

NERINGOS SPORTO MOKYKLA

2023 M. III 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 2023-09-30.

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. rugsėjo 30 d. sudarė 0 Eur.

2. Finansinės būklės ataskaitoje 2023 m. rugsėjo 30 d. ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sudarė 399.170,90 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta turto už 9.176 Eur, apskaičiuota nusidėvėjimo – 48.426,65 Eur.

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

Per ataskaitinį laikotarpį atsargų vertė padidėjo 7.146,30 Eur ir sudarė 8.132,72 Eur. Per 2023 m. tris ketvirčius įsigyta atsargų už 20.025,81 Eur, sunaudota atsargų veikloje už 12.879,51 Eur.

Išankstiniai apmokėjimai sudarė 4.707,71 Eur, iš jų:

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 1.640,41 Eur;
- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 3.067,30 Eur.

Per vienerius metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 17.536,71 Eur, iš jų: gautinos sumos parduotas prekes 200 Eur, suteiktas paslaugas 1.347,82 Eur, sukauptos finansavimo pajamos 15.988,89 Eur.

4. Piniginių lėšų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 82.085,23 Eur, iš jų 81.145,85 Eur pinigai bankų sąskaitose, pinigai mokėjimo kortelėje 939,38 Eur.

5. Įstaigos finansavimo sumos 2023 m. rugsėjo 30 d. sudarė 278.089,10 Eur.

6. Trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 18.418 Eur, iš jų tiekėjams mokėtinos sumos 2.812,89 Eur, sukauptos mokėtinos sumos 15.605,11 Eur.

7. Neringos sporto mokyklos pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 308.367,72 Eur, iš jų finansavimo pajamos 221.601,67 Eur, pagrindinės veiklos kitos pajamos 86.766,05 Eur.

8. Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 264.567,30 Eur. Didžiąją sąnaudų dalį sudarė darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 148.775,37 Eur, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 48.426,65 Eur.

9. Pagrindinės veiklos perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 43.800,42 Eur.

10. Grynasis perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 45.885,05 Eur.

11. Grynasis turtas 2023 m. rugsėjo 30 d. sudarė 215.126,17 Eur.

Direktorius

Norbertas Airošius

Vyr. buhalterė

Irmina Gedgaudienė

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

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. lapkričio 7 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		399 170,90	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		399 170,90	438 421,55
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		110 670,79	112 455,76
II.3.	Infrastruktūros statiniai		137 473,17	156 972,11
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai			
II.6.	Transporto priemonės		104 570,83	121 056,31
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		46 456,11	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		112 462,37	41 538,15
I.	Atsargos		8 132,72	986,42
I.1.	Strateginės ir naliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		8 107,31	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		4 707,71	6 663,67
III.	Per vienus metus gautinos sumos		17 536,71	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		1 547,82	1 084,60
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		15 988,89	10 425,86
III.6.	Kitos gautinos sumos			21,71
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		82 085,23	22 355,89
	IŠ VISO TURTO:		511 633,27	479 959,70
D.	FINANSAVIMO SUMOS		278 089,10	295 245,78
I.	Iš valstybės biudžeto		3 376,92	4 770,89
II.	Iš savivaldybės biudžeto		269 136,62	283 931,53
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		5 575,56	6 543,36
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		18 418,00	15 472,80
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		18 418,00	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		2 812,89	7 005,03
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		15 605,11	8 467,77
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		215 126,17	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		215 126,17	169 241,12
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		45 885,05	5 793,58
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		169 241,12	163 447,54
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		511 633,27	479 959,70

Direktorius

(parašas)

Norbertas Airošius

(vardas ir pavardė)

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

Vyr. buhalterė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Irmina Gedgaudienė
(vardas ir pavardė)

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

2023 m. lapkričio 7 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		308 367,72	248 008,53
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		221 601,67	181 163,60
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1 849,97	1 941,84
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		218 054,02	177 252,92
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 697,68	1 968,84
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		86 766,05	66 844,93
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		86 766,05	66 844,93
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		264 567,30	214 347,06
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		148 775,37	118 411,75
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		48 426,65	39 567,29
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		8 543,38	7 471,00
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		2 331,71	1 652,00
V.	TRANSPORTO		9 972,53	7 665,50
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		102,00	10,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		6 129,01	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		7 829,87	10 093,95
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		20 945,72	16 682,15
XIV.	KITOS		11 511,06	12 793,42
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		43 800,42	33 661,47
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		2 100,00	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		2 100,00	
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		45 885,05	33 661,47
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		45 885,05	33 661,47
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)