

KAUNO KREPŠINIO MOKYKLOS „ŽALGIRIS“

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ 2018 METŪ III KETVIRTI

2018 m. spalio 22 d.

Kaunas

BENDROJI DALIS

Kauno krepšinio mokykla „Žalgiris“ yra juridinis asmuo, nesiekianti pelno Kauno miesto savivaldybės biudžetinė įstaiga:

kodas - 190140818;

adresas – Naglio g. 4E, Kaunas.

Kauno krepšinio mokyklos „Žalgiris“ steigėjas – Kauno miesto savivaldybė, kodas 111106319, Laisvės al.96, LT-44251.

Pagrindinė Kauno krepšinio mokyklos „Žalgiris“ veiklos sritis – sportinis ugdomas, kodas 85.51 (pagal Ekonominių veiklos rūšių klasifikatorių, patvirtintą Statistikos departamento prie LR Vyriausybės generalinio direktoriaus 2007 m. spalio 31 d. įsakymu Nr. DĮ-226).

Kauno krepšinio mokykla „Žalgiris“ savo veiklą grindžia LR Konstitucija, Vaiko teisių konvencija, LR švietimo ir kitais įstatymais, LR Vyriausybės nutarimais, LR švietimo ir mokslo ministerijos teisės aktais ir Kauno krepšinio mokyklos „Aisčiai“ nuostatais.

Kauno krepšinio mokykla „Žalgiris“ yra išlaikoma iš Valstybės bei Kauno miesto savivaldybės biudžetų pagal asignavimų valdytojo patvirtintą programų sąmatą. Krepšinio mokykla gali turėti nebiudžetinių lėšų, kurias sudaro gauta fizinių ir juridinių asmenų parama, bei kitu teisėtu būdu gautų lėšų.

Ataskaitiniu laikotarpiu -mokykloje dirba 34 darbuotojai.

Apskaita tvarkoma centralizuotai. Apskaitą tvarko BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“. Apskaita tvarkoma programa Biudžetas VS.

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

Įstaiga vykdo sportinio ugdomo veiklą.

Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą, įstaigos darbuotojai neįžvelgia, grupės pilnai sukomplektuotos.

APSKAITOS POLITIKA

Kauno krepšinio mokykla „Žalgiris“ parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS. Įstaiga tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. Įstaiga tvarkydama apskaitą ir sudarydama tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“

Įstaigos apskaita tvarkoma taikant dvejybinių įrašą.

Kauno krepšinio mokyklos „Žalgiris“ finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Tarpinės finansinės ataskaitos parengtos pagal VSAFAS reikalavimus.

Kauno krepšinio mokyklos „Žalgiris“ tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- Finansinės būklės ataskaita;
- Veiklos rezultatų ataskaita;
- Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį;
- Tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

SUTRUMPINTO AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Įstaiga neturi nematerialiojo turto.
2. 2018 m. rugsėjo 30 d. finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė yra 3088308,97 eurai. Sukauptas nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 213929,07 eurai.

Materialiojo turto pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)	Sukauptas nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigai (Eur)	Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai (Eur)
Programinė įranga	446,49	446,49	0,00
Negyvenamieji pastatai	3135651,31	116652,53	3018998,78
Kiti statiniai	66000,00	2200,00	63800,00

Kitos mašinos ir įrenginiai	9587,44	4373,64	5213,80
Kita biuro įranga	869,99	846,65	23,34
Kompiuterinė įranga	2492,50	2492,50	0,00
Kitas ilgalaikis materialus turtas	87190,31	86917,26	273,05

Įstaiga ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nusidėvėjęs, nenaudojamas, bet nenurašytas – neturi.

3. 2018 m. ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis sudarė 0,00 Eur.

Atsargų, kurių vertė buvo sumažinta įstaigoje néra.

Ūkinis inventorius perkeltas į užbalansinę sąskaitą.

4. Per vienerius metus gautinos sumos sudaro 104815,46 eurus, iš jų didžiausią dalį sudaro sukauptos gautinos sumos iš biudžeto 99096,50 Eur ir gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 5675,47 Eur, bei kitos gautinos sumos – 43,49 Eur, permoka sodrai.

5. Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 64544,79 Eur, iš jų:

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 44505,74 Eur, atostoginių kaupiniai – 8356,35 Eur, gautini išankstiniai apmokėjimai t.y. tévu įnašų permokos – 2191,26 Eur bei tiekėjams mokétinos sumos – 9491,44 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas pervažis yra 41656,55 Eur.

6. Finansavimo sumų detalizavimas pagal šaltinių, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

7. Neapibrėžtuju įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos – néra.

Kauno krepšinio mokykloje „Žalgiris“ veiklos nutraukimas - nenumatomas.

Reikšmingi įvykiai po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos: įstaiga pakeitė pavadinimą į Kauno krepšinio mokykla Žalgiris, bei pasikeitė buveinės adresas (Naglio g. 4E, Kaunas). Taip pat įstaiga perémė patikėjimo teise iš savivaldybės savivaldybei nuosavybės teise priklausantį nekilnojamą turtą Pašilės g. 39A (pastato įsigijimo vertė – 2534000,00 eur, likutinė vertė – 2525553,34 2018 09 30 duomenimis) ir Pašilės g. 41 (kiti statiniai, įsigijimo vertė 66000,00 eur, likutinė vertė 2018 09 30 – 63800,00 eur.), Kaune.

Direktoriaus pavaduotojas atliekantis direktoriaus funkcijas

Kauno BĮBA specialistė

Algimantas Pušinaitis

Dovilė Tvardauskienė

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

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

Kauno krepšinio mokykla "Žalgiris"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190140818, Miško g. 3, LT 44321 Kaunas

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

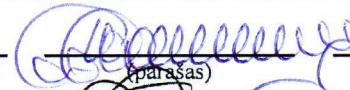
2018 m. spalio 18 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3 088 308,97	509 895,95
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		3 088 308,97	509 895,95
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		3 018 998,78	500 959,81
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		63 800,00	
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		5 213,80	7 313,86
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		23,34	382,45
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		273,05	1 239,83
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		111 193,40	44 360,83
I.	Atsargos			99,35
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius			99,35
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		104 815,46	38 798,49
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		5 675,47	2 629,47
III.5	Sukauptos gautinos sumos		99 096,50	36 125,53
III.6	Kitos gautinos sumos		43,49	43,49
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		6 377,94	5 462,99

	IŠ VISO TURTO:		3 199 502,37	554 256,78
D.	FINANSAVIMO SUMOS		3 093 301,03	515 232,47
I.	Iš valstybės biudžeto		168 445,47	171 010,65
II.	Iš savivaldybės biudžeto		2 918 178,63	335 111,20
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		6 676,93	9 110,62
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		64 544,79	16 176,70
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		64 544,79	16 176,70
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einaujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einaujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5 ⁴	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos iš 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		9 491,44	899,25
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		44 505,74	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		8 356,35	13 446,14
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2 191,26	1 831,31
F.	GRYNASIS TURTAS		41 656,55	22 847,61
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		41 656,55	22 847,61
IV.1	Einaujų metų pervažis ar deficitas		18 808,94	22 847,61
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		22 847,61	
G. ⁴	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3 199 502,37	554 256,78

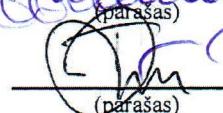
Direktorius pavaduotojas atliekantis direktoriaus funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos



(parašas)

Algimantas Pušinaitis
(vardas ir pavardė)

BI "Kauno BIBA" specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Dovilė Tvardauskienė
(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“

2 priedas

Kauno krepšinio mokykla "Žalgiris"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190140818, Miško g. 3, LT 44321 Kaunas

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018 m. spalio 18 d. Nr. 3
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		394 479,69	291 059,49
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		348 876,00	254 432,17
I.1.	Iš valstybės biudžeto		2 565,18	
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		333 467,13	242 803,05
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		12 843,69	11 629,12
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		45 603,69	36 627,32
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		45 603,69	36 627,32
III.2.	Pervestinė pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(392 524,49)	(292 922,66)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(250 309,81)	(195 256,09)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(10 940,32)	(985,11)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(34 091,04)	(2 671,16)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(2 574,08)	
V.	TRANSPORTO		(41 103,40)	(36 641,65)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(2 185,42)	(6 600,00)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(10 913,61)	(6 375,95)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(5 337,68)	(5 934,29)
XI.	NUOMOS		(5 356,98)	(13 372,22)
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(29 712,15)	(20 467,12)
XIV.	KITOS			(4 619,07)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 955,20	(1 863,17)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		16 853,74	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		16 853,74	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		
G.	PELNO MOKESTIS		
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	18 808,94	(1 863,17)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	18 808,94	(1 863,17)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		

Direktoriaus pavaduotojas atliekantis direktoriaus funkcijas
 (viešojo sektorius subjekto vadovas arba jo įgaliotas
 administracijos vadovas)

Algimantas Pušinaitis
 (parašas) (vardas ir pavardė)

BI "Kauno BĮBA" specialistė
 (vyriausasis buhalteris (buhalteris))

Dovilė Tvardauskienė
 (parašas) (vardas ir pavardė)

Dovilė Tvardauskienė
 (vardas ir pavardė)

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

190140818, Miško g. 3, LT 44321 Kaunas Kauno krepšinio mokykla "Žalgiris"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

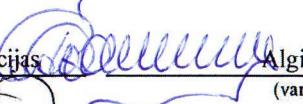
**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

3.2.	kitom s išlaidoms kompensuoti										
4.	Iš kitų šaltinių:	9 110,62						(12 843,69)			6 676,93
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3 916,94		675,44	"			(2 611,92)			2 125,77
4.2.	kitom s išlaidoms kompensuoti	5 193,68		(675,44)				(10 231,77)			4 551,16
5.	Iš viso finansavimo sumų	515 232,47	280 970,06		2 589 353,34			(302 664,84)			3 093 301,03

Direktorius pavaduotojas atliekantis direktoriaus funkcijas

(pareigos)

Algiminas Pušinaitis



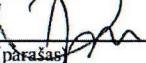
(parašas)

(vardas, pavardė)

BJ "Kauno BJBA" specialistė

(pareigos)

Dovilė Tvardauskienė



(parašas)

(vardas, pavardė)

