

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

Kretingos sporto mokykla
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190284715, Vilniaus g. 16, Kretinga

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018.09.30 D. DUOMENIS**

2018.10.22 Nr. V7-228
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		490680,65	505362,90
I.	Nematerialusis turtas		9,36	49,36
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		9,36	49,36
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		490671,29	505313,54
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		444851,15	449810,15
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7758,94	8752,90
II.6	Transporto priemonės		35159,59	43272,59
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2901,61	3477,90
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		50019,86	29170,81
I.	Atsargos		41,80	61,88
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		41,80	61,88
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		45485,15	24141,80
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		863,95	1671,10
III.5	Sukauptos gautinos sumos		44621,20	22470,70
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4492,91	4967,13
	IŠ VISO TURTO:		540700,51	534533,71
D.	FINANSAVIMO SUMOS		494045,00	510330,03
I.	Iš valstybės biudžeto		1398,80	1575,36
II.	Iš savivaldybės biudžeto		489331,55	503787,54
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		3314,65	4967,13
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		42194,82	22299,00
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		42194,82	22299,00
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		3744,48	427,87
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		23794,07	
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		14656,27	21871,13
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		4460,69	1904,68
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		4460,69	1904,68
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2556,01	-222,94
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1904,68	2127,62
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		540700,51	534533,71

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Remigijus Malakauskas

(vardas ir pavardė)

Vyriausiasis buhalteris

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Loreta Raudonienė

(vardas ir pavardė)

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

Kretingos sporto mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190284715, Vilniaus g.16, Kretinga

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą

arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018.09.30 D. DUOMENIS

2018.10.22 Nr. V7-229

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		255743,73	211084,33
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		245367,15	201202,64
I.1.	Iš valstybės biudžeto		35269,77	33258,47
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		207086,70	165825,32
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3010,68	2118,85
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		10376,58	9881,69
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		10376,58	9881,69
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		253187,72	209116,51
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		198146,83	158064,91
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		14681,96	14300,00
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		9244,63	8901,22
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		179,10	39,90
V.	TRANSPORTO		10653,70	7520,75
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		680,00	521,63
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		5235,62	5595,83
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		14365,88	14172,27
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2556,01	1967,82
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 ĮTAKA		2556,01	1967,82
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2556,01	1967,82
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Remigijus Malakauskas

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausiasis buhalteris

vyriausiasis buhalteris (buhalteris)

Loreta Raudonienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

KRETINGOS SPORTO MOKYKLA

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Vilniaus g. 16, 97103 Kretinga, tel./faks. (8 445) 78 974, el. p. mokykla@sportas.kretinga.lm.lt

2018 METŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATSKAITŲ RINKINIO 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIMIS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 spalio 22 d. Nr.V7-230

I. BENDROJI DALIS

1. Kretingos sporto mokykla įregistruota 1995 m. birželio 02 d., įstaigos registravimo Nr. 051486, įstaigos kodas – 190284715, steigėjas Kretingos rajono savivaldybė. Pagrindinė veikla – papildomas mokymas.
2. Mokykla kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.
3. Mokykla filialų ar struktūrinių vienetų neturi.
4. Mokykloje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje vidutiniškai dirbo 29 darbuotojų, iš jų 20 pedagogas.
5. Tolesnę mokyklos veiklą gali paveikti vaikų skaičiaus mažėjimas.
6. Mokyklos finansinės ataskaitos teikiamos už 2018 metų III ketvirtį. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti eurais, pagal LR euro įvedimo Lietuvos Respublikoje įstatymą 2014 04 17 Nr. XII-828.

II. APSKAITOS POLITIKA

7. Mokyklos apskaitos politika yra aprašyta 2017 m. finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

Nematerialusis turtas

8. Mokykla turi šias nematerialiojo turto grupes: programinę įrangą, licencijas.
9. Programinei įrangai nustatytas 1 metų tarnavimo laikas. Nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laikas neribotas mokykla neturi.
10. Per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto mokykla neįsigijo.
11. Per ataskaitinį laikotarpį sukaupto nematerialiojo turto nusidėvėjimas -40,00 Eur.

Ilgalaikis materialusis turtas

12. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta Apskaitos vadove. Apskaitos politika per ataskaitinį laikotarpį nebuvo pakeista.
13. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto mokykla neįsigijo.
14. Per ataskaitinį laikotarpį sukaupto ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas – 14641,96 Eur.

Biologinis turtas

15. Mokykla biologinio turto neturi.

Finansinis turtas ir įsipareigojimai

16. Finansinio turto ir įsipareigojimų apskaitos politika nustatyta Apskaitos vadove. Apskaitos politika per ataskaitinį laikotarpį nebuvo pakeista.
17. Mokykla finansinio turto neturi.

Atidėjiniai, neapibrėžti įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai

18. Mokykla ilgalaikių ir trumpalaikių atidėjinių ir neapibrėžtų įsipareigojimų neturi.
19. Mokykloje poataskaitinių įvykių nėra.

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys

20. Mokykla finansinės nuomos (lizingo) neturi.
21. Mokykla nuomoja aerobikos salės. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruotos gautinos sumos už turto nuomą – 18,00 Eur.
22. Pagal Kretingos rajono savivaldybės tarybos sprendimą, mokykla laisvu laiku nuo mokyklos užsiėmimų laiko pagal panaudą nuomoja sporto salę.

Pinigai ir jų ekvivalentai

23. Mokykla pajamų ir sąnaudų dėl valiutos kurso pasikeitimo neturėjo.
24. Mokyklos sąskaitoje užsienio valiuta nėra laikoma. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje banko sąskaitų likučiai : biudžetinės lėšos (savivaldybės biudžeto, mokinio krepšelio) – 49,70 Eur, susigrąžintos lėšos už paslaugas – 25,12 Eur, gautos pajamos už papildomą vaikų ugdymą – 3,44 Eur ir kitos pavedimų vykdymui gautos lėšos – 4414,65 Eur., iš viso 4492,91 Eur.

Atsargos

25. Atsargų apskaitos politika nustatyta Apskaitos vadove. Apskaitos politika per ataskaitinį laikotarpį nebuvo pakeista.
26. Mokykla per ataskaitinį laikotarpį įsigijo atsargų – 9036,23 Eur.
27. Per ataskaitinį laikotarpį sunaudota atsargų ir atiduota naudoti veikloje – 8994,43 Eur. Užregistruotos sumos už dyzeliną autobuso kuro baką – 41,80 Eur.

Sąnaudos

28. Sąnaudų apskaitos politika nustatyta Apskaitos vadove. Apskaitos politika per ataskaitinį nebuvo pakeista.
29. Mokyklos per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos sąnaudos - 253187,72 Eur.

Pajamos

30. Pajamų apskaitos politika nustatyta Apskaitos vadove. Apskaitos politika per ataskaitinį laikotarpį nebuvo keista.
31. Pagrindinės veiklos kitos pajamos, tai tėvų įnašai už neformalųjį ugdymą – 10376,58 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruotos gautinos sumos už neformalųjį ugdymą – 845,95 Eur.

Finansavimas

32. Finansavimo sumų apskaitos politika nustatyta Apskaitos vadove. Apskaitos politika per ataskaitinį laikotarpį nebuvo pakeista.
33. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinius ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį bei finansavimo sumų likučiai pateikiami 20-ojo VSAFAS 4,5 prieduose.

Finansiniai įsipareigojimai

34. Mokykla ilgalaikių finansinių įsipareigojimų ir po vienerių metų gautinų sumų neturi.
35. Trumpalaikių įsipareigojimų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 42194,82 Eur, iš jų tiekėjams mokėtinos sumos – 3744,48 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 23794,07 Eur ir sukauptos darbuotojų nepanaudotos atostogų sąnaudos – 14656,27 Eur.

Apskaitos politika, apskaitos įverčių keitimas ir klaidų taisymas

36. Apskaitos įverčiai per ataskaitinį laikotarpį nebuvo keisti.

Grynasis turtas

37. Mokykloje reikšmingų įvykių įtakojusių tikrosios vertės rezervo pasikeitimo nėra.

38. Mokykloje sukauptas perviršius ar deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 4460,69 Eur. Mokyklos sukauptą perviršį sudaro gautinos sumos už neformalųjį ugdymą – 845,95 Eur, gautinos sumos už patalpų nuomą – 18,00 Eur, į savivaldybę išdė įmokėtos, bet dar nesusigražintos pajamų lėšos – 4461,99 Eur, likutis banke (Įstaigos pajamos) – 28,56 Eur. Gautą perviršį mažina mokėtinos sumos, iš Įstaigos pajamų, skirtos veiklos išlaidoms - 893,81 Eur.

PRIDEDAMA:

1. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas.
2. Finansavimo sumų likučiai, 1 lapas.

Direktorius



Remigijus Malakauskas

Vyriausiasis buhalteris

Loreta Raudonienė

(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 turą	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):	1575,36	39500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-39676,56	0,00	0,00	0,00	1398,80
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1575,36						-153,00				1422,36
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		39500,00					-39523,56				-23,56
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	503787,54	170150,49	0,00	0,00	0,00	0,00	-184606,48	0,00	0,00	0,00	489331,55
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	503787,54	6204,67					-20733,92				489258,29
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		163945,82					-163872,56				73,26
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
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	4967,13	1393,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3045,48	0,00	0,00	0,00	3314,65
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4967,13	1393,00					-3045,48				3314,65
5.	Iš viso finansavimo sumų	510330,03	211043,49	0,00	0,00	0,00	0,00	-227328,52	0,00	0,00	0,00	494045,00

* 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 LIKUČIAI

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)		1575,36	1575,36		1398,80	1398,80
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		503787,54	503787,54		489331,55	489331,55
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
4.	Iš kitų šaltinių		4967,13	4967,13		3314,65	3314,65
5.	Iš viso	0,00	510330,03	510330,03	0,00	494045,00	494045,00