

ŠAKIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS JAUNIMO KŪRYBOS IR SPORTO CENTRAS

**Savivaldybės biudžetinė įstaiga, V.Kudirkos g.64, LT-71124, tel.(8345)60187,
El. p.administracija@sakiukscl.kodas 190824054,PVM kodas LT100006169918**

2020 metų prie 1 ketvirčio finansinės ataskaitos

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020-04-16 Nr.4.3-20

I.Bendroji dalis

1.Informacija apie įstaigą

1.Pilnas centro pavadinimas-Šakių rajono savivaldybės jaunimo kūrybos ir sporto centras.

1.2.Sutrumpintas centro pavadinimas-Šakių JKSC.

1.3.Centras savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos

Respublikos viešujų įstaigų, Švietimo įstatymu, Kūno kultūros ir sporto įstatymu, kitais teisės aktais, sporto mokymo įstaigų bendraisiais nuostatais ir Šakių rajono savivaldybės tarybos patvirtintais jaunimo kūrybos ir sporto nuostatais.

1.4.Centras yra viešasis juridinis asmuo, turintis anspaudą bei sąskaitas banke. Centro adresas-V.Kudirkos g.64, Šakiai, Lietuvos respublika.

1.5.Centras yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, įregistruota valstybės įmonės Registru centro Marijampolės filialo juridinių asmenų registre 1994m. spalio 19d. Registravimo pažymėjimo Nr.022164. Įstaigos kodas 190824054.

Marijampolės apskrities valstybės mokesčių inspekcijos Šakių poskyrio sprendimu įregistruoti asmenį į pridėtinės vertės mokesčių mokėtojų registrą 2011-06-16 (16.8-11Š0-R3-554 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.

1.6. Centras paslaugus Šakių rajono savivaldybei.

1.7. centras užregistruotas kaip paramos gavėjas.

1.8. Pagrindinė veiklos rūšis- švietimas, kodas 85.

1.8.1.sportinis ir rekreacinis švietimas, kodas 85,59.

1.8.3.Institucijos grupė-neformaliojo švietimo mokykla.

1.8.4.Pagrindinis tipas- neformaliojo vaikų švietimo mokykla.

1.8.5.Centras yra žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektas.

1.9. Centras finansuojamas iš Šakių rajono savivaldybės biudžeto teisės aktų nustatyta tvarka. Centru finansuoti naudojamos kitos teisės aktų nustatyta tvarka gautos lėšos. Kitos pagrindinės

veiklos pajamos. Ataskaitinis laikotarpis 2020 I ketvirtis. Nuo 2015m. sausio 1d. finansinėse ataskaitose duomenys pateikiami euro valiuta.

2. Finansiniai metai

Centro finansiniai metai prasideda sausio 01d. O baigiasi gruodžio 31d.

3. Darbuotojų skaičius

2020 kovo 31d. centre dirbo 34 darbuotojų (3,5 etatų -administracijos darbuotojai, 7,5-pedagogų ir 23 etatų kitų darbuotojų.

4. Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų neturi.

II. Apskaitos politika

Šakių rajono savivaldybės jaunimo kūrybos ir sporto centras taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitinką kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Viešojo sektorius subjektas tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas vadovaujasi LR viešojo sektorius atskaitomybės įstatymu 2007-06-26 NR.X-1212, šiai teisės aktais: LR civiliniu kodeksu, LR darbo kodeksu LR pinigų įstatymu, LR Vyriausybės nutarimu Nr.179 „Dėl darbo kasos organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklių patvirtinimo“ LR Vyriausybės nutarimu Nr.719 „Dėl inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, centras vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansų ataskaitų rinkinio pateikimas“. Centras, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovaujasi šiai bendraisiais principais:

Subjekto;

Veiklos testinumo;

Periodiškumo;

Pastovumo;

Piniginio mato;

Kaupimo;

Palyginimo;

Atsargumo;

Neutralumo;

Turinio viršenybės prieš formą.

Centras, sudardamas biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį, vadovaujasi šiai bendraisiais principais;

1.pinigų;

2.subjekto;

3. periodiškumo; pastovumo;

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. Centras apskaitoje registruojamas, naudojamas valstybės ir savivaldybių turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Turtas valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis, registruojamas nebalansinėje saskaitoje.

III. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažistama jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiam turtui nustatytais kriterijus (13VSAFAS 1 priedas).

Naudingo tarnavimo laikas ir normatyvai patvirtinti Šakių rajono savivaldybės jaunimo kūrybos ir sporto centro direktorių įsakymu Nr. V-52 2009m. gruodžio mėn. 23d.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingos tarnavimo laikas ribotas, finansinėje ataskaitoje rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją, jei ji yra.

Nematerialiojo turto amortizacija yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingos tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė -0,29 Eurų.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo registruojamas jo tikraja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrają vertę įmanoma nustatyti. Jeigu tikrosios vertės tinkamai neina nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simbolinė 0,29 eurų vertė.

Nr.01

Šakių rajono savivaldybės jaunimo kūrybos ir sporto centras INT – tai materialiosios formos neturintis nepiniginis turtas, kuriuo įstaiga disponuoja ir kurį naudodama numato gauti ekonominės naudos. Tai programinė įranga. INT įsigijimo savikaina -688,13 Eurų, kuris yra visiškai amortizuotas, bet vis dar naudojamas veikloje. Likutinė vertė INT ataskaitinio laikotarpio pabaigoje -0,87 eurų.

IV. Ilgalaikis materialusis turtas

Šakių rajono savivaldybės jaunimo kūrybos ir sporto centro ilgalaikis materialusis turtas skirtas savarankiškom funkcijom atliki, numatomas naudoti daugiau nei vienerius metus ir jo įsigijimo savikaina yra nemažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią IT turto vertę. IT pagal pobūdį yra skirstomas į grupes Ilgalaikis turtas pripažystamas ir registruojamas apskaitoje, jei atitinka IT apibrėžimą ir turto pripažinimo kriterijus: tikėtina, kad VS subjektas būsimais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos; galima patikimai nustatyti turto įsigijimo savikainą. Centras IT apskaitą tvarko pagal turto vienetus. Įsigytas turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu principu. Likvidacinė vertė 0,29 Eurų. Finansinėse ataskaitose IT rodomas įsigijimo savikaina atėmus nusidėvėjimą. IMT nusidėvėjimo išlaidos priskiriamos prie to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo buvo patirtos, sąnaudų. Centras IMT sudaro šios turto grupės: gyvenamieji ir negyvenamieji pastatai, infrastruktūros ir statiniai, kompiuterinė įranga, kita biuro įranga, kitos mašinos ir įrengimai, kitas ilgalaikis materialusis turtas.

Nr.02

Ilgalaikio materialiojo savikaina -5226521,54 Eurų , viso nusidėvėjo-731586,95 eurų, periode nusidėvėjo 18102,59 eurų, turto likutinė ataskaitinio laikotarpio pabaigai-4495622,72 eurų;

1.Pastatai-5076733,69(savikaina)-666331,23(nusidėvėjima)-4410402,46(likutinė)

2.Infrastruktūros ir kiti statiniai-74013,39(savikaina)-8309,59nusidėvėjima)-66703,80(likutinė).

3. Mašinos ir įrengimai-35165,99(savikaina)-19757,36nusidėvėjimas)-115408,63(likutinė).

4.Baldai ir biuro įranga—36913,47(savikaina)-36193,59(nusidėvėjimas)-719,88(likutinė).

5. Kitas ilgalaikis materialusis turtas-3695,00(savikaina)-307,92(nusidėvėjimas)-3387,08(likutinė).

V.Finansinis turtas

Šakių rajono savivaldybės jaunimo kūrybos ir sporto centro finansinis turtas- atsargos, gautinos sumos, išankstiniai mokėjimai, pinigai sąskaitose.

Atsargos

Nr.03

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikainą. Atsargų apskaita vedama laikantis 8 VSAFAS „Atsargos“ nustatyti metodų ir taisyklių. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius, kuras ir kitos medžiagos. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Įstaigoje atsargos- medžiagos žaliavos, ūkinis inventorius, kuris naudojamas 3 mėnesius. Per tris mėnesius įsigyta atsargų -8968,68 eurų, sunaudota atsargų už 9248,29 eurų.
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra nesunaudotų atsargų –838,50 eurų.

Gautinos sumos

Nr.04

Gautinos sumos už atliktas paslaugas:

1.UAB „COFFE ADDRESS“ -27,93 eurų.

Nr.05 . Sukauptos gautinos:

1.Sukaupti atostoginiai – 28441,67 eurų.

2.Kreditoriai - 5783,98 eurų.

Nr.06

Debitoriai: 1707,32 eurų

1. VMI -630,80 eurų

2. Sukaupti atostoginiai -1076,52 eurų (spec. programų)

Pinigų ekvivalentai

Nr.07

Pinigų ekvivalentus sudaro įstaigos banko sąskaitose esančios lėšos-46402,92 Eurų:

1. Pavedimų sąskaitoje -454,15 Eurų.
- 2.Spec. Lėšų sąskaitoje - 40102,33 Eurų.
- 3.Biudžeto lėšos sąskaitoje-5846,44 Eurų.

VI. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažystamos, kai atitinka 20VSASFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos- iš valstybės, savivaldybės, Europos sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti ir naudoti pinigai ir kitas turtas, skirti centro nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti. Finansavimo pagal paskirtį skirstomos į sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms kompensuoti. Gautos ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažystamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Nr.08

Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumos -4492971,41Eurų (valstybės-584700,67Eurų, savivaldybės-3061472,73 Eurų, Europos sąjungos-846341,54 Eurų, kitų šaltinių-456,47 Eurų).

VII. Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje pripažystami tik tada, kai įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti ir įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus pagal 18 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ Finansiniai įsipareigojimai pripažystami įsigijimo savikaina. Finansiniai įsipareigojimai registruojami apskaitoje pagal gautus dokumentus ūkinės operacijos metu.

Mokėtinos sumos tiekėjams pagal iš tiekėjų gautų sąskaitų faktūrų datą.

Su darbo santykiais susijusios mokėtinos sumos registruojamos pagal kiekvieno mėnesio, už kurį mokamas darbo užmokesčis, darbo užmokesčio apskaičiavimo žiniaraščiu paskutinės mėnesio dienos data.

Nr.09 Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaiga turėjo trumpalaikių įsipareigojimų už 5783,98 Eurų:

- | | |
|--|---------------------------------|
| 1. UAB „Ignitis“ | - 2066,22 eurų (Biudžeto lėšos) |
| 2. UAB „ Ignitis“ | - 718,12 eurų |
| 3. UAB „Energijos skirstymo operatorius“ | - 1365,21 eurų |
| 4. UAB „Vyčio komisarai“ | - 242,00 eurų |
| 5. UAB Marijampolės atliekų tvarkymo centras – 61,67 eurų (Spec. programų) | |

6. UAB „Darlandas „	-286,51 eurų
7. AB Telia Lietuva	- 45,30 eurų
8. UAB „Gulbelės prekyba “	- 440,69eurų
9.UAB „Tavira“	- 495,42 eurų
10. UAB „Dezinfra“	-28,96 eurų
11. UAB „Linsdtrom“	- 22,88 eurų

Nr.10

Ataskaitinio laikotarpio grynasis pervažis ir deficitas-49892,73eurų:

1. Pinigai banko sąskaitoje	-40102,33 eurų.
2. Ilgalaikio turto likutinė	- 8876,24 eurų.
3. Atsargų likutis sandėlyje	-838,50 eurų.
4. Pinigai centro sąskaitoje	- 75,66 eurų

Direktorė

Roma Paškevičiūtė

Buhalterė

Zita Grockienė