Respublikos Vyriausybės.

Centre yra ilgalaikio materialiojo turto grupės ir nustatytas naudingo tarnavimo laikas patvirtintas direktoriaus įsakymu 2016.12.15 Nr. V-53 (priedas)

Pastabos

1. Finansinės būklės ataskaitoje (toliau- FBA)

1. **FBA straipsnį „Ilgalaikis materialusis turtas. „ sudaro – 282694,47Eur.** Šią sumą sudaro ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė , iš jų :
Valstybės biudžeto lėšos – 203059,33Eur.
Savivaldybės biudžeto lėšos – 77545,12Eur.
Iš kitų finansavimo šaltinių – 214,62Eur.
Lėšų gautų už teikiamas paslaugas – 1875,40Eur

2.FBA straipsnį „Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius“ sudaro - 1506,01Eur. Šią sumą sudaro nenurašytos atsargos iš jų:

apmokėtos iš savivaldybės biudžeto lėšų – 1506,01Eur;

3. FBA straipsnį „Sukauptos gautinos sumos“ sudaro- 41355,20Eur iš jų:

valstybės lėšos (Biržų rajono savivaldybės iždas) – 36887,44Eur.

sukauptos negražintos pajamos už suteiktas paslaugas- 4467,76Eur.

4. FBA straipsnį „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ sudaro- 630,76Eur iš jų:

paramos lėšos – 270,76Eur.

tikslinės lėšos -360,00Eur.

5. Finansavimo sumos detalizuojamos pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedo formą.

5.1. Per II ketvirčius gautas finansavimas- 180629,19Eur. Šią sumą sudaro:

valstybės biudžeto lėšos - 11279,09 Eur. gautos

iš Biržų rajono savivaldybės iždo – 11279,09Eur.

Savivaldybės biudžeto lėšos- 166367,96 Eur iš jų:

iš Biržų rajono savivaldybės iždo – 166367,96Eur.

Lėšos iš kitų šaltinių – **2982,14Eur.** iš jų: gautos

iš juridinių asmenų – 1545,00Eur.

iš rėmėjų – 1380,00Eur.

Biržų rajono savivaldybės administracijos – 57,14 Eur.

5.2 Finansavimo sumų likutis –282955,84Eur.

Biudžeto lėšų – 77545,12Eur. ilgalaikio turto likutinė vertė.

Biudžeto lėšų – 1506,01Eur. atsargų likutis

Valstybės lėšų –203059,33Eur. ilgalaikio turto likutinė vertė

Kitų šaltinių –845,38Eur. iš jų: lėšos banke – 630,73Eur.

ilgalaikio turto likutinė vertė -214,62Eur.

6. FBA straipsnį „Tiekėjams mokėtinos sumos“ sudaro- 1271,18Eur iš jų:

jsiskolinimas iš savivaldybės biudžeto lėšų – 1271,18Eur. iš jų:

Komunalinių paslaugų ir ryšių – 504,83Eur.

Transporto paslaugos – 766,35Eur.

7. FBA straipsnį „Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai“ sudaro - 21386,10Eur.

Iš jų: darbo užmokesčio įsiskolinimas – 7421,88Eur;

 įsiskolinimas sveikatos ir socialiniam draudimui- 10733,05Eur;

 gyventojų pajamų mokesčio įsiskolinimas – 3231,17Eur;

8. FBA straipsnį „Sukauptos mokėtinės sumos“ sudaro- 14230,16Eur.

Tai sukauptos sumos atostogų rezervui iš jų:

savivaldybės biudžeto lėšos – 14230,16Eur.

9. FBA straipsnį „Einamųjų metų perviršis ir deficitas“ sudaro: - 6343,16Eur. iš jų:

 pajamų už paslaugas perviršis – 6343,16Eur. sudaro:

 1875,40Eur. ilgalaikio turto likutinė vertė (iš lėšų gautų už teikiamas paslaugas)

 4467,76Eur. sukauptos gautinos iš savivaldybės biudžeto pajamų įmokos.

10. Veiklos rezultatų ataskaitoje (toliau- VRA)

straipsnį „Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos“ sudaro- 171934,99Eur iš jų:

 darbo užmokesčio sąnaudos – 133774,78Eur.

 socialinio draudimo sąnaudos – 38160,21Eur.

11. VRA straipsnį „Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos“ sudaro- 7481,49Eur iš jų:

 nusidėvėjimo sąnaudos – 7481,49Eur..

12. VRA straipsnį „Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos“ sudaro- 13262,99Eur. iš jų:

 šildymo sąnaudos – 8694,03Eur;

 elektros energijos sąnaudos – 2730,44Eur;

 vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 984,51Eur;

 ryšių paslaugų sąnaudos – 600,67Eur;

 kitų komunalinių paslaugų sąnaudos – 253,34Eur.

13. VRA straipsnį „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ sudaro – 12723,92Eur. pajamos už suteiktas paslaugas iš jų:

už vaikų išlaikymą biudžetinėje įstaigoje – 9124,00Eur;

už kitas atsitiktinės paslaugos – 3599,92Eur.

Neapibrėžtujų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto pokyčio nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nėra.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nėra.

Direktorius

Sigitas Mitrochinas

Vyr. buhalterė

Virginija Kriukienė

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

Biržų rajono kultūros ir sporto centras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas)
304195675 Biržų r. sav. Biržų m. Rotušės g. 2
(viešojo sektoriaus subjekto, parengėlio finansinės būklės ataskaita (konsoliduota) finansinės būklės ataskaita), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017M.BIRŽELIO 30D. DUOMENIS

2017 m. liepos 27 d.
(data)

Pateikimo valiuota ir ribokumas: eurais arba išsklandžiais euru

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A. ILGALAIKIS TURTAS				
I. Nematerialusis turtas			282.694,47	290.175,96
I.1. Plėtros darbai			0,00	0,00
I.2. Programinė įranga ir jos licencijos				
I.3. Kitas nematerialusis turtas				
I.4. Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokejimai				
I.5. Prestižas				
II. Ilgalaikis materialusis turtas		1	282.694,47	290.175,96
II.1. Žemė				
II.2. Pastatai			196.668,54	198.647,16
II.3. Infrastruktūros ir kiti statiniai			78.307,64	82.462,40
II.4. Nekilnojančios kultūros vertybės				
II.5. Mašinos ir įrenginiai			7.718,29	9.066,40
II.6. Transporto priemonės				
II.7. Kilnojančios kultūros vertybės				
II.8. Baldai ir biuro įranga				
II.9. Kitas ilgalaikis materialusis turtas				
II.10. Nebaigtta statyba ir išankstiniai mokejimai				
III. Ilgalaikis finansinis turtas				
IV. Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas				
B. BIOLOGINIS TURTAS				
C. TRUMPALAIKIS TURTAS			43.491,97	23.521,40
I. Atsargos		2	1.506,01	3.287,37
I.1. Strateginės ir neliečiamosios atsargos				
I.2. Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius			1.506,01	3.287,37
I.3. Nebaigtai gaminti produkcija ir nebaigtos vykdysti sutartys				
I.4. Pagaminta produkcija, atsargas, skirtos parduoti (perduoti)				
I.5. Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti				
II. Išankstinių apmokejimų				
III. Per vienius metus gautinos sumos			41.355,20	18.891,40
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		3	41.355,20	18.891,40
III.6. Kitos gautinos sumos				
IV. Trumpalaikės investicijos				
V. Pinigai ir pinigu ekvivalentai		4	630,76	1.342,63
D. IS VISO TURTO:			326.186,44	313.697,36
E. ISIPAREIGOJIMAI			36.887,44	18.891,40
I. Ilgalaikiai isipareigojimai			0,00	0,00
I.1. Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai				
I.2. Ilgalaikiai atidėjiniai				
I.3. Kiti ilgalaikiai isipareigojimai				
II. Trumpalaikiai isipareigojimai			36.887,44	18.891,40
II.1. Ilgalaikių atidėjinių cainamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai				
II.2. Ilgalaikių isipareigojimų cainamųjų metų dalis				
II.3. Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai				
II.4. Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos				
II.5. Mokėtinis sumos iš Europos Sąjungos biudžeta				
II.6. Mokėtinis sumos į biudžetus ir fondus			0,00	0,00
II.6.1. Gražintinos finansavimo sumos				
II.6.2. Kitos mokėtinis sumos biudžetu				
II.7. Mokėtinos socialinės įmokos				
II.8. Gražintini mokesčiai įmokos ir jų permokos				
II.9. Tiekiėjams mokėtinis sumos		6	1.271,18	394,51
II.10. Su darbo savykiai susiję isipareigojimai			21.386,10	4.266,73
II.11. Sukauptos mokėtinis sumos		8	14.230,16	14.230,16
II.12. Kiti trumpalaikiai isipareigojimai				
F. GRYNASIS TURTAS			6.343,16	2.063,01
I. Dalininkų kapitalas				
II. Rezervai			0,00	0,00
II.1. Tikrosios vertės rezervas				
II.2. Kiti rezervai				
III. Nuosavybės metodo įtaka				
IV. Sukauptas perviršis ar deficitas		9	6.343,16	2.063,01
IV.1. Einamųjų metų perviršis ar deficitas			4.280,15	2.063,01
IV.2. Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			2.063,01	
G. MAZUMOS DALIS			326.186,44	313.697,36
IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNQJO TURTO IR MAZUMOS DALIES:				

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

Vyr. buhalterė
(vyrausiasis buhalteras (buhalterė))

Sigitas Mitrochinas
(vardas ir pavardė)

Virginija Krukiienė
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinių, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo ženėsnojo lygio
finansinų ataskaitų aifkinamajame raste formo)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gaudatos), išskyrus neatgyvintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatgyvintinai gautas turas	Perduota kitinių viešojo sektorius subjektams	Per ataskaitinį laikotarpį			Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdaravimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumos (griziintos)
							Finansavimo sumų subjektams	Finansavimo sumų sumos turto pardavim	Finansavimo sumų subjektams			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	207.118,69	11.279,09	0,00	0,00	0,00	-15.338,45	0,00	0,00	0,00	0,00	203.059,33
1.1	nepiniginiam turui įsigytį	207.118,69	11.279,09				-4.059,36					203.059,33
1.2	kitomis išlaidomis kompensuoti						-11.279,09					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	83.998,19	166.367,96	0,00	0,00	0,00	-171.315,02	0,00	0,00	0,00	0,00	79.051,13
2.1	nepiniginiam turui įsigytį	83.998,19	5.896,81				-10.843,87					
2.2	kitomis išlaidomis kompensuoti		160.471,15				-160.471,15					79.051,13
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gautama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	nepiniginiam turui įsigytį											
3.2	kitomis išlaidomis kompensuoti											
4	Iš kitų šaltinių:	1.626,07	2.982,14	0,00	0,00	0,00	-3.762,83	0,00	0,00	0,00	0,00	845,38
4.1	nepiniginiam turui įsigytį	283,44	660,00				-728,82					214,62
4.2	kitomis išlaidomis kompensuoti	1.342,63	2.322,14				-3.034,01					630,76
5	Iš viso finansavimo sumų	292.742,95	180.629,19	0,00	0,00	0,00	-190.416,30	0,00	0,00	0,00	0,00	282.955,84

* Šioje skiltelyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaicių taisymas ir valutos kurso išaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

Direktorius
Sigitas Mitrochinas

Vy. buhalterė
Virginija Kriukienė

Mitrochinas

MK

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

Biržų rajono kūno kultūros ir sporto centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

304195675 Biržų r. sav. Biržų m. Rotušės g. 2

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 m. birželio 30 d. DUOMENIS

2017 m. liepos 27 d.
(data)

Pateikimo valtuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		221.136,26	3.183,39
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		208.412,34	3.183,39
I.1.	Iš valstybės biudžeto		15.338,45	
I.2.	Iš savivaldybių biudžetu		189.311,06	3.183,39
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lešų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3.762,83	
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		12.723,92	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	13	12.723,92	
III.2.	Pervestinė pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		216.856,11	3.183,39
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	10	171.934,99	2.294,88
II.	NUSIDĖVĒJIMO IR AMORTIZACIJOS	11	7.481,49	
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	12	13.262,99	
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		5.796,54	
V.	TRANSPORTO		2.286,51	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĒLIMO			
VII.	PAPRASATOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		12.090,46	56,00
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4.003,13	832,51
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4.280,15	0,00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
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 KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		4.280,15	0,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4.280,15	0,00
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo jgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Sigita Mitrochinas

(vardas ir pavardė)

Virginija Kriukienė

(vardas ir pavardė)