

BIRŽŲ RAJONO KŪNO KULTŪROS IR SPORTO CENTRAS
Kodas 304195675, Rotušės g.2, Lt- 411175, Biržai
FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2021 M. RUGSĖJO 30 D.
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021 m. lapkričio 4 d.

I SKYRIUS
BENDROJI DALIS

Biržų rajono kūno kultūros ir sporto centro 2020m. 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 2020m.gruodžio 31 d. pasibaigusių metų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

III SKYRIUS
PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. FBA ilgalaikis turtas –434434,78Eur. Šią sumą sudaro ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė, iš jų:

Valstybės biudžeto lėšos –336853,76Eur.

Savivaldybės biudžeto lėšos –95496,82Eur.

Iš kitų finansavimo šaltinių –126,43Eur.

Iš Europos sąjungos lėšų –215,95Eur.

Lėšų gautų už teikiamas paslaugas – 1741,82Eur.

2.FBA straipsnį „Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių“ sudaro –441,88Eur.

Šią sumą sudaro nenurašytos atsargos iš jų:

savivaldybės biudžeto lėšų –441,88Eur;. (kuras, malkos)

3.FBA straipsnį „Gautinos sumos“ sudaro –68894,36Eur iš jų:

Gautinos sumos už įmokas išlaikymą švietimo įstaigose ir kitas atsitiktines paslaugas – 1077,50Eur.

Sukauptos gautinos iš biudžeto įmokos už išlaikymą švietimo įstaigose –1099,21Eur.

Biržų rajono savivaldybės išdas sukauptos gautinos sumos, biudžeto lėšos –66717,65Eur.

4. FBA straipsnį „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ sudaro –30937,14Eur iš jų:

Lėšų likučiai banke: -30937,14Eur. Iš jų;

Pavedimų lėšų likutis banko sąskaitoje –133,93Eur.

VMI fizinių asmenų 2% parama 2% -133,93Eur. fizinių asmenų parama

Projektų vykdomų 2021 m. iš Sporto rėmimo fondo lėšų likutis banke –14077,50Eur.

Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšų vykdomo projekto – 16720,21Eur.

Įmokos už išlaikymą švietimo įstaigose -5,50Eur.

5. Mokėtinos sumos į biudžetą – 5,50Eur. įmokos už išlaikymą švietimo įstaigose.

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

6. FBA Tiekėjams mokėtinos sumos

Kreditinį įsiskolinimą sudaro: (biudžeto lėšos) – 1807,32Eur. 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	2021.09.30
08.01.01.02	2.2.1.1.1.06	03	3.1.1.8	5-SB	750,81	2021.09.30
08.01.01.02	2.2.1.1.1.15	03	3.1.1.8	5-SB	150,74	2021.09.30
08.01.01.02	2.2.1.1.1.20	03	3.1.1.8	5-SB	870,22	2021.09.30
				Iš viso:	1807,32	

7. FBA straipsnį „Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai“ sudaro –29565,69Eur.

Darbo užmokesčio įsiskolinimas –16727,32Eur;

įsiskolinimas sveikatos ir socialiniam draudimui - 7541,29-Eur;

gyventojų pajamų mokesčio įsiskolinimas – 5297,08Eur;

8. FBA straipsnį „Sukauptos mokėtinos sumos“ sudaro –36099,35Eur.

Tai sukauptos sumos atostogų rezervui iš jų:

savivaldybės biudžeto lėšos –36099,35Eur.

9. FBA straipsnį Sukauptas perviršis ar deficitas -3163,82Eur. iš jų:

pajamų už paslaugas perviršis –3163,82Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

10. VRA straipsnį „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“

pajamos už suteiktas paslaugas iš jų:5543,70Eur.

Įmokos už išlaikymą švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose – 3989,00Eur;

Biudžetinių įstaigų pajamos už prekes ir paslaugas –1554,70Eur.

11. Pagrindinės veiklos sąnaudos (toliau- VRA) - 451013,13Eur.

straipsnį „Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos“ sudaro –308631,81Eur. iš jų:

darbo užmokesčio sąnaudos –304135,79Eur.

socialinio draudimo sąnaudos –4496,02Eur.

VRA straipsnį „Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos“ sudaro-66027,45Eur iš jų:
nusidėvėjimo sąnaudos –66027,45Eur.

VRA straipsnį „Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos“ sudaro-16102,78Eur. iš jų:
šildymo sąnaudos –11359,51Eur;

elektros energijos sąnaudos –3178,61Eur;

vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos –496,49Eur;

kitų komunalinių paslaugų sąnaudos –462,96Eur.

ryšių paslaugų sąnaudos –605,21Eur;

Komandiruočių sąnaudos –4423,64Eur.

Transporto sąnaudos –9097,67Eur.

Sunaudotų atsargų -5996,43Eur.

Kvalifikacijos kėlimo – 582,45Eur.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo –7279,83Eur.

Kitų paslaugų sąnaudos –31901,06Eur.

Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos – 970,01Eur.

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

Valstybės biudžetas –21438,93Eur. iš jų;

Biržų savivaldybės administracijos – 3275,00 vasaros užimtumo stovykla.

Lietuvos Švietimo, mokslo ir sporto ministerijos – projekto sporto rėmimo fondo lėšos- 18163,93

Savivaldybės biudžetas – 326119,12Eur.

Savivaldybės biudžeto lėšos –326119,12

Europos sąjungos – 16720,21Eur. projektas „Vaikų socialinis įtraukimas per sportinius užsiėmimus“ iš Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšų.

Kiti šaltiniai –19578,90

Tikslinės lėšos ir paramos lėšos –19578,90Eur.

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 2021M.RUGSĖJO 30D. DUOMENIS

2021 m. spalio 29 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		434 434,78	498 562,53
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	1	434 434,78	498 562,53
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		52 489,45	54 009,28
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		360 451,76	421 182,03
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		17 244,02	17 612,71
II.6	Transporto priemonės		4 235,00	5 596,25
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			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		100 273,38	39 929,93
I.	Atsargos	2	441,88	94,90
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		441,88	94,90
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	68 894,36	39 517,13
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			1 522,77
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		1 077,50	521,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		67 816,86	37 473,36
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	4	30 937,14	317,90
IŠ VISO TURTO:			534 708,16	538 492,46
D.	FINANSAVIMO SUMOS		464 066,48	498 416,92
I.	Iš valstybės biudžeto		350 931,26	390 639,74
II.	Iš savivaldybės biudžeto		95 938,70	106 997,84
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		16 936,16	345,78
IV.	Iš kitų šaltinių		260,36	433,56
E.	ISIPAREIGOJIMAI		67 477,86	37 454,61
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		67 477,86	37 454,61
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetų ir fondus	5	5,50	24,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui		5,50	24,00
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	6	1 807,32	1 331,26
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	7	29 565,69	
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	8	36 099,35	36 099,35
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		3 163,82	2 620,93
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	3 163,82	2 620,93
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		542,89	-205,28
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2 620,93	2 826,21
G.	MAŽUMOS DALIS			
IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:			534 708,16	538 492,46

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 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 2021 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

2021 m. spalio 29 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		451 556,02	554 284,79
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		446 012,32	546 224,79
I.1.	Iš valstybės biudžeto		59 683,84	202 972,12
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		366 446,55	330 285,40
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		129,83	243,55
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		19 752,10	12 723,72
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		5 543,70	8 060,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		5 543,70	8 060,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		451 013,13	553 317,88
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		308 631,81	275 490,03
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		66 027,45	206 708,37
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		16 102,78	10 413,59
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		4 423,64	7 491,24
V.	TRANSPORTO		9 097,67	8 316,50
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		582,45	677,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		7 279,83	6 411,01
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		5 996,43	11 895,89
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		31 901,06	25 914,25
XIV.	KITOS		970,01	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		542,89	966,91
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		542,89	966,91
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		542,89	966,91
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):	390 639,74	21 438,93	0,00	59,20	0,00	0,00	-59 683,84	0,00	0,00	-1 522,77	350 931,26
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	389 116,97	17 491,93		59,20			-55 736,84				350 931,26
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 522,77	3 947,00					-3 947,00			-1 522,77	0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	106 997,84	326 119,12	0,00	0,00	0,00	0,00	-337 178,26	0,00	0,00	0,00	95 938,70
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	106 997,84	8 726,65					-19 785,79				95 938,70
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		317 392,47					-317 392,47				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):	345,78	16 720,21	0,00	0,00	0,00	0,00	-129,83	0,00	0,00	0,00	16 936,16
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	345,78	16 440,21					-129,83				16 656,16
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		280,00									280,00
4.	Iš kitų šaltinių:	433,56	19 578,90	0,00	0,00	0,00	0,00	-19 752,10	0,00	0,00	0,00	260,36
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	139,66						-13,23				126,43
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	293,90	19 578,90					-19 738,87				133,93
5.	Iš viso finansavimo sumų	498 416,92	383 857,16	0,00	59,20	0,00	0,00	-416 744,03	0,00	0,00	-1 522,77	464 066,48

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