

BIRŽŲ RAJONO KŪNO KULTŪROS IR SPORTO CENTRAS
Kodas 304195675, Rotušės g.2, Lt- 411175, Biržai
FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2022 M. RUGSĖJO 30 D.
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022 m .spalio 12 d.

I SKYRIUS
BENDROJI DALIS

Biržų rajono kūno kultūros ir sporto centro 2021m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte bendroje dalyje 1-2 punktuose pateikta informacija nesikeitė.

Per ataskaitinį laikotarpį vidutiniškai dirbo 36 darbuotojai.

II SKYRIUS
APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika išdėstyta 2021m.gruodžio 31 d. pasibaigusių metų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

III SKYRIUS
PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. FBA ilgalaikis turtas – 587164,53Eur. Šią sumą sudaro ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė , iš jų :

Valstybės biudžeto lėšos –288203,54Eur.
Savivaldybės biudžeto lėšos 166081,42Eur.
Iš kitų finansavimo šaltinių –108,79Eur.
Iš Europos sąjungos lėšų –116028,18Eur.
Lėšų gautų už teikiamas paslaugas –1321,34Eur.

Ilgalaikis finansinis turtas –15421,26 Eur. tai po vienerių metų gautinos sumos ilgalaikiams atidėjiniams dengti.

2.FBA straipsnį „Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių“ sudaro –413,86Eur.

Šią sumą sudaro nenurašytos atsargos iš jų:

savivaldybės biudžeto lėšų –276,85Eur;. (malkos apmokėtos bet nenurašytos)
savivaldybės biudžeto lėšų –137,01Eur;. (neapmokėtas nenurašytas kuras,)

3.FBA straipsnį „Gautinos sumos“ sudaro –76003,20Eur iš jų:

Sukauptos gautinos sumos už teikiamas paslaugas iš biudžeto –538,36Eur.

Biržų rajono savivaldybės išdas sukauptos gautinos sumos, biudžeto lėšos –74695,34Eur.

Gautinos įmokos už suteiktas paslaugas švietimo įstaigoje – 769,50Eur

4. FBA straipsnį „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ sudaro:

Lėšų likučiai banke: - 4516,72Eur. Iš jų;

Pavedimų lėšų likutis banko sąskaitoje – 1325,61Eur. rėmėjų lėšos.

Projektų vykdomų 2022 m. iš Sporto rėmimo fondo lėšų likutis banke –35,09 Eur.

Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto likutis banke –3117,02 projektas vykdomas.

Finansavimo sumos detalizuojamos pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedo formą (1priedas)

5.FBAstraipsnį „Finansavimo sumos“ gautos sudaro: 468992,39Eur.

Iš valstybės biudžeto –14448,30Eur. Vykdomo projekto lėšos –12748,30Eur. ir1700,00Eur.vadovų koeficiento pakėlimo kompensavimo lėšos.

Iš savivaldybės biudžeto –421291,15Eur.

Iš Europos sąjungos-11098,57Eur. vykdomo projekto lėšos

Iš kitų šaltinių –22154,37 Eur. tikslinės lėšos

Mokėtinų sumų , kurių apmokėjimo terminas yra suėjęs ataskaitinio laikotarpio pabaigai neturime.

6. FBA Tiekėjams mokėtinos sumos

Kreditinį įsiskolinimą sudaro: (biudžeto lėšos) – 2527,29Eur. iš jų:

Valstybės funkcija	Ekonominė klasifikacija	Programa	Priemonė	Finansavimo šaltinis	Suma	Neapmokėtos sąskaitos
08.01.01.02	2.2.1.1.1.06	03	3.1.1.8	5-SB	455,58	2022.09.30
08.01.01.02	2.2.1.1.1.05	03	3.1.1.8	5-SB	35,67	2022.09.30
08.01.01.02	2.2.1.1.1.20	03	3.1.1.8	5-SB	1683,35	2022.09.30
08.01.01.02	2.2.1.1.1.15	03	3.1.1.8	5-SB	121,00	2022.09.30
08.01.01.02	2.2.1.1.1.14	03	3.1.2.1	5-SB	207,49	2022.09.30
08.01.01.02	2.2.1.1.1.21	03	3.1.1.8	5-SB	24,20	2022.09.30
				Iš viso:	2527,29	

7. FBA straipsnį „Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai“ sudaro –34250,78Eur.

Darbo užmokesčio įsiskolinimas –19040,25Eur;

įsiskolinimas sveikatos ir socialiniam draudimui -8754,92Eur;

gyventojų pajamų mokesčio įsiskolinimas –6455,61Eur;

8. FBA straipsnį „Sukauptos mokėtinos sumos“ sudaro –37994,28Eur.

Tai sukauptos sumos atostogų rezervui iš jų:

9. FBA straipsnį Sukauptas perviršis ar deficitas -3240,79Eur. iš jų:

pajamų už paslaugas perviršis –3240,79Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

10. VRA straipsnį „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“

pajamos už suteiktas paslaugas iš jų: -10108,78 Eur.

Įmokos už išlaikymą švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose – 7095,00Eur;

Biudžetinių įstaigų pajamos už prekes ir paslaugas –3013,78Eur.

11. Pagrindinės veiklos sąnaudos (toliau- VRA) – 541399,49Eur.

straipsnį „Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos“ sudaro –**346777,81Eur. iš jų:**

darbo užmokesčio sąnaudos –341714,15Eur.

socialinio draudimo sąnaudos – 5063,66Eur.

VRA straipsnį „Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos“ sudaro-54063,72Eur iš jų:

nusidėvėjimo sąnaudos –54063,72Eur.

VRA straipsnį „Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos“ sudaro-**28680,86Eur. iš jų:**

šildymo sąnaudos –16831,59Eur;

elektros energijos sąnaudos –9568,64Eur;

vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos –440,12Eur;

kitų komunalinių paslaugų sąnaudos –1249,81Eur.

ryšių paslaugų sąnaudos –590,70Eur;

Komandiruočių sąnaudos –8241,40Eur.

Transporto sąnaudos –18972,70Eur.

Sunaudotų atsargų 31464,49-Eur.

Kvalifikacijos kėlimo – 801,98Eur.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo –2864,32Eur.

Kitų paslaugų sąnaudos –48482,21Eur.

Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos – 1050,00Eur.

Neapibrėžtųjų 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

(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
			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	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):	345 470,54	14 448,30	0,00	0,00	0,00	0,00	-69 004,82	0,00	-30,07	0,00	290 883,95
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	340 584,46	10 824,28					-61 838,88				289 569,86
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4 886,08	3 624,02					-7 165,94		-30,07		1 314,09
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	93 069,02	421 291,15	0,00	35 554,42	0,00	0,00	-383 556,32	0,00	0,00	0,00	166 358,27
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	93 069,02	66 869,91		35 554,42			-29 135,08				166 358,27
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		354 421,24					-354 421,24				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):	8 789,11	11 098,57	0,00	119 484,92	0,00	0,00	-23 385,32	0,00	0,00	0,00	115 987,28
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	172,67			119 484,92			-3 629,41				116 028,18
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	8 616,44	11 098,57					-19 755,91				-40,90
4.	Iš kitų šaltinių:	1 352,92	22 154,37	0,00	0,00	0,00	0,00	-22 072,89	0,00	0,00	0,00	1 434,40
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	122,02						-13,23				108,79
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 230,90	22 154,37					-22 059,66				1 325,61
5.	Iš viso finansavimo sumų	448 681,59	468 992,39	0,00	155 039,34	0,00	0,00	-498 019,35	0,00	-30,07	0,00	574 663,90

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

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

Biržų rajono kūno kultūros ir sporto centras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Biržų r. sav. Biržų m. Rotušės g.2 304195675

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022M.RUGSĖJO 30D. DUOMENIS

2022 m. spalio 12 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	587 164,53	435 054,60
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		571 743,27	419 633,34
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		227 821,26	51 982,84
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		323 197,21	347 463,54
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		17 094,05	16 391,16
II.6	Transporto priemonės		2 420,00	3 781,25
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1 210,75	14,55
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		15 421,26	15 421,26
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		80 933,78	71 437,85
I.	Atsargos	2	413,86	407,50
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		413,86	407,50
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			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3	76 003,20	40 752,89
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		769,50	336,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		75 233,70	40 416,89
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	4	4 516,72	30 277,46
	IŠ VISO TURTO:		668 098,31	506 492,45
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	574 663,90	448 681,59
I.	Iš valstybės biudžeto		290 883,95	345 470,54
II.	Iš savivaldybės biudžeto		166 358,27	93 069,02
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		115 987,28	8 789,11
IV.	Iš kitų šaltinių		1 434,40	1 352,92
E.	ISIPAREIGOJIMAI		90 193,62	55 770,16
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		15 421,26	15 421,26
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai		15 421,26	15 421,26
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		74 772,36	40 348,90
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus		0,01	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui		0,01	
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos	6	2 527,29	2 354,62
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	7	34 250,78	
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos	8	37 994,28	37 994,28
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		3 240,79	2 040,70
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	3 240,79	2 040,70
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 200,09	-580,23
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2 040,70	2 620,93
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŲNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		668 098,31	506 492,45

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

(parašas)

Sigitas Mitrochinas
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bualteris))

(parašas)

Virginija Kriukienė
(vardas ir pavardė)

(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)

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

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2022 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

2022 m. spalio 12 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		542 599,58	451 556,02
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		532 490,80	446 012,32
I.1.	Iš valstybės biudžeto		69 004,82	59 683,84
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		418 027,77	366 446,55
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		23 385,32	129,83
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		22 072,89	19 752,10
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	10	10 108,78	5 543,70
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		10 108,78	5 543,70
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	11	541 399,49	451 013,13
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		346 777,81	308 631,81
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		54 063,72	66 027,45
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		28 680,86	16 102,78
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		8 241,40	4 423,64
V.	TRANSPORTO		18 972,70	9 097,67
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		801,98	582,45
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		2 864,32	7 279,83
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		31 464,49	5 996,43
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		48 482,21	31 901,06
XIV.	KITOS		1 050,00	970,01
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1 200,09	542,89
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 PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1 200,09	542,89
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1 200,09	542,89
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Sigitas Mitrochinas

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Virginija Kriukienė

(vardas ir pavardė)