



JAUNIMO
KŪRYBOS
IR SPORTO
CENTRAS

ŠAKIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS JAUNIMO KŪRYBOS IR SPORTO CENTRAS

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Adresas V.Kudirkos g. 64, LT-71124, Tel. Nr. +370345 60187,
El. p.administracija@sakiujksc.lt.kodas į/k 190824054, PVM kodas LT100006169918

Šakių rajono savivaldybės administracijos
Biudžeto, turto ir strateginio planavimo skyriui

2024 M. GRUODŽIO MĖN. 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024-03-03 Nr. 250049

Šakiai

I. BENDROJI DALIS

- 1.1 Šakių rajono savivaldybės jaunimo kūrybos ir sporto centras (toliau centras) yra neformalaus švietimo įstaiga.
- 1.2 Įmonės kodas – 190824054.
- 1.3 Centro steigėjas yra Šakių rajono savivaldybė, nuostatai įregistruoti 2020 m. spalio 23 d., centras yra paramos ir labdaros gavėja ir teikėja. Nuostatai patvirtinti Šakių rajono savivaldybės tarybos 2020-10-23 sprendimu Nr. T-332.
- 1.4 Centras yra viešasis juridinis asmuo, veikiantis kaip biudžetinė įstaiga, turinti savo antspaudą ir sąskaitas Lietuvos Respublikos bankuose. Centras nuo 2011 06 20d. įregistruotas į pridėtinės vertės mokesčio mokėtojo registrą. (Marijampolės apskrities VMI Pridėtinės vertės mokesčio mokėtojo registracijos pažymėjimas Nr. 20125557 2011-06-16 d.).PVM mokėtojo kodas LT100006169918.
- 1.5 Centro veiklos rūšys:
 - 1.5.1 Pagrindinė veiklos rūšis – sportinis ir rekreacinis švietimas, kodas 85.51.
 - 1.5.2 Kitos švietimo veiklos rūšys:
 - 1.5.2.1. Sporto klubų veikla, kodas 93.12.
 - 1.5.2.2. Kita sportinė veikla, kodas 93.19.
 - 1.5.2.3. Vaikų poilsio stovyklų veikla 55.20.20.
 - 1.5.2.4. Švietimui būdingų paslaugų veikla, kodas 85.60.
 - 1.5.2.5. Sportinė veikla, pramogų ir poilsio organizavimo veikla, kodas 93.
 - 1.5.2.6. Sportinė veikla, kodas 93.1.
 - 1.5.2.7. Pramogų ir poilsio organizavimo veikla, kodas 93.2.
 - 1.5.2.8. Pirčių, saunų, soliariumų veikla, kodas 93.04.10.
 - 1.5.2.9. Masažo kabinetų veikla, kodas 93.04.20.
 - 1.5.2.10. Sporto įrenginių eksploatavimas, kodas 93.11.
 - 1.5.2.11. Kūno rengybos centrų veikla, kodas 93.13.
- 1.6 Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų nėra.
- 1.7 Per ataskaitinį laikotarpį dirbo vidutiniškai 35 darbuotojai.
- 1.8 Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas 2024 m. gruodžio mėn. 31 dienos duomenis.
- 1.9 Finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal VSAFAS.
- 1.10 Apskaitai naudojama kompiuterinė programa „Biudžetas VS“.
- 1.11 Finansinių ataskaitų rinkinys pateikiamas eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Buhalterinės apskaitos vadovas patvirtintas 2009 m. lapkričio 26 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-45. Per ataskaitinius finansinius metus apskaitinių įverčių keitimo ir klaidų taisymo nebuvo.

Tvarkydamas apskaitą ir sudarydamas finansines ataskaitas Šakių rajono savivaldybės jaunimo kūrybos ir sporto centras (toliau – Centras) vadovaujasi VSAFAS. Centro apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinė atskaitomybė sudaroma taikant šiuos bendruosius apskaitos principus:

1. kaupimo;
2. subjekto;
3. veiklos tęstinumo;
4. periodiškumo;
5. pastovumo;
6. piniginio mato;
7. palyginimo;
8. atsargumo;
9. neutralumo;
10. turinio viršenybės prieš formą.

Centras, sudarydama biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį, vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais:

1. pinigų;
2. subjekto;
3. periodiškumo;
4. pastovumo;
5. piniginio mato.

Pagal subjekto principą centras laikomas apskaitos vienetu: atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Centro apskaitoje registruojamas tik jo patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas valstybės ir savivaldybės turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Turtas, valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis, registruojamas nebalansinėse sąskaitose.

Centrai leidžiamos vykdyti ūkinės operacijos nustatytos teisės aktuose. VSAFAS nustatyti faktiškai įvykusių ūkinių operacijų apskaitos metodai ir taisyklės. Pagal turinio viršenybės prieš formą principą centro apskaitos politikoje ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos vertinami ir pripažįstami pagal jų ekonominę prasmę ir turinį, nepriklausomai nuo to, ar tokią ūkinę operaciją vykdyti, sandorį sudaryti viešojo sektoriaus subjektui leidžia jo veiklą reglamentuojantys teisės aktai.

Centras taiko visus VSAFAS nustatytus reikalavimus.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurai ir euro centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio). Apskaitos registruose ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių duomenys užregistruojami ūkinės operacijos arba ūkinio įvykio dieną, arba iš kart po to, kai yra galimybė tai padaryti.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami centro sąskaitų plano sąskaitose taikant centro apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus (nurodytus principus, metodus ir taisykles) atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

A. ILGALAIKIS TURTAS

P03 Pastaba. I. Ilgalaikis nematerialusis turtas. Ilgalaikis nematerialusis turtas apskaitoje apskaitomas, vadovaujantis 13 – VSAFAS. 2024 m. nematerialaus turto gauta neatlygintinai ir įsigyta nebuvo.

Ilgalaikio nematerialaus turto per 2024 m. nurašyta už 687,26 Eur..

Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį 483,84 Eur.

Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 927,37 Eur.

Likutinė ilgalaikio nematerialaus turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 40,64 Eur.

Finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamoji lentelė P3 Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

P04 Pastaba. II. Ilgalaikis materialusis turtas. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje apskaitomas, vadovaujantis 12 – VSAFAS. Centras turi ilgalaikio materialaus turto II.2 - Pastatai, II.3 Infrastruktūros ir kiti statiniai, II.5 – Mašinos ir įrenginiai, II.6 – Transporto priemonės, II.7 – Baldai ir biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas.

2024 m. įsigyta futbolo vartai 2 vnt už 1305,79 eur., šviesdėžė „Šakių baseinas“ už 1520 eur., 12 vnt. suoliukų už 5530 eur. Neatlygintinai gauto IMT nebuvo. Neatlygintinai IMT perduota nebuvo.

Ilgalaikio materialaus turto per 2024 m. nurašyta už 3504,4 Eur.

Apskaičiuotas nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį 85999,52 Eur.

Sukauptas nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1127380,75 Eur.

Likutinė ilgalaikio materialaus turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 4401069,12 Eur.

Finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamoji lentelė P4-1 Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

C. TRUMPALAIKIS TURTAS

P8 Atsargos I. Atsargos. Atsargos apskaitoje apskaitomos, vadovaujantis 8 – VSAFAS. Centras turi I.2 – Medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus. 2024 m. atsargų įsigyta už 75281,21 Eur, Neatlygintinai gauta nebuvo.

Visos atsargos sunaudotos centro reikmėms

Balansinė atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 51,69 Eur.

Finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamoji lentelė P8 Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

P9 Išankstiniai apmokėjimai Kiti išankstiniai apmokėjimai (apmokėjimai tiekėjams):

UAB Circle K – 16,3 eur.,

UAB Ignitis – 1701,48 eur.,

UAB Energijos skirstymo operatorius – 303,46 ur.

AB Lietuvos paštas – 85,6 eur.

Balansinė išankstinių apmokėjimų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2106,84 Eur.

Finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamoji lentelė P9 Informacija apie išankstinius apmokėjimus

P10 Pastaba. III. Per vienerius metus gautinos sumos.

III.4 Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 173,2 Eur.

III.5 Sukauptos gautinos sumos:

Iš biudžeto (atostoginių kaupiniai):

darbo užmokesčiui 34054,52 Eur.

socialinio draudimo įmokoms 498,33 Eur.

Sukauptos pajamos už parduotas prekes, suteiktas paslaugas 11697,7 Eur.

III.6 Kitos gautinos sumos, permokos VSDF – 59,05 eur.

Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė 46462,80 Eur.

Finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamoji lentelė P10 Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas.

P11 Pastaba. V. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Banko sąskaitose nepanaudotų lėšų:

Labdara, parama – 371,48 Eur.

Spec. lėšos – 48915,35 Eur.

Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų: 49286,83 Eur.

Finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamoji lentelė P11 Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus.

D. FINANSAVIMO SUMOS

P12 Pastaba.

Informacija apie finansavimo sumas per ataskaitinį laikotarpį pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamojoje lentelėje P12 Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.

E. ĮSIPAREIGOJIMAI

P17 Pastaba.

II.11 Sukauptos mokėtinos sumos. Sukaupti atostoginių ir socialinio draudimo kaupiniai.

Atostoginių kaupiniai 34054,52 Eur

Socialinio draudimo kaupiniai 498,33 Eur

II.12 Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai. Mokėtinas PVM – 1308,63 eur.

Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė 35841,48 Eur.

Finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamoji lentelė P17 Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas.

F. GRYNASIS TURTAS

P18 Pastaba.

IV.1 Einamųjų metų perviršis -8423,37 Eur.

IV.2 Ankstesniųjų metų perviršis 86160,23 Eur.

Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną 77736,86 Eur.

Grynojo turto pokyčių ataskaita.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

A. PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

P21 Pastaba. III.1 Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Gautos pajamos už suteiktas paslaugas 200000 Eur.

Pagrindinės veiklos kitos pajams iš viso 200000 Eur.

Finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamoji lentelė P21 Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

B.PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

P02 Pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Detali informacija pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamojoje lentelėje P2 „Informacija pagal veiklos segmentus: Pagrindinės veiklos sąnaudos“.

P22 Pastaba. I Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Per ataskaitinį laikotarpį patirta:

Darbo užmokesčio sąnaudų 715578,59 eur.

Socialinio draudimo sąnaudų 10547,05 eur

Viso: 726125,64 eur.

Finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamoji lentelė P22 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Direktorė



Roma Paškevičiūtė