

Skuodo rajono savivaldybės kūno kultūros ir sporto centras

300075123, Vytauto g. 10, LT-98123, Skuodas, Lietuva

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2018 m. rugsėjo 25 d. Nr. *158-896*


(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	141.878,60	135.640,10
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros 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		141.878,60	135.640,10
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		54.947,20	55.872,22
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		54.929,82	57.095,94
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7.230,54	424,70
II.6	Transporto priemonės		3.672,64	1.600,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		88,94	118,58
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		21.009,46	20.528,66
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	2	45.363,90	20.554,37
I.	Atsargos		1.357,68	312,86
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.357,68	312,86
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		968,80	269,68
III.	Per vienus metus gautinos sumos		42.502,13	19.224,12
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		339,56	951,32
III.5	Sukauptos gautinos sumos		42.108,46	18.272,80
III.6	Kitos gautinos sumos		54,11	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		535,29	747,71
	IŠ VISO TURTO:		187.242,50	156.194,47
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3	140.780,09	136.012,02
I.	Iš valstybės biudžeto		20.386,49	22.382,62
II.	Iš savivaldybės biudžeto		96.227,99	90.059,33
III.	Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		22.835,38	22.532,80
IV.	Iš kitų šaltinių		1.330,23	1.037,27
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	4	42.693,78	17.304,19
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			

I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		42.693,78	17.304,19
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		-145,00	
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		-145,00	
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		7.146,87	594,24
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		18.264,54	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		16.461,73	16.461,73
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		965,64	248,22
F.	GRYNASIS TURTAS	5	3.768,63	2.878,26
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		3.768,63	2.878,26
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		890,37	2.105,25
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2.878,26	773,01
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		187.242,50	156.194,47

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


(parašas)

Linus Mitkus
(vardas ir pavardė)

Skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Rasutė Kniūpienė
(vardas ir pavardė)

Skuodo rajono savivaldybės kūno kultūros ir sporto centras

300075123, Vytauto g. 10, LT-98123, Skuodas, Lietuva

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS
2018 m. rugsėjo 25 d. Nr. *147-296*
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	6	138.883,14	127.940,59
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		136.059,66	123.918,61
I.1.	Iš valstybės biudžeto		2.113,20	2.580,87
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		132.601,02	120.208,56
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		360,60	360,60
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		984,84	768,58
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2.823,48	4.021,98
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2.823,48	4.021,98
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS	7	137.992,77	127.185,60
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		94.773,41	85.763,36
II.	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		7.192,59	6.846,82
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		1.783,93	2.127,20
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		970,22	1.617,74
V.	TRANSPORTO		7.134,47	7.283,64
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		40,00	130,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		7.572,25	1.116,10
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		11.353,25	15.977,57
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		7.172,65	6.323,17
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		890,37	754,99
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLĄDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		890,37	754,99
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		890,37	754,99
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		890,37	754,99
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

Linas Mitkus
(vardas ir pavardė)

Škyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Rasutė Kniupiienė
(vardas ir pavardė)



SKUODO RAJONO SAVIVALDYBĖS KŪNO KULTŪROS IR SPORTO CENTRAS

Savivaldybės biudžetinė įstaiga. Birutės g. 8, LT-98116 Skuodas, tel./ faks. (8-440) 52 799,

el. paštas skuodsport@ktv.satela.lt.

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 300075123.

2018 METŲ ANTRO KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. rugpjūčio 14 d.

I. BENDROJI DALIS

1. Skuodo rajono savivaldybės kūno kultūros ir sporto centras (toliau – Centras) juridinių asmenų registre buvo įregistruotas 2004 m. gruodžio 21 d., pažymėjimo Nr.040691, įstaigos kodas 300075123, steigėjas – Skuodo rajono savivaldybės taryba. Pagrindinė veikla – sportinė veikla.

2. Skuodo rajono savivaldybės kūno kultūros ir sporto centro finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

3. Skuodo rajono savivaldybės kūno kultūros ir sporto centras kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

4. Centras filialų ir struktūrinių vienetų neturi.

5. Skuodo rajono savivaldybės kūno kultūros ir sporto centre 2018 metų antro ketvirčio pabaigoje dirbo 14 darbuotojų.

6. Sąlygų, kurios paveiks tolimesnę įstaigos veiklą nėra.

7. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginių vienetais – eurai ir euro centais.

II. APSKAITOS POLITIKA

8. Skuodo rajono savivaldybės kūno kultūros ir sporto centro apskaitos politika patvirtinta 2013 metų spalio 14 d. direktoriaus įsakymu Nr.KS1-23. Pasikeitus Lietuvos Respublikos nacionalinei valiutai – įvedus eurą nuo 2015 metų sausio 1 dienos, apskaitos politika buvo tvirtinama iš naujo 2015 metų kovo 24 dienos Centro direktoriaus įsakymu Nr.KS1-18. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo apskaitinių įverčių ir esminių klaidų taisymo.

9. Skuodo rajono savivaldybės kūno kultūros ir sporto centro finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS nėra.

10. Centras apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus :

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas.

III. PASTABOS

11. Skuodo rajono savivaldybės kūno kultūros ir sporto centro 2018 metų antro ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinį sudaro finansinės būklės ataskaita, veiklos rezultatų ataskaita ir sutrumpintas aiškinamasis raštas (su priedais pagal VSAFAS reikalavimus). Finansinės būklės ataskaitoje pateikiami duomenys apie turtą, finansavimo sumas ir įsipareigojimus apibūdina Centro finansinę būklę. Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiami pajamų ir sąnaudų duomenys reikalingi Centro veiklos rezultatams įvertinti.

12. Aiškinamojo rašto pastabos :

P1: Ilgalaikis turtas – 141 878,60 EUR likutine verte, iš jų:

Pastatai – 54 947,20 EUR;

Infrastruktūros ir kiti statiniai – 54 929,82 EUR;

Mašinos ir įrenginiai – 7 230,54 EUR;

Transporto priemonės – 3 672,64 EUR;

Baldai ir biuro įranga – 88,94 EUR;

Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 21 009,46 EUR.

P2: Trumpalaikis turtas – 45 363,90 EUR, iš jų :

Atsargos – 1 357,68 EUR įsigijimo savikaina. Per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje nebuvo aplinkybių ir ūkinių įvykių, dėl kurių būtų sumažinta ar atkurta sumažinta atsargų vertė. Trečiųjų asmenų laikomų atsargų įstaiga neturi.

Išankstiniai apmokėjimai – 968,80 EUR. Išankstinius mokėjimus sudaro sumos, apskaitomos kaip ateinančių laikotarpių sąnaudos, ir mokėjimai tiekėjams už planuojamas įsigyti prekes ir paslaugas. Per vienus metus gautinos sumos – 42 502,13 EUR. Įstaigos per vienerius metus gautinas sumas sudaro darbuotojų nepanaudotų atostogų kaupiniai, įsiskolinimas tiekėjams už suteiktas paslaugas ir įsigytas prekes, su darbo santykiais susiję įsiskolinimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, į savivaldybės biudžetą pervestos, bet negautos lėšos iš įstaigos pagrindinės veiklos kitų pajamų ir gautinos sumos už suteiktas paslaugas.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 535,29 EUR – tai lėšų likutis bankų sąskaitose.

P3: Finansavimo sumos – 140 780,09 EUR, iš jų :

Iš valstybės biudžeto – 20 386,49 EUR;

Iš savivaldybės biudžeto – 96 227,99 EUR;

Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 22 835,38 EUR;

Iš kitų šaltinių – 1 330,23 EUR.

P4: Įsipareigojimai – 42 693,78 EUR. Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 42 693,78 EUR, iš jų tiekėjams mokėtinos sumos už suteiktas paslaugas ir įsigytas prekes – 7 146,87, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 18 264,54 EUR, sukauptos mokėtinos sumos – tai sukauptos atostoginių sąnaudos – 16 461,73 EUR, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 255,36 EUR.

P5: Grynasis turtas – 3 768,63 EUR perviršis : tai ankstesnių ir einamųjų metų pagrindinės veiklos rezultatų suma. Tokių įstaigos pagrindinės veiklos rezultatų sąlygojo į savivaldybės biudžetą pervestos, bet negautos lėšos iš įstaigos pajamų už teikiamas paslaugas, priskaitytos gautinos sumos už suteiktas paslaugas ir eksploatacijoje esantis ilgalaikis turtas, įsigytas iš specialiosios programos lėšų.

P6: Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį – 138 883,14 EUR, iš jų iš valdstybės biudžeto – 2 113,20 EUR, iš savivaldybių biudžetų – 132 601,02 EUR, iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 360,60 EUR, iš kitų finansavimo šaltinių – 984,84 EUR, iš pagrindinės veiklos kitų pajamų (priskaitytas mokestis už treniruočių lankymą ir pajamos iš kitų sporto centro teikiamų mokamų paslaugų) – 2 823,48 EUR.

P7: Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį - 137 992,77 EUR, iš jų didžiąją dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 94 773,41 EUR.

Direktorius

Linas Mitkus

Biudžetinių įstaigų buhalterinės
apskaitos skyriaus vedėja

Rasutė Kniuipienė

Skuodo rajono savivaldybės kūno kultūros ir sporto centras

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, 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 turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turas	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):	22.382,62			117,07			2.113,20				20.386,49
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	22.382,62			117,07			2.113,20				20.386,49
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	90.059,33	114.847,56		2.062,75			110.741,65				96.227,99
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	89.789,65	21.453,97		2.062,75			17.920,88				95.385,49
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	269,68	93.393,59					92.820,77				842,50
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):	22.532,80			663,18			360,60				22.835,38
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	22.532,80			663,18			360,60				22.835,38
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	1.037,27	700,00					407,04				1.330,23
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	289,56						72,42				217,14
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	747,71	700,00					334,62				1.113,09
5.	Iš viso finansavimo sumų:	136.012,02	115.547,56		2.843,00			113.622,49				140.780,09

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