

Rokiškio rajono kūno kultūros ir sporto centras, 173259236, J. Basanavičiaus g. 3, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370251
D/L: 2024-03-14 13:19:22FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS_____, Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir rikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		765.591,01	829.519,75
I	Nematerialusis turtas	P03	173,04	213,72
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		173,04	213,72
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	765.417,97	829.306,03
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		119.840,39	122.163,26
II.3	Infrastruktūros statiniai			0,00
II.4	Kiti statiniai		621.233,25	678.672,82
II.5	Mašinos ir įrenginiai		15.585,19	17.106,55
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		8.759,14	11.363,40
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		113.303,15	66.270,45
I	Atsargos	P08	27.256,13	11.788,93
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		27.256,13	11.788,93
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	P10	84.964,87	54.121,87
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	P10	4.673,81	1.295,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		80.291,06	52.815,76
III.6	Kitos gautinos sumos			11,11
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1.082,15	359,65
	IŠ VISO TURTO:		878.894,16	895.790,20

(tęsinys kitame puslapyje)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

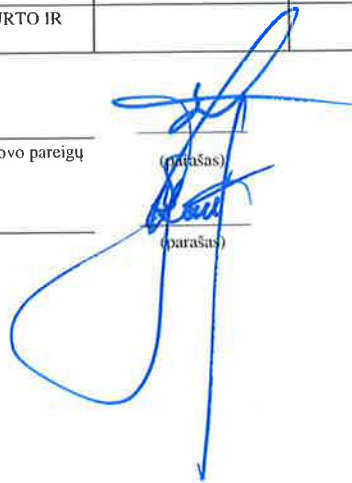
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	774.565,28	835.369,07
I	Iš valstybės biudžeto		223.294,19	240.727,62
II	Iš savivaldybės biudžeto		299.400,37	319.551,62
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		125.941,36	139.408,59
IV	Iš kitų šaltinių		125.929,36	135.681,24
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		60.412,05	45.270,43
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidejiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		60.412,05	45.270,43
II.1	Ilgalaikių atidejinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejiniai	P15	12.735,70	9.540,36
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			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tickėjams mokėtinos sumos	P17	14.909,21	11.888,58
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1.843,12	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	30.924,02	23.588,88
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			252,61
F	GRYNASIS TURTAS	P18	43.916,83	15.150,70
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		43.916,83	15.150,70
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		28.766,13	3.864,80
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		15.150,70	11.285,90
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		878.894,16	895.790,20

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

Buhalterė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)



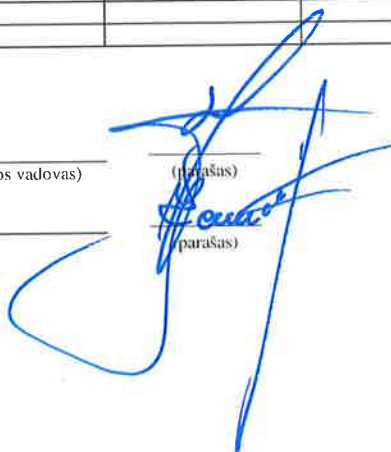
Tadas Stakėnas
(vardas ir pavardė)

Jolanta Užkurėlienė
(vardas ir pavardė)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)Patvirtinta
ID: -2147370251
D/L: 2024-03-14 13:19:22VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENISNr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		788.260,45	705.111,69
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		747.594,01	676.462,77
I.1	Iš valstybės biudžeto		25.584,43	30.007,08
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		697.077,97	618.170,20
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		13.467,23	17.456,11
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		11.464,38	10.829,38
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		40.666,44	28.648,92
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	40.666,44	28.648,92
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŃAUDOS		-759.494,32	-701.246,89
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-499.039,60	-423.801,17
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-65.003,74	-64.577,67
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-104.631,25	-54.005,12
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-4.127,14	-5.858,10
V	TRANSPORTO		-2.400,68	-5.240,77
VI	KVALIFIKACIJOS KELIMO		-120,00	-110,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			-700,00
VIII	NUVERTEJIMO IR NURĄŠYŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-11.881,80	-54.008,68
X	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		-1.680,00	
XI	NUOMOS			-42,35
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-70.610,11	-92.893,03
XIV	KITOS			-10,00
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		28.766,13	3.864,80
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAŃAUDOS			
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 ĮTAKĄ		28.766,13	3.864,80
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		28.766,13	3.864,80
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)Būhalterė
(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

(parašas)

(parašas)

Tadas Stakėnas
(vardas ir pavardė)Jolanta Užkurėlienė
(vardas ir pavardė)

Rokiškio rajono kano kultūros ir sporto centras, 173259236, J. Basanavičiaus g. 3, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370251
D/L: 2024-03-14 13:19:22

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateiktino valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praejes ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			4	5	6	7		8
I	2	3						
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		722.50	0.00	722.50	-2.611.59	0.00	-2.611.59
I.1	Iplaukos		732.719.18	0.00	732.719.18	654.477.77	0.00	654.477.77
I.1.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir asmenims:		670.295.93	0.00	670.295.93	593.096.46	0.00	593.096.46
I.1.1.1	Iš valstybės biudžeto		8.151.00	0.00	8.151.00	11.280.00	0.00	11.280.00
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		660.432.43	0.00	660.432.43	581.572.05	0.00	581.572.05
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1.712.50	0.00	1.712.50	244.41	0.00	244.41
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		37.239.63	0.00	37.239.63	28.624.01	0.00	28.624.01
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		25.183.62	0.00	25.183.62	28.713.09	0.00	28.713.09
I.6	Gautos palikamos					4.044.21	0.00	4.044.21
I.7	Kitos įplaukos		-37.239.63	0.00	-37.239.63	-28.624.01	0.00	-28.624.01
II	Pervedtos lėšos							
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybės biudžetą		-37.239.63	0.00	-37.239.63	-28.624.01	0.00	-28.624.01
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus šaltinių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-694.757.05	0.00	-694.757.05	-628.465.35	0.00	-628.465.35
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-497.305.28	0.00	-497.305.28	-427.414.55	0.00	-427.414.55
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-96.867.86	0.00	-96.867.86	-81.234.47	0.00	-81.234.47
III.3	Komandiruočių		-23.041.04	0.00	-23.041.04	-23.480.39	0.00	-23.480.39
III.4	Transporto		-350.00	0.00	-350.00			
III.5	Kvalifikacijos kėlimo							
III.6	Paprasčiojo remonto ir eksploatavimo							
III.7	Absargų įsigijimo		-39.162.64	0.00	-39.162.64	-67.577.76	0.00	-67.577.76
III.8	Socialinių išmokų					-2.232.81	0.00	-2.232.81
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-38.030.23	0.00	-38.030.23	-26.525.37	0.00	-26.525.37
III.11	Suaukštėtos palikamos							
III.12	Kitos išmokos							

(tepinys kiame puslapyje)

Kokiškio rajono kūno kultūros ir sporto centras, 17325236, J. Basanavičiaus g. 3, Kokiškio m., Kokiškio r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praejęs ataskaitinis laikotarpis					
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso		
I		3								
B	2 INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI									
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-1.075,00	0,00	-1.075,00					
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-1.075,00	0,00	-1.075,00					
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas									
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas									
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas									
VI	Gauti dividendai									
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai									
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1.075,00	0,00	1.075,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00	
I	Iplaukos iš eamų paskolų									
II	Gauti paskolų grąžinimas									
III	Finansinės nuomos (lizingo) išpareigojimų apmokėjimas									
IV	Gautos finansavimo sumos įplaukiam ir biologiniams turtui įsigyti		1.075,00	0,00	1.075,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00	
IV.1	Iš valstybės biudžeto									
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		1.075,00	0,00	1.075,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00	
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų									
IV.4	Iš kitų šaltinių									
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiams ir biologiniams turtui įsigyti									
VI	Gauti daliminio įnašai									
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai									
D	VALIUTOS KURSU PASIKEITIMO [TAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUTII									
I	Pinigi ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		722,50	0,00	722,50	-111,59	0,00	-111,59	-111,59	
II	Pinigi ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		359,65		359,65	471,24		471,24	471,24	
III	Pinigi ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1.082,15		1.082,15	359,65		359,65	359,65	

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterė

(virčiausias buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Tadas Stakenas

(vardas ir pavardė)

Jolanta Užkurėienė

(vardas ir pavardė)

Rokiškio rajono kūno kultūros ir sporto centras, 173259236, J. Basanavičiaus g. 3, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370251
D/L: 2024-03-14 13:19:22

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojantiems subjektui					Iš viso	Mazumas dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną								
2	Perimto įgaliaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba perduoto įgaliaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų pildėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavų) kapitalo pildėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
8	Auskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		3.864,80	3.864,80	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
11	Perimto įgaliaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba perduoto įgaliaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų pildėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavų) kapitalo pildėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
17	Auskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		28.766,13	28.766,13	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						43.916,83	43.916,83	

X pažymėti auskaitos laukai nepildomi.

Direktorius
(tėbės aktais parengto pasirašyti asmens parčių pavadinimas)

Būhalterė
(vntaustasis būhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

Tadas Stakėnas
(vardas ir pavardė)

Jolanta Užkurėlienė
(vardas ir pavardė)

Rokiškio rajono kano kultūros ir sporto centras, 173259236, J. Basanavičiaus g. 3, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147370251
 D/L: 2024-03-14 13:19:22

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____ (data)

Pateiktino valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabas Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumas dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Likutis užpraeusio laikotarpio paskutinę dieną		X		X		11.285,90		
	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjektui įtaka		X		X				
	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X			X			
	Kitos rezervų pildymo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
	Kiti panaudoti rezervai			X	X				
	Dalininkų (nuosavų) kapitalo pildymo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		3.864,80		3.864,80
	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas						15.150,70		15.150,70
	Kiti pokyčiai								
	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X		X				
	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjektui įtaka		X		X				
	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X			X			
	Kitos rezervų pildymo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
	Kiti panaudoti rezervai			X	X				
	Dalininkų (nuosavų) kapitalo pildymo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		28.766,13		28.766,13
	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas						43.916,83		43.916,83
	Kiti pokyčiai								
	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną								

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

 Direktoriaus
 (tesės aktais įpareigoto pasirašyti asmens, pareigų pavadinimas)
 Buhalterė
 (suviatintiems buhalteris (buhalteris), teisei atitinkama nuostatai tesės aktais)

 Tadas Stukėnas
 (vardas ir pavardė)
 Jolanta Užkurelienė
 (vardas ir pavardė)

**FINANSINIŲ
ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS
RAŠTAS**

2023 m. gruodžio 31 d.

I. BENDROJI DALIS

Rokiškio raj. kūno kultūros ir sporto centras - (toliau - Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Rokiškio rajono savivaldybės biudžeto.

Adresas: Basanavičiaus g. 3 Rokiškis Lietuvos Respublika.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Rokiškio rajono savivaldybė.

Pagrindinė veikla - neformaliojo švietimo paslaugos.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis antspaūdą bei atsiskaitomąją sąskaitą AB Luminor banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 metų gruodžio 31 dienos duomenis. Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Įstaiga neturi.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius - 27 (2022 m. - 25).

**APSKAITOS
POLITIKA**

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau - VSAFAS).

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei apskaitos politika. Įstaiga apskaitos politiką vykdo vadovaudamasis Rokiškio raj. savivaldybės administracijos direktoriaus 2011-11-30 patvirtintu įsakymu Nr. AV- 968 „Dėl Rokiškio raj. savivaldybės administracijos ir jai pavaldžių įstaigų apskaitos vadovo patvirtinimo“. Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinė programa „ FVAS „.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto įstaigoje nėra.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Likvidacinė vertė – 0,00 eur.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboliškai vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simboliškai mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboliškai vieno euro verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, patvirtintus Rokiškio raj. savivaldybės administracijos direktoriaus 2014 m. spalio 23 d. įsakymu Nr. AV-804,

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiškai ir vertine išraiška.

Finansinis turtas

Finansinio turto įstaiga neturi

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai Įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Finansavimo sumos

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, subjekto sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojant perduotas finansavimo sumas. Gautos ir perduotos ne viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, registruojamos kaip įstaigos sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų įstaiga neturi.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos nevisos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą laikotarpį, kurį uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas, nepriklausomai nuo pinigų gavimo.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Darbo užmokesčio ir valstybinio socialinio draudimo sąnaudos registruojamos kas mėnesį kiekvieno mėnesio paskutinę dieną. Apskaitoje tarnautojams ar darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 d.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius

rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Įstaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,0025 per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

PASTABOS

3.1. Ilgalaikis materialus turtas (P4)

Ilgalaikio turto balansinė vertė sumažėjo dėl apskaičiuoto nusidėvėjimo per ataskaitinį laikotarpį (t.y. 64963,06 eur.)

2023 m. gruodžio 31 d. ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 765417,97 eur.,

2023 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 81104,68 eur. (2022 m. – 31122,32 eur.).

3.2. Atsargos (P8)

Per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigyta ūkinių medžiagų, ūkinio inventoriaus, degalų ir kitų atsargų už 39255,29 eur.,

Per 2023 m. savo veikloje sunaudota atsargų už 23788,09 eur. Ataskaitinio laikotarpio

pabaigoje atsargų likutis sudaro 27256,13 eur.

3.3. Per vienus metus gautinos sumos (P10)

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną per vienerius ataskaitinius metus gautinų sumų likutis sudaro 84964,87 eur. Šią sumą sudaro:

- Sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto 80291,06 eur.
- Gautinos sumos už turto naudojimą – 2248,81
- Už suteiktas paslaugas – 2425,00 eur.

3.4. Išankstiniai apmokėjimai

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną Įstaigos išankstinių mokėjimų suma tiekėjams sudaro 0,00 eur.

3.5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (P11)

2023 m. gruodžio 31 d. Įstaigos banko sąskaitoje liko nepanaudoti 1082,15 eur. kitų šaltinių lėšų.

3.6. Finansavimo sumos (P12)

Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto gautas finansavimas sudaro 8151,00 eur. savo veikloje sunaudota 25584,43 eur. Valstybės biudžeto finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje lygus 223294,19 eur. (nepiniginiam turtui įsigyti).

Iš savivaldybės biudžeto laikotarpio pradžioje finansavimo sumų likutis sudaro 335511,44 eur. per ataskaitinį laikotarpį gauta 661507,43 eur. (nepiniginiam turtui įsigyti – 23918,43 eur., o kitoms išlaidoms kompensuoti – 637589,00 eur). Savo veikloje sunaudota 299400,37 eur. Savivaldybės biudžeto finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 299400,37 eur. (nepiniginiam turtui įsigyti).

Iš kitų šaltinių finansavimo sumų likutis sudaro 135681,24 eur. (nepiniginiam turtui įsigyti – 135321,59 eur. ir kitoms išlaidoms kompensuoti – 359,65 eur.). Per 2023 m. gauta parama 1142,50 eur. – 1,2 procentai GPM, parama anonimiškai 570,00 eur. Iš kitų šaltinių savo veikloje sunaudota 11464,38 eur. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 125929,36 eur., (nepiniginiam turtui įsigyti – 124847,21 eur.; kitoms išlaidoms kompensuoti- 1082,15 eur.). Kiti šaltiniai, suteikę paramą: UAB SSPRO, UAB Sporto kalvė, UAB Alisport, UAB Rokauta, UAB SPKT, UAB Sporto punktas, UAB Sprojects, UAB Šaltoji banga, UAB Anilina, UAB Desata, UAB Rokiškio sūris.

3.7. Atidėjiniai (P15)

Informacija apie ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 18-ojo standarto „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po ataskaitiniai įvykiai“.

Centre yra 2 darbuotojai, kurie pagal įstatymų nustatytą tvarką yra įgijusių teisę į senatvės pensiją. Todėl buvo apskaičiuotas ir užregistruotas atidėjinys šių darbuotojų išėtinėms išmokoms mokėti.

Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai – 3195,34 Eur (kartu su Sodra iš biudžeto lėšų). Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 12735,70 Eur.

Išeitinių išmokų atidėjiniai nediskontuoti, nes jų diskontavimas neturi įtakos jų išmokėjimui.

3.8. Kai kurios trumpalaikės mokėtinos sumos (P17; P24)

Tiekėjams mokėtinos sumos už įstaigai suteiktas paslaugas 14909,21 eur.

Sukauptos mokėtinos sumos (sukaupti atostoginiai ir nuo jų priskaičiuotas darbdavio soc. draudimas) – 30924,02 eur.

3.8. Kitos pajamos (21)

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaigos pajamos už suteiktas paslaugas sudaro 40666,44 eur.:

Tame skaičiuje vaikų išlaikymas švietimo įstaigoje – 23740,01 eur.,

Naudojimosi patalpomis paslauga – 16926,43 eur.,

3.9. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaigos baudų ir delspinigių sąnaudos sudaro 0 eur.

3.11. Pagrindinės veiklos sąnaudos (P22)

Per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos sudaro 759494,32 eur. Šios sąnaudos patirtos vykdant įstaigos veiklą.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudaro – 379346,86 eur.

Buhalterė



Jolanta Užkurėlienė