

BIRŽŲ RAJONO KŪNO KULTŪROS IR SPORTO CENTRAS
Kodas 304195675, Rotušės g.2, Lt- 411175, Biržai
FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2022 M. KOVO 31 D.
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022 m. gegužės 5 d.

I SKYRIUS
BENDROJI DALIS

Biržų rajono kūno kultūros ir sporto centro 2021m. gruodžio 31 d. pasibaigusį 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. pasibaigusį metų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

III SKYRIUS
PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. FBA ilgalaikis turtas –433813,59Eur. Šią sumą sudaro ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė, iš jų:

Valstybės biudžeto lėšos –316675,61Eur.

Savivaldybės biudžeto lėšos –115359,42Eur. (atlikti esminio pagerinimo darbai stogo remontas 25397,46Eur. gauta sąskaita ir neapmokėta)

Iš kitų finansavimo šaltinių –117,61Eur.

Iš Europos sąjungos lėšų –129,37Eur.

Lėšų gautų už teikiamas paslaugas – 1531,58Eur.

Ilgalaikis finansinis turtas – 15421,26Eur. ilgalaikiai atidėjiniai išeitinėms darbuotojų (pensijinio amžiaus) išmokoms.

2.FBA straipsnį „Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių“ sudaro –555,71Eur.

Šią sumą sudaro nenurašytos atsargos iš jų:

savivaldybės biudžeto lėšų –555,71Eur.; (kuras, malkos)

3.FBA straipsnį „Gautinos sumos“ sudaro –104235,40Eur iš jų:

Sukauptos gautinos iš biudžeto įmokos už išlaikymą švietimo įstaigose –1285,50Eur.

Biržų rajono savivaldybės išdas sukauptos gautinos sumos, biudžeto lėšos –102949,90Eur.

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

Lėšų likučiai banke: 16974,12-Eur. Iš jų;

Pavedimų lėšų likutis banko sąskaitoje –952,97Eur.

Fizinių asmenų parama - 952,97Eur.

Projektų vykdomų 2022 m. iš Sporto rėmimo fondo lėšų likutis banke –933,47Eur.

Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto likutis banke – 15082,18Eur.

Įplaukos gautos už teikiamas paslaugas – 5,50Eur.

5. Mokėtinų sumų į biudžetą – 5,50Eur. įmokos už išlaikymą švietimo įstaigose.

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

6. FBA Tiekėjams mokėtinų sumos

Kreditinį įsiskolinimą sudaro: (biudžeto lėšos) – 32852,76Eur. iš jų

Valstybės funkcija	Ekonominė klasifikacija	Programa	Priemonė	Finansavimo šaltinis	Suma	Neapmokėtos sąskaitos
08.01.01.02	2.2.1.1.1.05	03	3.1.1.8	5-SB	35,55	2022.03.31
08.01.01.02	2.2.1.1.1.06	03	3.1.1.8	5-SB	2037,69	2022.03.31
08.01.01.02	2.2.1.1.1.15	03	3.1.1.8	5-SB	357,83	2022.03.31
08.01.01.02	2.2.1.1.1.20	03	3.1.1.8	5-SB	5024,23	2022.03.31
08.01.01.02	3.1.1.2.1.02	03	3.1.1.8	5-SB	25397,46	2022.03.31
				Iš viso:	32852,76	

7. FBA straipsnį „Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai“ sudaro –32687,43Eur.

Darbo užmokesčio įsiskolinimas –18394,62Eur;

įsiskolinimas sveikatos ir socialiniam draudimui -8317,34Eur;

gyventojų pajamų mokesčio įsiskolinimas –5975,47Eur;

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

Tai sukauptos sumos atostogų rezervui iš jų:

savivaldybės biudžeto lėšos –37994,28Eur.

9. FBA straipsnį Sukauptas perviršis ar deficitas -27907,99Eur. iš jų:

pajamų už paslaugas perviršis –2510,53Eur.

Esminio pagerinimo darbų įsigijimo savikaina – 25397,46Eur. neapmokėtas kreditinis įsiskolinimas

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

10. VRA straipsnį „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“

pajamos už suteiktas paslaugas iš jų: - 4835,00Eur.

Įmokos už išlaikymą švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose – 3743,00 Eur;

Biudžetinių įstaigų pajamos už prekes ir paslaugas –1092,00Eur.

11. Pagrindinės veiklos sąnaudos (toliau- VRA) – 174052,10Eur.

straipsnį „Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos“ sudaro –110501,14Eur. iš jų:
darbo užmokesčio sąnaudos –108903,54Eur.

socialinio draudimo sąnaudos – 1597,60Eur.

VRA straipsnį „Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos“ sudaro-14707,20Eur iš jų:
nusidėvėjimo sąnaudos –14707,20Eur.

VRA straipsnį „Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos“ sudaro-17109,64Eur. iš jų:
šildymo sąnaudos –12400,37Eur;

elektros energijos sąnaudos –4080,73Eur;

vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos –243,07Eur;

kitų komunalinių paslaugų sąnaudos –131,61Eur.

ryšių paslaugų sąnaudos –253,86Eur;

Komandiruočių sąnaudos –2203,40Eur.

Transporto sąnaudos –10098,63Eur.

Sunaudotų atsargų -13299,95Eur.

Kvalifikacijos kėlimo – 214,98Eur.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo –1128,02Eur.

Kitų paslaugų sąnaudos –4539,14Eur.

Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos – 250,00Eur.

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

Sprendimų dėl teisinių ginčų nėra.

FINANSAVIMO SUMOS

Gautos – 109200,05Eur.

Valstybės biudžetas –454,14Eur. iš jų; Europos sąjungos –454,14Eur. projektas „Vaikų socialinis įtraukimas per sportinius užsiėmimus“ iš Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšų.

Savivaldybės biudžetas – 106127,86Eur.

Savivaldybės biudžeto lėšos –106127,86

Kiti šaltiniai – 44,58Eur.

Tikslinės lėšos – 44,58Eur.

Direktorius

Sigitas Mitrochinas

Vyr. buhalterė

Virginija Kriukienė

(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.KOVO 31D. DUOMENIS

2022 m. gegužės 5 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		449 234,85	435 054,60
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtos 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		433 813,59	419 633,34
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		51 476,23	51 982,84
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		334 611,07	347 463,54
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		18 986,78	16 243,45
II.6	Transporto priemonės		3 327,50	3 781,25
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		14,55	162,26
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		25 397,46	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		15 421,26	15 421,26
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		121 765,22	71 437,85
I.	Atsargos		555,71	407,50
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		555,71	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		104 235,40	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, turta, paslaugas		1 285,50	336,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		102 949,90	40 416,89
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		16 974,11	30 277,46
	IS VISO TURTO:		571 000,07	506 492,45
D.	FINANSAVIMO SUMOS		424 136,35	448 681,59
I.	Įs valstybės biudžeto		323 514,87	345 470,54
II.	Įs savivaldybės biudžeto		90 517,67	93 069,02
III.	Įs Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		9 033,23	8 789,11
IV.	Įs kitų šaltinių		1 070,58	1 352,92
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		118 955,73	55 770,16
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		15 421,26	15 421,26
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		15 421,26	15 421,26
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		103 534,47	40 348,90
II.1	Ilgalaikių atidėjinų cinamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų cinamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		32 852,76	2 354,62
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		32 687,43	
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		37 994,28	37 994,28
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		27 907,99	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		27 907,99	2 040,70
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		25 867,29	-580,23
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2 040,70	2 620,93
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		571 000,07	506 492,45

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)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklų 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. kovo 31 d. DUOMENIS

2022 m. gegužės 5 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		199 919,39	132 227,53
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		195 084,39	130 421,03
I.1.	Iš valstybės biudžeto		22 409,81	12 709,15
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		170 018,31	117 235,71
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2 329,35	43,26
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		326,92	432,91
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		4 835,00	1 806,50
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		4 835,00	1 806,50
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		174 052,10	132 153,63
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		110 501,14	102 500,54
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		14 707,20	15 743,26
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		17 109,64	8 841,16
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		2 203,40	310,00
V.	TRANSPORTO		10 098,63	2 152,65
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		214,98	198,80
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1 128,02	366,04
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		13 299,95	895,25
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4 539,14	1 145,93
XIV.	KITOS		250,00	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		25 867,29	73,90
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		25 867,29	73,90
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		25 867,29	73,90
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)

(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	454,14	0,00	0,00	0,00	0,00	-22 409,81	0,00	0,00	0,00	323 514,87
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	340 584,46						-22 384,81				318 199,65
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4 886,08	454,14					-25,00				5 315,22
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	93 069,02	106 127,86	0,00	0,00	0,00	0,00	-108 679,21	0,00	0,00	0,00	90 517,67
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	93 069,02	5 040,22					-7 591,57				90 517,67
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		101 087,64					-101 087,64				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	2 573,47	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 329,35	0,00	0,00	0,00	9 033,23
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	172,67						-43,30				129,37
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	8 616,44	2 573,47					-2 286,05				8 903,86
4.	Iš kitų šaltinių:	1 352,92	44,58	0,00	0,00	0,00	0,00	-326,92	0,00	0,00	0,00	1 070,58
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	122,02						-4,41				117,61
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 230,90	44,58					-322,51				952,97
5.	Iš viso finansavimo sumų	448 681,59	109 200,05	0,00	0,00	0,00	0,00	-133 745,29	0,00	0,00	0,00	424 136,35

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