

KAIŠIADORIŲ RAJONO ŠVIETIMO IR SPORTO PASLAUGŲ CENTRAS

2022 METŲ II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022 m. rugpjūčio 8 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 bendrosios dalies informacija pateikta 2021 m. metiniame aiškinamajame rašte.

II.APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų, nėra.

Apskaitos politika išsamiai išdėstyta 2021 m. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte, parengtame pagal 2021 m. gruodžio 31 d. duomenis.

III.PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1. Nematerialusis turtas (pastaba Nr. P01)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai įstaigos nematerialiojo turto likutinė vertė 528,26 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nematerialiojo turto nepirko ir nenurašė.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (pastaba Nr. P02)

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė -1752014,92 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga ilgalaikio materialiojo turto įsigijo už 1066795,15 Eur. Nurašė už 14723,40 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas.

3. Biologinis turtas (pastaba Nr. P03)

Biologinio turto įstaiga neturi.

4. Atsargos (pastaba Nr.P04)

Atsargų ataskaitinio laikotarpio pabaigai įstaiga turi už 611,19 Eur.

5. Išankstiniai apmokėjimai (pastaba Nr.P05)

Išankstinių apmokėjimų tiekėjams įstaiga neturi. Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 1083,68 Eur.

6. Per vienerius metus gautinos sumos (pastaba Nr. P06)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai įstaigos per vienerius metus gautinos sumos sudaro 125099,47 Eur. Iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas – 234,00 Eur.
- Sukauptos gautinos sumos – 124865,47 Eur.
- Kitos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 0,00 Eur.

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pastaba Nr.P07)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai piniginių lėšų likutis banko sąskaitose - 3869,86 Eur.

8. Finansavimo sumos (pastaba Nr.P08)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 1754215,45 Eur.

Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto	988,34
2.	Iš savivaldybės biudžeto	507526,26
3.	Iš kitų šaltinių	1282,00

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauto turto buvo už 1058805,76 Eur.

9. Ilgalaikiai įsipareigojimai (pastaba Nr. P09)

Ilgalaikiai atidėjiniai laikotarpio pabaigai – 1396,72 Eur.

10. Trumpalaikiai įsipareigojimai (pastaba Nr.P10)

Įstaigos trumpalaikius įsipareigojimus sudaro:

- Įsiskolinimai tiekėjams – 4154,30 Eur.

Eil Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi įsiskolinimai)	Suma (Eur.)
1.	UAB Viada	1417,80
2.	UAB Enefit	726,32
3.	AB Energijos skirstymo operatorius	660,59
4.	UAB Kaišiadorių vandenys	423,25
5.	UAB Bitė Lietuva	212,96

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 100771,38 Eur.

Eil Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur.)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	52229,30
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	26246,94
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	20112,21
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	2017,28
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	165,65

- Sukauptos mokėtinos sumos – 17927,67 Eur.

Eil Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur.)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	17139,33
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	788,34

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 299,02 Eur.

11. Grynasis turtas (pastaba Nr.P11)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 4442,84 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pagrindinės veiklos sąnaudos (pastaba Nr.P12)

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 513429,98 Eur.

Eil Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Darbo užmokesčio	505318,38
2.	Darbdavio socialinio draudimo	8111,60

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos – 40789,95 Eur.

Eil Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Negyvenamieji ir kiti pastatai	19243,73
2.	Kiti statiniai	15272,79
3.	Mašinos ir įrengimai	2156,39
4.	Transporto priemonės	426,78
5.	Baldai ir biuro įranga	2434,02
6.	Kitas ilgalaikis turtas	399,61
7.	Programinė įranga ir licencijos	856,63
8.	Kitas nematerialus turtas	0,00

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 59587,99 Eur.

Eil Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Šildymo	28842,69
2.	Elektros energijos	8378,69
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	2629,91
4.	Ryšių paslaugų	19416,49
5.	Šiukšlių išvežimo	320,21

- Komandiruočių sąnaudos – 400,00 Eur.
- Transporto sąnaudos – 6576,08
- Kvalifikacijos kėlimo – 873,38 Eur.
- Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 419,99 Eur.
- Sunaudotų atsargų sąnaudos – 21334,68 Eur.
- Socialinių išmokų sąnaudos – 0,00 Eur.
- Kitų paslaugų sąnaudos – 23573,85 Eur.
- Kitos sąnaudos – 261,00 Eur.

13. Finansavimo pajamos (pastaba Nr.P13)

Finansavimo pajamos laikotarpio pabaigoje – 629762,59 Eur., iš jų:

Eil Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	16778,21
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	16778,21
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų:	612190,85
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	36984,05
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	575206,80
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	15,85
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	15,85
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	777,68
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	396,68
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	381,00

14. Pagrindinės veiklos kitos pajamos (pastaba Nr.P14)

Įstaiga turėjo pagrindinės veiklos kitų pajamų už 36952,54 Eur.

vykdomoji direktoriaus funkcija
Direktorius

Kaišiadorių rajono švietimo
ir sporto paslaugų
centro ūkio veiklos skyriaus vedėjas
Vytautas Jacevičius

Centralizuotos BĮ buhalterinės apskaitos

Vyr. specialistė

Rasa Žalytė

(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 2022-06-30 D. DUOMENIS**

2022-08-08 Nr.2022-II-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		1752543,18	726539,43
I.	Nematerialusis turtas	P01	528,26	1384,89
I.1	Plėtros darbai		0	0
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		528,26	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	P02	1752014,92	725154,54
II.1	Žemė		0	0
II.2	Pastatai		996242,96	685612,62
II.3	Infrastruktūros statiniai		715838,54	2778,25
II.4	Kiti statiniai		0	0
II.5	Mašinos ir įrenginiai		15008,12	17164,51
II.6	Transporto priemonės		1280,42	1707,20
II.8	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turta		23644,88	17891,96
II.9	Kultūros ir kitos vertybės		0	0
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0	0
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0	0
IV.	Mineraliniai ištekliai		0	0
V.	Kitas ilgalaikis turtas		0	0
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P03	0	0
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		130664,20	43472,32
I.	Atsargos	P04	611,19	1753,90
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0	0
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		611,19	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	P05	1083,68	592,43
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P06	125099,47	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		234,00	1277,02
III.5	Sukauptos gautinos sumos		124865,47	35939,76
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	57,49
IV.	Trumpalaikės investicijos		0	0
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P07	3869,86	3851,72
	IŠ VISO TURTO:		1883207,38	770011,75
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P08	1754215,45	729196,01
I.	Iš valstybės biudžeto		818501,04	2031,59
II.	Iš savivaldybės biudžeto		933225,70	725529,75
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00
IV.	Iš kitų šaltinių		2488,71	1634,67
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		124549,09	35841,13
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P09	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	P10	123152,37	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	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0	0
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		4154,30	8909,11
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		100771,38	649,40
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		17927,67	24885,90
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		299,02	0,00
F.	GRYNASIS TURTAS	P11	4442,84	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		4442,84	4974,61
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-531,77	1483,65
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4974,61	3490,96
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1883207,38	770011,75

vykdomasis direktoriaus funkcijas
 (visojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Kašiadonių rajono švietimo ir sporto paslaugų centro direktoriaus skyriaus vedėjas
Vytas Jacevičius

Rasa Žalytė
 (vardas ir pavardė)

Vyr. specialistė
 (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(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 2022-06-30 D. DUOMENIS

2022-08-08 Nr.2022-II-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		666715,13	521973,72
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	P13	629762,59	506546,33
I.1.	Iš valstybės biudžeto		16778,21	367,07
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		612190,85	505014,51
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		15,85	44,95
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		777,68	1119,80
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P14	36952,54	15427,39
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		36952,54	15427,39
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P12	667246,90	514688,20
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		513429,98	431361,60
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		40789,95	20089,08
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		59587,99	35010,45
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		400,00	99,85
V.	TRANSPORTO		6576,08	1200,09
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		873,38	1083,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		419,99	0,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0	0
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		21334,68	8703,25
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		0,00	0,00
XI.	NUOMOS		0	0
XII.	FINANSAVIMO		0	0
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		23573,85	17140,88
XIV.	KITOS		261,00	0,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-531,77	7285,52
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 KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA		0	0
G.	PELNO MOKĖSTIS		0	0
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-531,77	7285,52
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0	0
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-531,77	7285,52
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Vytautas
vykdantis direktoriaus funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Kaišiadorių rajono švietimo
ir sporto paslaugų
centro ūkio veiklos skyriaus vedėjas
Vytas Jacevičius

Rasa Žalyte
(vardas ir pavardė)

Vyr. specialistė

vyriausiasis buhalteris (buhalteris)

(parašas)