

KAIŠIADORIŲ RAJONO ŠVIETIMO IR SPORTO PASLAUGŲ CENTRAS

2022 METŲ I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022 m. balandžio 28 d.

I. BENDROJI DALIS

Kaišiadorių rajono švietimo ir sporto paslaugų centras įregistruotas 2020 m. rugsėjo 3 d., rejestro Nr. 136214, įstaigos kodas – 305617567, steigėjas – Kaišiadorių rajono savivaldybė. Pagrindinė veikla – sportinė veikla, fizinės gerovės užtikrinimo veikla, buhalterinės apskaitos paslaugų teikimas.

Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų subjektų, filialų ir kitų struktūrinių padalinių neturi. Įstaigoje 2020 m. rugpjūčio 1 d. įsteigtas Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyrius, teikiantis savivaldybei priklausančioms įstaigoms buhalterinės apskaitos paslaugas.

Įstaigoje vidutiniškai per ataskaitinį laikotarpį dirbo 66 darbuotojai.

Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą, šiuo metu nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Vadovaujantis 2001 m. lapkričio 6 d. Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymo Nr. IX-574 (su visais pakeitimais ir papildymais) 9 str. 3 d. nuostatomis, 2021 m. vasario 1 d. Kaišiadorių rajono švietimo ir sporto paslaugų centro direktoriaus įsakymu Nr. V1.2.- 64 buvo patvirtinta įstaigos apskaitos politikos nauja redakcija, tačiau pati apskaitos politika ir apskaitos principai keičiami nebuvo.

Apskaita tvarkoma vadovaujantis VSAFAS, viešojo sektoriaus buhalterinę apskaitą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimais. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų, nėra.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto įstaiga neturi.

Teisminių ginčų nėra.

III.PASTABOS

1. Informacija apie ilgalaikį turtą. (Pastaba Nr. 1)

Finansinės būklės ataskaitoje (A dalis) ilgalaikis turtas pateiktas likutine verte - 1766012,55 Eur.

2. Informacija apie trumpalaikį turtą (Pastaba Nr. 2)

Finansinės būklės ataskaitoje (C dalis) trumpalaikį turtą sudaro: medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių – 230,00 Eur., išankstiniai apmokėjimai – 1086,27 Eur., gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 672,16 Eur., sukauptos gautinos sumos – 150476,00 Eur. ir pinigų likutis banko sąskaitose – 7877,11 Eur.

3. Informacija apie finansavimo sumas (Pastaba Nr.3)

Informacija apie Finansavimo sumas ir jų likučius pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 ir 5 prieduose.

Direktorius



Dainius Tamulevičius

Centralizuotos BĮ buhalterinės apskaitos

skyriaus vedėja



Danguolė Bučelienė

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

Kaišiadorių rajono švietimo ir sporto paslaugų centras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022-03-31 D. DUOMENIS**

2022-04-28 Nr.2022-1-1/1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

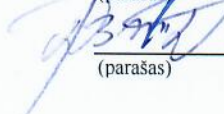
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1766012,55	726539,43
I.	Nematerialusis turtas		856,59	1384,89
I.1	Plėtros darbai		0	0
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		856,59	1384,89
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0	0
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0	0
I.5	Prestižas		0	0
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1765155,96	725154,54
II.1	Žemė		0	0
II.2	Pastatai		1006048,09	685612,62
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		724989,53	2778,25
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0	0
II.5	Mašinos ir įrenginiai		16086,30	17164,51
II.6	Transporto priemonės		1493,81	1707,20
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0	0
II.8	Baldai ir biuro įranga		13329,45	14547,91
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3208,78	3344,05
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0	0
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0	0
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas		0	0
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0	0
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		160341,54	43472,32
I.	Atsargos		230,00	1753,90
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0	0
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		230,00	1753,90
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0	0
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0	0
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai		1086,27	592,43
III.	Per vienus metus gautinos sumos		151148,16	37274,27
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0	0
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0	0
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		672,16	1277,02
III.5	Sukauptos gautinos sumos		150476,00	35939,76
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	57,49
IV.	Trumpalaikės investicijos		0	0
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		7877,11	3851,72
	IŠ VISO TURTO:		1926354,09	770011,75
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1769345,15	729196,01
I.	Iš valstybės biudžeto		827545,72	2031,59
II.	Iš savivaldybės biudžeto		939041,24	725529,75
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00
IV.	Iš kitų šaltinių		2758,19	1634,67
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		146383,01	35841,13
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		1396,72	1396,72
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		1396,72	1396,72
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		144986,29	34444,41
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0	0
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0	0
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0	0
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0	0
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		0	0
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		0,00	0,00
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		0	0

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0	0
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		13540,55	8909,11
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		76190,43	649,40
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		55241,31	24885,90
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		14,00	0,00
F.	GRYNASIS TURTAS		10625,93	4974,61
I.	Dalininkų kapitalas		0	0
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas		0	0
II.2	Kiti rezervai		0	0
III.	Nuosavybės metodo įtaka		0	0
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		10625,93	4974,61
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		5651,32	1483,65
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4974,61	3490,96
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1926354,09	770011,75

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

Centralizuotos BĮ buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

 Dainius Tamulevičius
(parašas) (vardas ir pavardė)

 Danguolė Bučelienė
(parašas) (vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Kaišiadorių rajono švietimo ir sporto paslaugų centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2022-03-31 D. DUOMENIS

2022-04-28 Nr.2022-I-1/2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		34411,49	242402,91
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		324329,80	238603,50
I.1.	Iš valstybės biudžeto		7330,85	0,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		316731,47	237558,70
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		0,00	0,00
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		267,48	1044,80
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		19781,69	3799,41
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		19781,69	3799,41
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		338460,17	242709,51
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		262838,17	203165,77
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		18732,58	10044,55
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		34973,21	21593,08
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		0,00	0,00
V.	TRANSPORTO		2618,05	805,45
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		479,38	273,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		419,99	0,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0	0
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		8850,72	1895,54
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		0,00	0,00
XI.	NUOMOS		0	0
XII.	FINANSAVIMO		0	0
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		9548,07	4932,12
XIV.	KITOS		0,00	0,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		5651,32	-306,60
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		0,00	0,00
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		0	0
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA		0	0
G.	PELNO MOKĖSTIS		0	0
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		5651,32	-306,60
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0	0
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		5651,32	-306,60
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

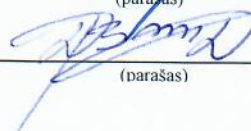
Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Dainius Tamulevičius
(vardas ir pavardė)

Centralizuotos BĮ buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
vyriausiasis buhalteris (buhalteris)


(parašas)

Danguolė Bučelienė
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemtesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje					
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13						
1	2																	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	2 031,59	988,34	0,00	831 856,64	0,00	0,00	-7 330,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	827 545,72	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2 031,59	988,34	0	831 856,64	0	0	-7 330,85	0	0	0	0	0	0	0	0	827 545,72	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	725 529,75	196 567,03	0,00	226 350,51	0,00	0,00	-209 406,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	939 041,24	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	724 937,32	4 983,62	0	226 350,51	0	0	-18 326,48	0	0	0	0	0	0	0	0	937 944,97	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	592,43	191 583,41	0	0	0	0	-191 079,57	0	0	0	0	0	0	0	0	1 096,27	
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):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	1 634,67	1 127,00	0,00	264,00	0,00	0,00	-267,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 758,19	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	63,70	1 127,00	0	264,00	0	0	-267,48	0	0	0	0	0	0	0	0	1 187,22	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 570,97	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 570,97	
5.	Iš viso finansavimo sumų	729 196,01	198 682,37	0,00	1 058 471,15	0,00	0,00	-217 004,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 769 345,15	

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

Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Gautinos finansavimo sumos	Gautos finansavimo sumos	Iš viso	Gautinos finansavimo sumos	Gautos finansavimo sumos	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	0,00	2031,59	2031,59	0,00	827545,72	827545,72
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	0,00	725529,75	725529,75	0,00	939041,24	939041,24
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)	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
4.	Iš kitų šaltinių	0,00	1634,67	1634,67	0,00	2758,19	2758,19
5.	Iš viso	0,00	729196,01	729196,01	0,00	1769345,15	1769345,15