

BIRŽŲ RAJONO KŪNO KULTŪROS IR SPORTO CENTRAS
Kodas 304195675, Rotušės g.2, Lt- 411175, Biržai
FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2018 M. RUGSĖJO 30 D.
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. lapkričio 9d.

Bendroji dalis

Biržų rajono kūno kultūros ir sporto centras (kodas 304195675) yra viešasis juridinis asmuo veikiantis kaip biudžetinė įstaiga, turintis atsiskaitomąją sąskaitą 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 36 darbuotojai.

2. Apskaitos politika

Apskaita tvarkoma pagal naują sąskaitų planą, patvirtintą įstaigos direktoriaus įsakymų 2016 m. liepos 12 d. Nr. V-15. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami 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, grynasis 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 įsakymų 2016 m. liepos 12 d. Nr.V-16. 2018m. birželio 18d. Nr. A-478 suderinta Biržų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus.

Apskaitoje taikomi veiklos tęstinumo, periodiškumo ir pastovumo principai. Apskaita vedama kaupimo principu. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai, apskaitoje registruojami eurai, apvalinant iki šimtųjų euro dalių, (dviejų skaitmenų po kablelio). Taip pat registruojami sąskaitų plano sąskaitose 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 registruojamas 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)

1.1 Balanse turtas nurodomas likutine verte, todėl sumažėjo finansavimo sumos.

Ilgalaikis materialusis turtas.

Ilgalaikio turto įsigijimo savikaina - 1376389,23Eur.

Nusidėvėjimas – 579461,48Eur.

Likutinė vertė -796927,75Eur.

Gauta turto:

Biržų rajono savivaldybės tarybos sprendimu 2018.01.25 Nr. T-8 turtas perduodamas Biržų rajono kultūros ir sporto centro patikėjimo teise valdomo stadiono Biržai, J.Basanavičiaus g.69A, įsigijimo savikainai padidinti .

Įsigijimo vertė – 743379,10Eur. Nusidėvėjimas – 194326,39Eur.

Likutinė vertė – 549052,71Eur.

Įsigytas iš biudžeto lėšų vejos traktorius – 2999,00Eur.

Įsigytas ilgalaikis turtas iš KKSD valstybės lėšų pagal projektą sporto inventorių – 5000Eur.

FBA ilgalaikis turtas – 796927,75Eur.

Šią sumą sudaro ilgalaikio **materialiojo turto likutinė vertė** , iš jų :

Valstybės biudžeto lėšos – 665843,68Eur.

Savivaldybės biudžeto lėšos –127547,68Eur.

Iš kitų finansavimo šaltinių – 179,24Eur.

Lėšų gautų už teikiamas paslaugas –3357,15Eur.

2.FBA straipsnį „Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių“ sudaro –2188,45Eur.

Šią sumą sudaro nenurašytos atsargos iš jų:

savivaldybės biudžeto lėšų –2188,45Eur;.

3.FBA straipsnį „Sukauptos gautinos sumos“ sudaro – 45811,69Eur iš jų:

Gautinos sumos už įmokas išlaikymą švietimo, socialinės ir kitose įstaigose –1644,00Eur.

Sukauptos gautinos iš biudžeto įmokos už išlaikymą švietimo įstaigose – 144,00Eur.

Biržų rajono savivaldybės išdas sukauptos gautinos sumos, biudžeto lėšos –44023,69Eur.

4. FBA straipsnį „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ sudaro -308,27Eur iš jų:

paramos lėšos – 308,27Eur.

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

Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nėra.

Finansavimo sumos detalizuojamos pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede pateiktą formą.

5.1. Gautas finansavimas –824043,76Eur. Šią sumą sudaro:

Valstybės biudžeto lėšos –518501,92Eur. gautos

iš Biržų rajono savivaldybės išdo – 512251,92Eur.

iš Kūno kultūros ir sporto departamento – 6250,00Eur.

Savivaldybės biudžeto lėšos- iš jų: 304551,84Eur.

iš Biržų rajono savivaldybės išdo – 304551,84Eur.

Lėšos iš kitų šaltinių –990Eur. iš jų: gautos

iš juridinių asmenų –990Eur.

5.2 FBA finansavimo sumos

5.3 Finansavimo sumų likutis – 796067,32Eur.

Biudžeto lėšų – 127547,68Eur. ilgalaikio turto likutinė vertė.

Biudžeto lėšų – 2188,45Eur. atsargų likutis

Valstybės lėšų – 665843,68Eur. ilgalaikio turto likutinė vertė

Kitų šaltinių – 487,51Eur. iš jų:

lėšos banke – 308,27Eur.

ilgalaikio turto likutinė vertė -179,24Eur.

6. FBA straipsnį „Trumpalaikiai įsipareigojimai“ sudaro – 43436,14Eur. iš jų: Tiekėjams mokėtinos sumos – 1111,18Eur. iš jų;

Ryšių paslaugos -83,37Eur.

Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo -896,39Eur.

Komunalinių paslaugų įsigijimo – 131,42Eur.

„Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai“ sudaro –23419,10Eur. iš jų:

Darbo užmokesčio įsiskolinimas –12265,80Eur;

įsiskolinimas sveikatos ir socialiniam draudimui-8549,70Eur;

gyventojų pajamų mokesčio įsiskolinimas –2286,82Eur;

mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštas –316,78Eur.

„Sukauptos mokėtinos sumos“ sudaro- 18905,86Eur.

Tai sukauptos sumos atostogų rezervui iš jų:

savivaldybės biudžeto lėšos – 18905,86Eur.

7. FBA straipsnį Sukauptas perviršis ar deficitas - 5732,70Eur. iš jų:

pajamų už paslaugas perviršis – 5732,70Eur.

8. Veiklos rezultatų ataskaitoje (toliau- VRA) -352061,51Eur. sąnaudos

straipsnį „Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos“ sudaro:

darbo užmokesčio sąnaudos –194027,78Eur.

socialinio draudimo sąnaudos –61711,78Eur.

VRA straipsnį „Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos“ sudaro-45271,62Eur iš jų:

nusidėvėjimo sąnaudos – 45271,62Eur.

VRA straipsnį „Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos“ sudaro-14071,38Eur. iš jų:

šildymo sąnaudos –7997,51Eur;

elektros energijos sąnaudos – 3314,97Eur;

vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos –1066,69Eur;

kitų komunalinių paslaugų sąnaudos – 779,18Eur.

ryšių paslaugų sąnaudos –913,03Eur;

Komandiruočių sąnaudos – 6876,45Eur.

Transporto sąnaudos –5526,03Eur.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 481,00Eur.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo -89,92Eur.

Sunaudotų atsargų -17742,98Eur.

Kitų paslaugų sąnaudos –6262,57Eur.

9. VRA straipsnį „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ sudaro –13225,55Eur.

pajamos už suteiktas paslaugas iš jų:

Įmokos už išlaikymą švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose – 9160,00Eur;

Biudžetinių įstaigų pajamos už prekes ir paslaugas – 4065,55Eur.

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

Sprendimų dėl teisinių ginčų nėra.

Direktorius pavaduotojas
vaduojantis direktorių

Viktoras Bagamolovas

Virginija Kriukienė, tel. 32295, el. paštas :virgakriukiene@gmail.com