

MOLĖTŲ R. KŪNO KULTŪROS IR SPORTO CENTRAS

191231523

Ažuolų g. 10, Molėtai tel. 8 383 51479

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016 m. rugsėjo 30 d. Nr. FA-72

I. BENDROJI DALIS

Molėtų Kūno kultūros ir sporto centras yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Molėtų Savivaldybės, įstaigos kodas 191231523. Molėtų kūno kultūros ir sporto centro steigėjas – Molėtų rajono savivaldybės taryba. Molėtų sporto centro veikla – sportinė veikla. Kitos veiklos rūšys: transporto paslaugos, sporto salių nuoma. Sporto centras kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi. Molėtų r. kūno kultūros ir sporto centro buhalterija apskaitą tvarko vadovaudamasi „Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais“, Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Buhalterinės apskaitos įstatymu, Paramos ir labdaros įstatymu, Viešųjų pirkimų įstatymu, Inventorizavimo taisyklėmis.

II. APSKAITOS POLITIKA

Molėtų r. kūno kultūros ir sporto centras taiko apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad finansinių ataskaitų duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus.

Molėtų r. kūno kultūros ir sporto centras apskaitą ir finansinę atskaitomybę tvarko vadovaujantis teisės aktais:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS)
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įmonių buhalterinės apskaitos įstatymais
- Lietuvos Respublikos darbo kodeksu.

III. PASTABOS

1. Ilgalaikis turtas. Per ataskaitinį laikotarpį sukaupia nusidėvėjimo – 36521,50 eurų, dėl ko šia suma sumažėjo turto likutinė vertė. Per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigyta iš savivaldybės biudžeto lėšų nematerialusis turtas (Baseino investicinis projektas).

2. Trumpalaikis turtas. Per III ketvirtį pirka atsargų: - 3205,88 eurų sumai. Iš jų įsigyta kanceliariinių prekių, valymo priemonių, medalių, taurių, sporto inventoriaus. Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta atsargų už 3205,88 eurų, nes panaudota veikloje, už 286,99 eurų atsargų perkelta į nebalansinę sąskaitą.

3. Gautinos sumos. Per vienerius gautinos sumos už suteiktas paslaugas laikotarpio pabaigoje sudaro 640,32 eurų, tai pirkėjų neapmokėtos sąskaitos už salės nuomą.

4. Finansavimo sumos Per ataskaitinį laikotarpį gauta iš savivaldybės finansavimo sumų 143498,21 eur. iš jų: kitoms išlaidoms - 121937,69 eurų; nepiniginiam turtui įsigyti gauta 21560,52 eurų. Iš valstybės biudžeto gauta kitoms išlaidoms – 12110,79 eur, iš jų :11106,33 eur, Krepšelio lėšos, skirtos darbuotojų (pedagogų) darbo užmokesčiui; 600 eur LR Sporto departamento rėmimo fondo projekto lėšos; 104,46 eur. mokinio krepšelio lėšos, skirtos atsiskaitymui už egzaminų organizavimą; 300 eur. mokinio krepšelio lėšos, skirtos Neformaliojo vaikų švietimo programai vykdyti. Iš Europos Sąjungos biudžeto gauta kitoms išlaidoms 880 eur., skirtos Neformaliojo vaikų švietimo programai vykdyti. Finansavimo sumų pokyčiai detalizuojami priede 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas.

5. Trumpalaikiai įsipareigojimai. Per ataskaitinį laikotarpį trumpalaikiai įsipareigojimai - 56223,76 eurų, iš jų: tiekėjams mokėtinos sumos – 49314,25 eurų., su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (neapmokėta darbuotojui DU už Neformaliojo vaikų švietimo programos vykdymą, kadangi negautos lėšos už programos vykdymą) - 55,63 eur., sukauptos mokėtinos sumos (atostogų rezervas) – 6853,88 eurų..

6. Pagrindinės veiklos pajamos Per ataskaitinį laikotarpį sukauptos pajamos už paslaugas: už transporto ir salių nuomą bei surinktas mokestis už neformalųjį švietimą – 6054,97 eurų..

7. Pagrindinės veiklos sąnaudos Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro – 182318,05 eurų. Iš jų: darbo užmokesčio sąnaudos – 116700,50 eurai. Pagrindinės veiklos pajamos ir sąnaudos detalizuojamos 3 VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priede.

Direktorius

Kęstutis Vaicekavikas

Vyr. finansininkė

Jurgita Vižinienė