

NERINGOS SPORTO MOKYKLA

2023 M. II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Neringos sporto mokyklos (toliau – Mokykla) įsteigimo data – 1979 m. vasario 1 d. SSD „Žalgiris“ Respublikinė Taryba 1979 m. sausio 26 d. prezidiumo posėdžio nutarimu (protokolas Nr.1).

Mokyklos veiklos pradžia – 1979 m. vasario 1 d.

Mokyklos teisinė forma – Savivaldybės biudžetinė įstaiga, nesiekianti pelno, turinti juridinio asmens teises, herbinį antspaudą, išlaidų sąmatą ir galinti turėti atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos registruotuose bankuose.

Mokyklos grupė – neformaliojo švietimo mokykla.

Mokyklos tipas – sporto mokykla.

Mokyklos buveinė – Lotmiškio g. 2, LT-93123, Neringa.

Mokymo kalba – lietuvių kalba.

Mokyklos steigėjas – Neringos savivaldybės taryba, kodas 188754378, adresas Taikos g. 2, LT-93121, Neringa.

Mokymo forma – dieninė.

Pagrindinė veiklos sritis – neformalus ugdymas.

Pagrindinė veiklos rūšis – sportinis mokymas.

Finansinėse ataskaitose informacija pateikta už laikotarpį nuo 2023-01-01 iki 2023-06-30.

Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2023 m. įstaigos veiklai, nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Neringos sporto mokyklos finansinė apskaita ir finansinių ataskaitų rinkiniai rengiami pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (VSAFAS). Buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis:

- LR finansinės apskaitos įstatymu;
- LR Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu;
- Viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės nuostatomis;
- Kitais LR įstatymais ir teisės aktais, susijusiais su finansine apskaita ir atskaitomybės sudarymu.

Apskaitos politika patvirtinta Neringos sporto mokyklos direktoriaus 2021 m. vasario 11d. įsakymu Nr.V1-1.

Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis atskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Neringos sporto mokykla per 2023 metus vykdė veiklą, nustatytą mokyklos įstatuose.

Per atskaitinius metus apskaitos politika nebuvo keičiama. Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos sistema „Biudžetas VS“, kuri pritaikyta pagal VSAFAS reikalavimus. Apskaitos duomenys analizuojami pagal šiuos požymius:

- valstybės funkciją;
- programą;

- lėšų šaltinį;
- valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų, nėra. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Neringos sporto mokyklos tarpinį finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- Finansinės būklės ataskaita;
- Veiklos rezultatų ataskaita;
- Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

III. PASTABOS

1. Nematerialiojo turto likutinė vertė 2023 m. birželio 30 d. sudarė 0 Eur.

2. Finansinės būklės ataskaitoje 2023 m. birželio 30 d. ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sudarė 407.965,57 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta turto už 1.700,00 Eur, sukaupta nusidėvėjimo – 31.493,08 Eur, nurašyta turto, netinkamo naudoti už 662,960 Eur.

3. Trumpalaikiam turtui priskiriamos atsargos, išankstiniai apmokėjimai, per vienerius metus gautinos sumos ir pinigai.

Per ataskaitinį laikotarpį atsargų vertė padidėjo 2.442,90 Eur ir sudarė 3.429,32 Eur. Per 2023 m. pirmą pusmetį įsigyta atsargų už 12.959,30 Eur, sunaudota atsargų veikloje už 10.516,40 Eur.

Išankstiniai apmokėjimai sudarė 7.043,82 Eur, iš jų:

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 3.179,46 Eur;
- Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams 1.000,10 Eur;
- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 2.864,26 Eur.

Per vienerius metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 16.096,84 Eur, iš jų: gautinos sumos parduotas prekes 200 Eur, suteiktas paslaugas 5.532,90 Eur, sukauptos finansavimo pajamos 10.363,94 Eur.

4. Piniginių lėšų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 40.132,74 Eur, iš jų 39.761,64 Eur pinigai bankų sąskaitose, pinigai mokėjimo kortelėje 371,10 Eur.

5. Įstaigos finansavimo sumos 2023 m. birželio 30 d. sudarė 286.002,68 Eur.

6. Trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 16.153,42 Eur, iš jų tiekėjams mokėtinos sumos 3.955,17 Eur, sukauptos mokėtinos sumos 12.198,25 Eur.

7. Neringos sporto mokyklos pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 179.000,17 Eur, iš jų finansavimo pajamos 149.557,67 Eur, pagrindinės veiklos kitos pajamos 29.442,50 Eur.

8. Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 175.713,73 Eur. Didžiąją sąnaudų dalį sudarė darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 96.131,12 Eur, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 31.493,08 Eur.

9. Pagrindinės veiklos perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 3.286,44 Eur.

10. Grynasis perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 3.271,07 Eur.

11. Grynasis turtas 2023 m. birželio 30 d. sudarė 172.512,19 Eur.

Direktorius

Norbertas Airošius

Vyr. buhalterė

Irmina Gedgaudienė

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

191716537, Lotmiškio g. 2, Neringa

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

Neringos sporto mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. rugsėjo 3 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		407 965,57	438 421,55
I.	Nematerialusis turtas			
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		407 965,57	438 421,55
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		111 265,78	112 455,76
II.3.	Infrastruktūros statiniai		143 003,64	156 972,11
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai			
II.6.	Transporto priemonės		110 065,99	121 056,31
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		43 630,16	43 137,37
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			4 800,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		66 702,72	41 538,15
I.	Atsargos		3 429,32	986,42
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		3 403,91	910,19
I.3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4.	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		25,41	76,23
I.5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		7 043,82	6 663,67
III.	Per vienus metus gautinos sumos		16 096,84	11 532,17

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, turtą, paslaugas		5 732,90	1 084,60
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		10 363,94	10 425,86
III.6.	Kitos gautinos sumos			21,71
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		40 132,74	22 355,89
5E+05	IŠ VISO TURTO:		474 668,29	479 959,70
D.	FINANSAVIMO SUMOS		286 002,68	295 245,78
I.	Iš valstybės biudžeto		3 932,33	4 770,89
II.	Iš savivaldybės biudžeto		276 525,16	283 931,53
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		5 545,19	6 543,36
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		16 153,42	15 472,80
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		16 153,42	15 472,80
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
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.	Tiekėjams mokėtinos sumos		3 955,17	7 005,03
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		12 198,25	8 467,77
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		172 512,19	169 241,12
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		172 512,19	169 241,12
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3 271,07	5 793,58
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		169 241,12	163 447,54
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		474 668,29	479 959,70

Direktorius		Norbertas Airošius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Vyr. buhalterė		Irmina Gedgaudienė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023 m. rugsėjo 3 d. Nr. 2
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		179 000,17	143 289,17
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		149 557,67	125 538,97
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1 294,56	1 294,56
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		147 264,94	122 753,05
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		998,17	1 491,36
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		29 442,50	17 750,20
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		29 442,50	17 750,20
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		175 713,73	142 578,98
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		96 131,12	80 209,90
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		31 493,08	26 435,99
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		6 696,55	5 471,53
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1 370,71	1 262,00
V.	TRANSPORTO		5 549,61	5 589,91
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		102,00	10,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		6 129,01	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		662,90	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		7 829,87	5 191,75
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		11 900,93	10 685,41
XIV.	KITOS		7 847,95	7 722,49
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3 286,44	710,19
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(15,37)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		3 271,07	710,19
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3 271,07	710,19
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Norbertas Airošius

(vardas ir pavardė)

Irmina Gedgaudienė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Vyr. buhalterė

(vardas ir pavardė)